



ГОРОДСКОЙ ОКРУГ УРАЙ
ХАНТЫ-МАНСИЙСКОГО АВТОНОМНОГО ОКРУГА – ЮГРЫ

КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА ГОРОДА УРАЙ

628285, Российская Федерация, Тюменская область,
Ханты-Мансийский автономный округ – Югра
г.Урай, микрорайон 2, дом 60

Тел. 23264/ факс 23264
E-mail: ksp@uray.ru

08.11.2021

№77

Главе города Урай
Т.Р. Закирзянову

Уважаемый Тимур Раисович!

Направляем Вам заключение Контрольно-счетной палаты города Урай от 08.11.2021 №86 по результатам экспертизы отчета «Об исполнении бюджета городского округа Урай Ханты-Мансийского автономного округа – Югры за 9 месяцев 2021 года».

Приложение: Заключение от 08.11.2021 №86 на 11 листах.

Председатель

И.А. Мядель

АДМИНИСТРАЦИЯ Г. УРАЙ

Исполнитель: аудитор КСП г.Урай Г.Н. Карпенко, тел. 8 (34676) 2-32-64 (вн.096)

08 НОЯ 2021

Вх.№ от 15-9760



*Зеринский А.В.
Трущенко А.Э.
Гавриленко Ю.С.*

*в работу
(отмечено в Счете)
Луж*

ГОРОДСКОЙ ОКРУГ УРАЙ
ХАНТЫ-МАНСИЙСКОГО АВТОНОМНОГО ОКРУГА - ЮГРЫ

КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА ГОРОДА УРАЙ

628285, Российская Федерация, Тюменская область,
Ханты-Мансийский автономный округ – Югра,
г. Урай, микрорайон 2, дом 60

Тел. 23264/ факс 23264
E-mail: ksp@uray.ru

08.11.2021

№86

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

по результатам экспертизы отчета «Об исполнении бюджета городского округа Урай Ханты-Мансийского автономного округа – Югры за 9 месяцев 2021 года»

Контрольно-счетной палатой города Урай в соответствии с пунктом 1.10. Плана деятельности Контрольно-счетной палаты города Урай на 2021 год проведена экспертиза отчета «Об исполнении бюджета городского округа Урай Ханты-Мансийского автономного округа – Югры за 9 месяцев 2021 года».

Цель проведения экспертизы отчета: анализ достоверности, полноты и соответствия нормативным требованиям составления и представления отчета об исполнении бюджета за 9 месяцев 2021 года.

Объект экспертизы: администрация города Урай.

Предмет экспертизы: отчет «Об исполнении бюджета городского округа Урай Ханты-Мансийского автономного округа – Югры».

Исследуемый период: 9 месяцев 2021 года.

Срок проведения мероприятия: с 01.11.2021 по 09.11.2021.

В результате проведенного обследования установлено следующее:

1. Соблюдение требований к составу, представленных к отчету об исполнении бюджета за 9 месяцев, документов и материалов

Отчет «Об исполнении бюджета городского округа Урай Ханты-Мансийского автономного округа – Югры за 9 месяцев 2021 года» утвержден постановлением администрации города Урай от 26.10.2021 №2635 и направлен для проведения экспертизы в Контрольно-счетную палату города Урай в срок, установленный приложением к распоряжению председателя Думы города Урай от 28.10.2021 №93-од «О проведении третьего заседания Думы города Урай седьмого созыва».

Дополнительно для проведения экспертизы представлены формы бюджетной отчетности, установленные Инструкцией о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утвержденной Приказом Минфина России от

28.12.2010 №191н, входящие в состав квартальной консолидированной отчетности, а также пояснительная записка в составе текстовой части и приложений в виде таблиц.

2. Оценка основных характеристик местного бюджета

Решением Думы города от 01.12.2020 №99 «О бюджете городского округа Урай Ханты-Мансийского автономного округа – Югры на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» (далее – решение о бюджете города) бюджет городского округа Урай на 2021 год утвержден со следующими параметрами:

- доходы – 3 205 364,5 тыс. рублей;
- расходы – 3 290 869,2 тыс. рублей;
- дефицит – 85 504,7 тыс. рублей.

За 9 месяцев 2021 года в решение о бюджете вносились изменения три раза, в том числе в общие финансовые показатели характеристик бюджета два раза решениями Думы города Урай «О внесении изменений в бюджет городского округа Урай Ханты-Мансийского автономного округа – Югры на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» от 05.02.2021 №5 и от 29.04.2021 №33, решением от 21.06.2021 №47 общие характеристики бюджета не изменялись, в результате чего доходы увеличены на 68 308,6 тыс. рублей, расходы увеличены на 210 269,6 тыс. рублей (Таблица 1).

Кроме этого, за 9 месяцев 2021 года, без внесения изменений в решение о бюджете города на 2021 год, в соответствии с приказами Комитета по финансам администрации города Урай «О внесении изменений в сводную бюджетную роспись», в связи с дополнительными поступлениями из бюджета автономного округа целевых средств, доходы увеличены на 199 418,9 тыс. рублей, расходы увеличены на 182 807,9 тыс. рублей.

В результате внесенных изменений, плановые показатели бюджета города, согласно представленного отчета по состоянию на 01.10.2021 составили:

- доходы в сумме 3 473 092,0 тыс. рублей, что на 8,4% или на 267 727,5 тыс. рублей выше первоначально утвержденного плана по доходам;
- расходы в сумме 3 683 946,7 тыс. рублей, что на 11,9% или на 393 077,50 тыс. рублей выше первоначального утвержденного плана по расходам;
- дефицит бюджета составил 210 854,7 тыс. рублей.

Объем дефицита бюджета обеспечен остатками средств на лицевом счете по учету средств местного бюджета в сумме 141 961,0 тыс. рублей, сложившихся по состоянию на 01.01.2021, что не противоречит части 3 статье 92.1 Бюджетного кодекса РФ (далее – БК РФ).

Анализ изменений параметров бюджета

Таблица 1 (тыс. рублей)

Решения Думы	Доходы бюджета				Расходы бюджета		Дефицит
	Всего	Налоговые доходы	Неналоговые доходы	Безвозмездные поступления	Всего	Остатки на счетах по состоянию на 01.01.2021	
1	2 (3+4+5)	3	4	5	6	7	8 (2-6)
Утверждено первоначально Решением Думы от 01.12.21 №99	3 205 364,50	873 622,70	157 755,00	2 173 986,80	3 290 869,20	0,00	-85 504,70
<i>Внесены изменения Решением Думы от 18.02.21 №5</i>	29 143,00	0,00	0,00	29 143,00	171 104,00	141 961,00	-141 961,00
<i>Внесены изменения Решением Думы от 29.04.21 №33</i>	39 165,60	0,00	1 606,90	37 558,70	39 165,60	0,00	0,00
<i>Решение Думы от 21.06.21 №47</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Изменения, внесенные в сводную бюджетную роспись приказами Комитета по финансам администрации города Урай, в том числе:</i>	199 418,90	0,00	0,00	199 418,90	182 807,90	0,00	16 611,00
<i>от 17.05.21 №14-од</i>	4 925,00	0	0	4 925,00	4 925,00	0,00	0,00
<i>от 31.05.21 №21-од</i>	1 946,20	0	0	1 946,20	1 946,20	0,00	0,00
<i>от 23.07.21 №34-од</i>	28 176,80	0	0	28 176,80	28 176,80	0,00	0,00
<i>от 23.07.21 №35-од</i>	24 652,00	0	0	24 652,00	24 652,00	0,00	0,00
<i>от 28.07.21 №38-од</i>	2 678,00	0	0	2 678,00	2 678,00	0,00	0,00
<i>от 30.07.21 №39-од</i>	-8 920,80	0	0	-8 920,80	-8 920,80	0,00	0,00
<i>от 11.08.21 №51-од</i>	2 735,70	0	0	2 735,70	2 735,70	0,00	0,00
<i>от 13.08.21 №53-од</i>	17 412,40	0	0	17 412,40	13 122,50	0,00	4 289,90
<i>от 26.08.21 №56-од</i>	73 526,00	0	0	73 526,00	73 526,00	0,00	0,00
<i>от 31.08.21 №59-од</i>	1 160,00	0	0	1 160,00	1 160,00	0,00	0,00
<i>от 01.09.21 №60-од</i>	17 348,00	0	0	17 348,00	7 453,70	0,00	9 894,30
<i>от 21.09.21 №65-од</i>	12 891,40	0	0	12 891,40	10 464,60	0,00	2 426,80
<i>от 21.09.21 №66-од</i>	20 888,20	0	0	20 888,20	20 888,20	0,00	0,00
Итого изменений:	267 727,50	0,00	1 606,90	266 120,60	393 077,50	141 961,00	-125 350,00
ВСЕГО:	3 473 092,00	873 622,70	159 361,90	2 440 107,40	3 683 946,70	141 961,00	-210 854,70

Увеличение доходной части бюджета на 267 727,5 тыс. рублей произошло за счет увеличения плановых показателей по следующим направлениям доходов:

- неналоговым доходам в сумме 1 606,9 тыс. рублей;
- дотациям бюджетам городских округов в сумме 78 506,6 тыс. рублей;
- субсидиям бюджетам городских округов в сумме 101 481,0 тыс. рублей;
- субвенциям на выполнение отдельных государственных полномочий, предоставляемых бюджету городского округа из бюджета автономного округа в сумме 21 036,9 тыс. рублей;
- иным межбюджетным трансфертам в сумме 46 194,6 тыс. рублей;
- прочим безвозмездным поступлениям в сумме 26 043,5 тыс. рублей;

– и возврата остатков субсидий, субвенций, иных межбюджетных трансфертов прошлых лет, имеющих целевое назначение в связи с отсутствием потребности в данных средствах в 2020 году в сумме -7 142,0 тыс. рублей.

Увеличение плановых показателей расходной части бюджета на 393 077,5 тыс. рублей произошло за счет:

- неналоговых доходов в сумме 1 606,9 тыс. рублей;
- безвозмездных поступлений в сумме 266 120,60 тыс. рублей;
- остатков средств на счете по учету средств местного бюджета на 01.01.2021 в сумме 141 961,0 тыс. рублей.

Изменения в первоначальные плановые показатели расходной части бюджета внесены на основании статьи 217 БК РФ, дефицит бюджета не превышает предельных объемов, установленных частью 3 статьи 92.1 БК РФ.

3. Анализ исполнения бюджета города по доходам

Исполнение по доходам бюджета за 9 месяцев 2021 года составило 2 483 151,2 тыс. рублей или 71% к уточненному плану на 2021 год (3 473 092,0 тыс. рублей), что на 197 779,0 тыс. рублей больше аналогичного показателя 2020 года (2 285 372,2 тыс. рублей).

В структуре поступлений за 9 месяцев 2021 года преобладающую долю составляют безвозмездные поступления 71% или 1 761 971,2 тыс. рублей. На долю налоговых и неналоговых поступлений приходится 29% доходов городского бюджета или 721 180,0 тыс. рублей (Таблица 2).

Таблица 2 (тыс. рублей)

Наименование показателя	2020 год			2021 год				Отклонения исполнения 2021 к 2020
	Уточненный план	Исполнение за 9 месяцев	Удельный вес %	Уточненный план	Исполнение за 9 месяцев	Удельный вес %	% исполнения	
1	2	3	4	5	6	7	8(6/5*100)	9(6-3)
Налоговые доходы	889 181,1	615 627,4	27%	873 622,7	604 716,7	24%	69%	-10 910,7
Неналоговые доходы	1 538 43,8	944 07,3	4%	1 59 361,9	1 16 463,3	5%	73%	+22 056,0
Безвозмездные поступления	2 329 481,4	1 575 337,5	69%	2 440 107,4	1 761 971,2	71%	72%	+186 633,7
Итого:	3 372 506,3	2 285 372,2	100%	3 473 092,0	2 483 151,2	100%	71%	+197 779,0

3.1. Анализ исполнения налоговых доходов

В структуре доходной части бюджета за 9 месяцев 2021 года налоговые доходы составляют 24%.

Исполнение по налоговым доходам за отчетный период составило 604 716,7 тыс. рублей или 69% к уточненному плану на 2021 год (873 622,7 тыс. рублей), что на 10 910,7 тыс. рублей ниже аналогичного показателя 2020 года (615 627,4 тыс. рублей).

Основными доходными источниками в структуре налоговых доходов являются: налог на доходы физических лиц – 458 863,9 тыс. рублей удельный вес, которого составил 76% от общего объема налоговых доходов и налоги на совокупный доход – 109 022,2 тыс. рублей, удельный вес которых составил 18%. Доля доходов от акцизов по подакцизным товарам и земельному налогу составляет по 2%, по остальным налоговым источникам удельный вес составляет по 1% и менее 1% (Таблица 3).

Таблица 3 (тыс. рублей)

Налоговые доходы	2020 год			2021 год				Отклонения исполнения 2021 к 2020
	Уточненный план	Исполнение за 9 месяцев	% исполнения	Уточненный план	Исполнение за 9 месяцев	Удельный вес %	% исполнения	
1	2	3	4	5	6	7	8(6/5*100)	9(6-3)
НДФЛ	672 146,3	493 257,2	73%	688 969,4	458 863,9	76%	67%	-34 393,3
Акцизы по подакцизным товарам	12 415,6	9 017,9	73%	13 818,9	10 201,8	2%	74%	+1 183,9
Налоги на совокупный доход	139 878,4	90 630,5	65%	116 154,4	109 022,3	18%	94%	+18 391,8
Налоги на имущество физических лиц	21 681,0	1 563,0	7%	14 100,0	3 151,8	мнеее 1%	22%	+1 588,8
Транспортный налог	16 860,0	5 250,1	31%	16 860,0	5 814,4	1%	34%	+564,3
Земельный налог	19 924,8	10 764,3	54%	17 400,0	12 843,1	2%	74%	+2 078,8
Госпошлина	6 275,0	5 144,4	82%	6 320,0	4 819,4	1%	76%	-325,0
Итого:	889 181,1	615 627,4	69%	873 622,7	604 716,7	100%	69%	-10 910,7

В целом, исполнение налоговых доходов по отношению к аналогичному периоду 2020 года составило 98%. На уменьшение налоговых доходов в большей степени повлияло снижение НДФЛ, занимающего наибольший удельный вес в структуре налоговых доходах (Таблица 3).

3.2. Анализ исполнения неналоговых доходов

В структуре доходов городского бюджета за 9 месяцев 2021 года неналоговые доходы составляют 5%.

Поступление неналоговых доходов по отношению к уточненному плану на 2021 год составило 73% или 116 463,3 тыс. рублей, что на 22 056,0 тыс. рублей выше аналогичного периода 2020 года (94 407,3 тыс. рублей).

Таблица 4 (тыс. рублей)

Неналоговые доходы	2020 год			2021 год				Отклонения исполнения 2021 к 2020
	Уточненный план	Исполнение за 9 месяцев	% исполнения	Уточненный план	Исполнение за 9 месяцев	Удельный вес %	% исполнения	
1	2	3	4(3/2*100)	5	6	7	8(6/5*100)	9(6-3)
Доходы от использования имущества	93 861,6	53 083,5	57%	96 153,9	77 907,9	67%	81%	+24 824,4
Платежи при пользовании природными ресурсами	2 446,0	1 218,0	50%	1 246,5	1 161,4	1%	93%	-56,6
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат	2 098,4	2 675,2	127%	3 315,9	4 245,5	4%	128%	+1 570,3
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	53 790,1	34 097,8	63%	55 029,1	29 759,8	26%	54%	-4 338,0
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	1 647,7	3 260,8	198%	2 497,9	2 907,7	2%	116%	-353,1
Прочие неналоговые доходы	0,0	72,0	-	1 118,6	481,0	0%	43%	+409,0
Итого:	153 843,8	94 407,3	61%	159 361,9	116 463,3	100%	73%	+22 056,0

За 9 месяцев 2021 года по сравнению с аналогичным периодом 2020 года наблюдается увеличение общего объема поступлений неналоговых доходов на 22 056,0 тыс. рублей или на 23%. (Таблица 4).

Увеличение неналоговых доходов произошло по доходам от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности на 24 824,4 тыс. рублей, доходам от оказания платных услуг и компенсации затрат на 1 570,3 тыс. рублей,

прочим неналоговым доходам на 409,0 тыс. рублей, по остальным видам неналоговых доходов произошло уменьшение поступлений (Таблица 4).

3.3. Анализ исполнения безвозмездных поступлений

Значительную долю в доходной части городского бюджета (71%) составляют безвозмездные поступления, исполнение планового показателя в отчетном периоде составило 1 761 971,2 тыс. рублей, в сравнении с аналогичным периодом 2020 года объем данных поступлений выше на 186 633,6 тыс. рублей. Исполнение уточненного плана на 2021 год (2 440 107,4 тыс. рублей) составило 72% (Таблица 5).

Таблица 5 (тыс. рублей)

Наименование показателя	2020 год			2021 год				Отклонения исполнения 2021 к 2020
	Уточненный план	Исполнение за 9 месяцев	% исполнения	Уточненный план	Исполнение за 9 месяцев	Удельный вес %	% исполнения	
1	2	3	4(3/2*100)	5	6	7	8(6/5*100)	9(6-3)
Дотации	441 570,3	388 582,3	88%	531 928,2	441 244,1	25%	83%	-1 248,0
Субсидии	196 199,6	62 000,7	32%	263 437,8	189 727,8	11%	72%	+127 727,1
Субвенции	1 495 333,4	1 013 247,3	68%	1 506 546,4	1 054 690,9	59%	70%	+41 443,6
Иные межбюджетные трансферты	25 801,5	11 464,9	44%	119 293,5	83 677,4	5%	70%	+72 212,5
Прочие безвозмездные поступления	172 647,1	102 072,9	59%	26 043,5	93,0	менее 1%	0,4%	-101 979,9
Доходы от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов прошлых лет	0,0	40,0	-	0,0	1,2	менее 1%	-	-38,8
Возврат остатков субсидий, субвенций и межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-2 070,5	-2 070,5	100%	-7 142,0	-7 463,2	-	104%	+5 392,7
Итого:	2 329 481,4	1 575 337,6	68%	2 440 107,4	1 761 971,2	100%	72%	+186 633,6

В структуре безвозмездных поступлений за 9 месяцев 2021 года наибольший объем 59% составляют поступления в виде субвенций, предоставляемых бюджету городского округа город Урай из окружного бюджета. Поступления в виде дотаций, предоставляемых бюджету городского округа город Урай из окружного бюджета, составили 25%, субсидии 11%, иные межбюджетные трансферты 5% от общего объема безвозмездных поступлений, по остальным видам безвозмездных поступлений удельный вес составляет менее 1% (Таблица 5).

В целом исполнение безвозмездных поступлений за 9 месяцев 2021 года по отношению к аналогичному периоду 2020 года составило 112%.

Увеличение безвозмездных поступлений произошло по субсидиям на 127 727,1 тыс. рублей, субвенциям на 41 443,6 тыс. рублей, иным межбюджетным трансфертам на 72 212,5 тыс. рублей, по остальным видам безвозмездных поступлений в отчетном периоде произошло уменьшение поступлений (Таблица 5).

В результате выборочной сверки показателей утвержденного отчета по доходам за 9 месяцев 2021 года с показателями в представленных формах отчетности их несоответствия не установлено.

4. Анализ исполнения бюджета города по расходам за 9 месяцев 2021 года

Первоначально расходы бюджета на 2021 год были утверждены в размере 3 290 869,2 тыс. рублей. В результате внесенных изменений объем планового показателя по расходам увеличился на 393 077,6 тыс. рублей или на 11,9% от первоначальных назначений и составил 3 683 946,8 тыс. рублей.

Увеличение планового показателя по расходам произошло по всем разделам классификации расходов, за исключением разделов «Охрана окружающей среды», «Здравоохранение», «Средства массовой информации» и «Обслуживание государственного и муниципального долга».

Незначительное снижение, менее 1% планового показателя по расходам произошло по разделам «Культура и кинематография» и «Средства массовой информации».

Наибольшее увеличение бюджетных назначений произошло по разделам:

– *«Жилищно-коммунальное хозяйство»* на 58,5%, что обусловлено направлением средств на приобретение жилых помещений у застройщиков; строительство систем инженерной инфраструктуры в целях обеспечения инженерной подготовки земельных участков для жилищного строительства; организацию содержания и обустройство объектов благоустройства; благоустройство дворовых территорий; капитальный ремонт систем коммунальной инфраструктуры; реализацию инициативных проектов, отобранных по результатам конкурса, а также на дорожную деятельность (капитальный ремонт моста ч/з р. Колосья, модернизация участков автомобильных дорог на регулируемых перекрестках и выполнение работ по корректировке ПСД «Объездная автомобильная дорога»);

– *«Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»* на 14,4%, что обусловлено направлением средств на реализацию мероприятий, связанных с обеспечением санитарно-эпидемиологической безопасности на территории городского округа; приобретением оборудования для единой диспетчерской службы;

– *«Национальная экономика»* на 12,4%, что обусловлено направлением средств на организацию транспортного обслуживания населения на городских автобусных маршрутах; капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог; реализацию полномочий в области градостроительной деятельности; переданные полномочия в области развития животноводства.

– *«Социальная политика»* на 12,1%, что обусловлено направлением средств на выплаты возмещений за жилые помещения в рамках соглашений, заключенных с собственниками изымаемых жилых помещений; обеспечение жилыми помещениями детей – сирот.

– *«Физическая культура и спорт»* на 9,9%, что обусловлено направлением средств на реализацию инициативных проектов, отобранных по результатам конкурса; приобретение за счет средств окружного бюджета (наказы избирателей) спортивного оборудования, инвентаря, а также участие в спортивных соревнованиях.

Изменения бюджетных ассигнований расходной части городского бюджета по разделам классификации расходов бюджета за 9 месяцев 2021 года приведены в таблице 6.

Таблица 6 (тыс. рублей)

Расходы бюджета по разделам классификации расходов бюджета	2020 год					2021 год					
	План	Уточненный план	исполнение 9 мес.	% исполнения от уточненного плана	Удельный вес %	План	Уточненный план	Уточнения плана	исполнение 9 мес.	% исполнения от уточненного плана	Удельный вес %
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Общегосударственные вопросы	322 928,8	329 014,0	215 645,7	66%	10%	286 871,6	290 194,6	3 323,0	194 835,9	67%	8%
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	34 381,2	40 776,7	24 302,0	60%	1%	36 532,7	41 794,9	5 262,2	27 131,8	65%	1%
Национальная экономика	231 557,8	274 486,9	148 676,7	54%	7%	249 547,5	280 475,1	30 927,6	188 221,8	67%	8%
Жилищно-коммунальное хозяйство	365 816,8	534 086,1	411 020,6	77%	18%	406 395,4	644 170,0	237 774,6	380 082,4	59%	16%
Охрана окружающей среды	870,6	1 020,6	1 472,5	144%	0%	870,9	870,9	0,0	802,3	92%	0,0%
Образование	1 750 479,9	2 010 741,6	1 201 353,3	60%	53%	1 753 074,4	1 827 809,7	74 735,3	1 231 276,7	67%	50%
Культура, кинематография	181 316,8	212 587,4	138 745,5	65%	6%	174 429,6	174 109,4	-320,2	121 928,6	70%	5%
Здравоохранение	828,5	828,5	0,0	0%	0%	828,5	828,5	0,0	0,0	0%	0%
Социальная политика	177 508,1	172 801,3	102 829,9	60%	5%	214 636,7	240 698,2	26 061,5	173 035,6	72%	7%
Физическая культура и спорт	149 099,7	32 445,8	6 452,4	20%	0%	153 457,7	168 784,4	15 326,7	125 605,8	74%	5,1%
Средства массовой информации	13 021,7	12 903,2	8 956,2	69%	0%	11 822,4	11 809,3	-13,1	7 016,5	59%	0,3%
Обслуживание государственного и муниципального долга	2 401,8	2 401,8	0,0	0%	0%	2 401,8	2 401,8	0,0	0,0	0%	0%
Всего расходов:	3 230 211,7	3 624 093,9	2 259 454,8	62%	100%	3 290 869,2	3 683 946,8	393 077,6	2 449 937,4	67%	100%

Расходы бюджета города за 9 месяцев 2021 года исполнены на сумму 2 449 937,4 тыс. рублей или 67,0% от уточненного годового объема бюджетных назначений, что на 190 482,6 тыс. рублей или 8,4% больше расходов бюджета города за аналогичный период 2020 года (2 259 454,8 тыс. рублей).

Наибольший удельный вес в отчетном периоде в структуре исполненных расходов бюджета города занимают расходы по разделам:

- «Образование» – 50% (за 9 месяцев 2020 года – 53%);
- «Жилищно-коммунальное хозяйство» – 16% (за 9 месяцев 2020 года – 18%);
- «Национальная экономика» – 8% (за 9 месяцев 2020 года – 7%);
- «Общегосударственные вопросы» – 8% (за 9 месяцев 2020 года – 10%);
- «Социальная политика» – 7% (за 9 месяцев 2020 года – 5%);
- «Культура и кинематография» – 5% (за 9 месяцев 2020 года – 6%);
- «Физическая культура и спорт» – 5,1% (за 9 месяцев 2020 года – 0%).

По разделам: «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»; «Средства массовой информации»; «Здравоохранение»; «Охрана окружающей среды»; «Обслуживание государственного и муниципального долга» удельный вес в отчетном периоде составляет менее 1%.

В соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета города Урай исполнение расходов осуществляют четыре главных распорядителя бюджетных средств.

Исполнение расходной части бюджета главными распорядителями составило:

- Дума города Урай – 68,4%;
- Администрация города Урай – 65,3%;

- Комитет по финансам администрации города Урай – 51,8%;
- Управление образования и молодежной политики администрации города Урай – 68,1%.

Таблица 7(тыс. рублей)

Расходы бюджета по ведомственной структуре	Уточненный план	Исполнение	% исполнения от уточненного плана	Удельный вес %
1	2	3	4	5
Дума города Урай	28 992,7	19 843,3	68,4	0,8
Администрация города Урай	1 882 041,0	1 229 379,4	65,3	50,2
Комитет по финансам администрации города Урай	37 427,8	19 416,6	51,8	0,8
Управление образования и молодежной политики администрации города Урай	1 735 485,3	1 181 298,1	68,1	48,2
Всего расходов:	3 683 946,8	2 449 937,4	67,0	100,0

4.1. Анализ исполнения расходов на реализацию мероприятий муниципальных программ за 9 месяцев 2021 года

Первоначальный объем финансирования на реализацию муниципальных программ был утвержден в сумме 3 254 933,4 тыс. рублей. С учетом изменений в решение о городском бюджете и сводную бюджетную роспись расходов бюджета объем бюджетных ассигнований увеличился на 384 223,3 тыс. рублей или 11,8% и составил 3 639 156,7 тыс. рублей.

Уровень освоения средств, в рамках программных мероприятий за 9 месяцев 2021 года составил 93%, что значительно выше в сравнении с освоением 9 месяцами 2020 года (87%).

Из 16 программ за 9 месяцев 2021 года с результатом 100% исполнено 2 программы, по 7 программам исполнение составило от 95,0% до 99,9%, по 5 программам от 89% до 84% и по 2 программам исполнение составило 52% до 62% (Таблица 8).

Таблица 8 (тыс. рублей)

№ п/п	Наименование программы	Уточненный план на 2021 год	План на 9 месяцев 2020 года	Исполнено за 9 месяцев 2020 года	% исполнения плана на 9 месяцев	% исполнения к году
1	2	3	4	5	6	7
1	МП «Развитие образования и молодежной политики в городе Урай» на 2019-2030 годы	1 760 125,50	1 187 052,5	1 180 859,3	99%	67%
2	МП «Развитие физической культуры, спорта и туризма в городе Урай» на 2019-2030 годы	168 043,80	127 616,4	124 964,9	98%	74%
3	МП «Культура города Урай» на 2017-2021 годы	255 782,60	184 225,0	180 261,1	98%	70%
4	МП «Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций в городе Урай» на 2018-2030 годы	12 968,90	9 148,8	9 148,8	100%	71%
5	МП «Улучшение жилищных условий жителей, проживающих на территории муниципального образования город Урай» на 2019-2030 годы	258 503,50	233 043,7	206 610,3	89%	80%
6	МП «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, совершенствование гражданской обороны и обеспечения первичных мер пожарной безопасности» на 2019-2030 годы	27 927,60	20 061,0	18 967,6	95%	68%

№ п/п	Наименование программы	Уточненный план на 2021 год	План на 9 месяцев 2020 года	Исполнено за 9 месяцев 2020 года	% исполнения плана на 9 месяцев	% исполнения к году
1	2	3	4	5	6	7
7	МП «Охрана окружающей среды в границах города Урай»	750,00	710,7	681,4	96%	91%
8	МП «Развитие транспортной системы города Урай»	49 158,90	34 278,2	29 784,0	86,9%	61%
9	МП «Профилактика правонарушений на территории города Урай» на 2018-2030 годы	12 552,20	7 824,7	7 700,0	98%	61%
10	МП «Развитие малого и среднего предпринимательства, потребительского рынка и сельскохозяйственных товаропроизводителей города Урай»	30 853,10	23 131,2	23 118,0	100%	75%
11	МП «Информационное общество – Урай» на 2019-2030 годы	15 593,00	11 882,3	9 992,4	84%	64%
12	МП «Формирование современной городской среды муниципального образования город Урай» на 2018-2022 годы	189 653,50	143 897,3	75 484,0	52%	40%
13	МП «Обеспечение градостроительной деятельности на территории города Урай» на 2018-2030 годы	67 476,60	55 912,2	34 476,3	62%	51%
14	МП «Управление муниципальными финансами в городе Урай»	36 634,00	26 282,0	21 471,9	88%	59%
15	МП «Совершенствование и развитие муниципального управления в городе Урай на 2018 -2030 годы»	465 286,90	326 046,3	311 544,0	96%	67%
16	МП «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Урай» на 2019-2030 годы	287 846,60	212 206,8	189 864,5	89%	66%
ИТОГО		3 639 156,70	2 601 319,10	2 424 928,50	93%	67%

Согласно пояснительной записки Комитета по финансам администрации города Урай не освоение бюджетных назначений в полном объеме, в основном, обусловлено экономией средств по закупочным процедурам; отменой и переносом сроков исполнения отдельных мероприятий, в результате введения дополнительных мер по предотвращению завоза и распространения новой коронавирусной инфекции, вызванной COVID-2019; оплатой за фактически выполненные объемы работ.

Наименьший процент исполнения сложился по двум нижеперечисленным муниципальным программам.

1) По муниципальной программе «Формирование современной городской среды муниципального образования город Урай» освоение к планам 9 месяцев составило 52%. Не освоение средств, согласно пояснительной записки Комитета по финансам администрации города Урай, связано с заключением контрактов на изготовление технических планов по объектам «Благоустройство территорий в микрорайоне «Солнечный»; «Водоотведение в районе жилого дома №71, мкр. 1Д»; «Благоустройство территории в микрорайоне Солнечный по ул. Светлая, ул. Задорная», проезд №1, проезд №3; установка бордюров и установка МАФов на объекте «Благоустройство дворовой территории в районе жилых домов №№12-16, мкр. 3» со сроком исполнения 4 квартал 2021 года.

Кроме того, по объекту «Благоустройство дворовой территории в районе жилых домов №№12-16, мкр. 3» подрядной организацией нарушены сроки исполнения контракта, по причине ненадлежащего планирования и организации строительного процесса подрядчиком (ведутся претензионные работы). Исполнение расходных обязательств планируется осуществить в 4 квартале.

Контракт на изготовление и установку арт-объекта, символизирующего птицу Сури на набережной реки Конда имени Александра Петрова заключен 28.07.2021, со сроком завершения и оплаты – 4 квартал 2021 года, работы ведутся согласно графику производства работ, приемка и оплата работ производится за фактически выполненные объемы.

2) По муниципальной программе «Обеспечение градостроительной деятельности на территории города Урай» на 2018-2030 годы освоение к планам 9 месяцев составило 62%.

Не освоение средств, согласно пояснительной записки Комитета по финансам администрации города Урай, связано с не предоставлением подрядчиком акта выполненных работ в установленные сроки по объекту «Выполнение комплекса планировочных работ территории микрорайона Солнечный (этап – 1)». Оплата будет произведена в IV квартале 2021 года.

Не освоение средств в связи с не выполнением кадастровых работ по земельным участкам под строительство многоквартирных домов по ул. Толстого, мкр. Центральный. Задержка в связи с техническим сбоям в Росреестре, подрядчик не может завершить работу, т.к. Росреестр не отработал заявку о постановке на кадастровый учет.

Не освоение средств по объектам:

– «Инженерные сети в мкр. 1 «А», в связи с проработкой технического задания на корректировку ПСД и поисками потенциальных проектировщиков, в 4 квартале планируется заключение договора;

– «Инженерные сети по ул. Спокойная, Южная в городе Урай», в связи с тем, что при опубликовании закупки на выполнение работ не подано ни одной заявки. В настоящее время ведутся переговоры с потенциальными подрядчиками и подготовка повторной закупки;

– «Инженерные сети и проезды мкр. «Солнечный», в связи с нарушением сроков выполнения работ по проектированию объекта.

5. Выводы

Отчет «Об исполнении бюджета городского округа Урай Ханты-Мансийского автономного округа – Югры за 9 месяцев 2021 года» по своему составу соответствует требованиям бюджетного законодательства, показатели и сведения, отраженные в отчете соответствуют показателям, утвержденным решением о городском бюджете и в сводной бюджетной росписи расходов городского округа город Урай.

Председатель



И.А. Мядель

Исполнители:
зам. председателя КСП г. Урай В.В. Садыкова
аудитор КСП г. Урай Г.Н. Карпенко