

# 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 20.12.2024 № 102 «О бюджете города Югорска на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов»

№ 2

от 14 февраля 2025 года

Контрольно-счетной палатой города Югорска проведена экспертиза по проекту решения Думы города Югорска «О внесении изменений в решение Думы города Югорска от 20.12.2024 № 102 «О бюджете города Югорска на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 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 20.12.2024 № 102 «О бюджете города Югорска на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов».

Основание для проведения экспертно - аналитического мероприятия: пункт 1 раздела «Экспертно - аналитические мероприятия» плана работы контрольно-счетной палаты города Югорска на 2025 год.

В результате экспертизы установлено:

Представленный к рассмотрению проект решения Думы предусматривает уточнения, вносимые в бюджет города Югорска на 2025 год.

### Изменение параметров бюджета города Югорска на 2025 год

(тыс.рублей)

Наименование показателя	Утвержденный план по решению о бюджете от 20.12.2024 № 102	Уточнение (+;-)	Уточненный план
<b>ДОХОДЫ</b>	6 666 464,1	+43 957,8	6 710 421,9
<b>РАСХОДЫ</b>	6 840 660,0	+103 938,4	6 944 598,4
<b>ДЕФИЦИТ (-)</b>	-174 195,9	-59 980,6	-234 176,5

**Доходы бюджета** города Югорска на 2025 год в целом уточнены (увеличены) на общую сумму (+) **43 957,8** тыс. рублей и составляют **6 710 421,9** тыс. рублей.

По безвозмездным поступлениям увеличение составляет (+) 90,0 тыс. рублей, из них:

- по иным межбюджетным трансфертам на общую сумму (+) 90,0 тыс. рублей;

Всего уточненная сумма безвозмездных поступлений на 2025 год составляет **4 310 856,5** тыс. рублей.

Налоговые и неналоговые доходы уточняются в 2025 году на сумму (+) **43 867,8** тыс. рублей. Основная сумма поступлений планируется по НДС (+) **35 000,0** тыс. рублей. и по государственной пошлине + **6 489,5** тыс. рублей. По



неналоговым доходам общая сумма поступлений уточняется на (+) 2 378,3 тыс.рублей.

Всего уточненная сумма налоговых и неналоговых платежей на 2025 год составила 2 399 565,4 тыс.рублей.

**Расходы бюджета** города Югорска проектом решения уточнены (увеличены) **на 2025 год** на сумму **(+) 103 938,4 тыс. рублей** и составляют **6 944 598,4 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 2025 год*

(таблица № 1 в тыс. рублей)

Наименование	Разд.	утверждено решением № 102 от 20.12.2024	предусмотрено проектом решения на 2025 год	отклонения (+;-)
Общегосударственные вопросы	01	526 307,0	526 817,0	+ 510,0
Национальная оборона	02	10 067,1	10 067,1	0,0
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	10 018,6	10 018,6	0,0
Национальная экономика	04	628 484,8	629 458,5	+ 973,7
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	1 954 561,9	2 097 016,6	+ 142 454,7
Охрана окружающей среды	06	13 860,3	13 860,3	0,0
Образование	07	2 935 368,3	2 935 368,3	0,0
Культура, кинематография	08	249 371,6	249 371,6	0,0
Здравоохранение	09	1 505,2	1 505,2	0,0
Социальная политика	10	155 292,3	155 292,3	0,0
Физическая культура и спорт	11	284 922,9	284 922,9	0,0
Средства массовой информации	12	26 900,0	26 900,0	0,0
Обслуживание государственного и муниципального долга	13	44 000,0	4 000,0	-40 000,0
<b>ВСЕГО:</b>		<b>6 840 660,0</b>	<b>6 944 598,4</b>	<b>103 938,4</b>

*в разрезе ведомственной структуры расходов бюджета на 2025 год*

(таблица № 2 в тыс. рублей)

Наименование	Раз- дел	утверждено решением № 102 от 20.12.2024	предусмотре но проектом решения на 2025 год	отклонения (+;-)
Дума города Югорска	010	12 710,7	12 710,7	0,0
Администрация города Югорска	040	609 886,4	577 476,4	-32 410,0
Департамент финансов администрации г. Югорска	050	96 889,0	89 389,0	-7 500,0
Департамент муниципальной собственности и градостроительства администрации г. Югорска	070	1 165 686,0	1 165 686,0	0,0
Управления образования администрации города Югорска	230	2 289 995,1	2 289 995,1	0,0
Управление культуры администрации г. Югорска	240	365 965,8	365 965,8	0,0
Управление социальной политики администрации города Югорска	280	366 535,8	366 535,8	0,0
Контрольно-счетная палата города Югорска	300	12 769,6	12 769,6	0,0
Департамент жилищно-коммунального и строительного комплекса администрации города Югорска	460	1 920 221,6	2 064 070,0	+ 143 848,4
<b>ВСЕГО:</b>		<b>6 840 660,0</b>	<b>6 944 598,4</b>	<b>103 938,4</b>

Объем расходов по непрограммным направлениям деятельности на 2025-2027 годы не изменился.



Общий объем финансирования муниципальных программ на **2025** год с учетом уточнений составил **6 942 598,4 тыс. рублей**, уточнение произведено по 3-м муниципальным программам на общую сумму (+) 103 938,4 тыс. рублей.

Распределение бюджетных ассигнований на реализацию муниципальных программ на 2025 год

(таблица № 3, в тыс. руб.)

Наименование муниципальной программы	утверждено решением № 102 от 20.12.2024	предусмотре но проектом решения на 2025 год	отклонения (+;-)
«Развитие образования»	2 461 837,6	2 461 837,6	0,0
«Культурное пространство»	376 071,8	376 071,8	0,0
«Развитие физической культуры и спорта»	285 072,9	285 072,9	0,0
«Развитие гражданского общества»	102 746,6	102 746,6	0,0
«Строительство»	2 483 020,7	2 483 020,7	0,0
«Пространственное развитие и формирование комфортной городской среды»	477 051,0	620 899,4	+ 143 848,4
«Управление муниципальным имуществом»	87 716,0	87 716,0	0,0
«Социально-экономическое развитие и муниципальное управление»	416 174,5	416 264,5	+ 90,0
«Развитие информационного общества»	8 000,0	8 000,0	0,0
«Управление муниципальными финансами»	127 389,0	87 389,0	-40 000,0
«Государственная национальная политика и профилактика экстремизма»	150,0	150,0	0,0
«Безопасность жизнедеятельности и профилактика правонарушений»	12 702,8	12 702,8	0,0
«Развитие муниципальной службы»	727,1	727,1	0,0
всего	6 838 660,0	6 942 598,4	+ 103 938,4

Основное увеличение расходов отмечается по муниципальной программе «Пространственное развитие и формирование комфортной городской среды» (+) 143 848,4 тыс. рублей – увеличение ассигнований за счет средств местного бюджета на реализацию проекта «Благоустройство центрального городского сквера «Северное сияние» по улице Ленина в связи с увеличением сметной стоимости проекта.

Увеличен объем бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда города Югорска в 2025 году на 1 153,2 тыс. рублей в связи с уточнением суммы неиспользованных остатков средств на 01.01.2025, увеличением плановых назначений платы в счет возмещения вреда, причиняемого автомобильным дорогам местного значения тяжеловесными транспортными средствами.

Общие параметры городского бюджета по доходам и расходам **на 2026 и на 2027 годы** остались на прежнем уровне.

Верхний предел муниципального внутреннего долга города Югорска составит:

- на 01.01.2026 в сумме 435 666,6 тыс. рублей;
- на 01.01.2027 в сумме 510 533,2 тыс. рублей;
- на 01.01.2028 в сумме 588 500,0 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 2025-2027 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 между мероприятиями муниципальных программ города Югорска;

- перемещения по другим основаниям в соответствии с действующим бюджетным законодательством.

Дефицит бюджета города на 2025 год составил 234 176,5 тыс. рублей. Дефицит бюджета увеличился на 59 980,6 тыс.рублей.

Размер дефицита бюджета на 2025 год не превышает ограничение, предусмотренное п.3 ст. 92.1 БК РФ (на 2025 год расчетный предельный объем дефицита бюджета (ограничение до 10%) установлен в размере 9,76% (179 848,6 тыс.рублей) + изменение остатков ( 53 325,8 тыс.рублей) + средства от продажи акций (1 002,0 тыс.рублей).

Объем расходов на обслуживание муниципального внутреннего долга города Югорска уменьшился на 40 000,0 тыс.рублей и составил 4 000,0 тыс.рублей.

Источники финансирования дефицита бюджета соответствуют ст. 96 Бюджетного кодекса РФ и представлены в проекте на 2025 год кредитами кредитных организаций, бюджетными кредитами, остатками средств на счетах по учету средств бюджетов, иными источниками внутреннего финансирования дефицитов бюджета.

**Вместе с тем, нельзя не отметить, что долговая нагрузка бюджета города Югорска остается высокой, что не может не отразиться на исполнении запланированных расходных обязательств в 2025 году, кроме этого увеличение долговой нагрузки в текущем финансовом году повлияет на исполнение запланированных расходных обязательств последующего планового периода 2026-2027 годов.**

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 1,3,4,12,14,15. Приложения к нему № 1, 3-15 изложены в новой редакции (приложения 1-14).

Экспертиза направлена в Думу города Югорска.

Председатель контрольно-счетной  
палаты города Югорска

Н.М.Гусева