



**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. / факс 23264
E-mail: ksp@uray.ru

29.04.2025

№51

**ЗАКЛЮЧЕНИЕ
на отчет «Об исполнении бюджета городского
округа Урай Ханты-Мансийского автономного округа – Югры
за 2024 год»**

Контрольно-счетной палатой города Урай (далее – Контрольно-счетная палата) в соответствии с приказом председателя Контрольно-счетной палаты от 26.03.2025 №14 проведена внешняя проверка отчета «Об исполнении бюджета городского округа Урай Ханты-Мансийского автономного округа – Югры за 2024 год».

Основания проведения внешней проверки отчета

- Бюджетный кодекс Российской Федерации (далее – БК РФ) (ч.1 ст.157 и ч.2 ст.264.4);
- Федеральный закон от 06.10.2003 №131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации» (далее – Федеральный закон №131-ФЗ) (ст.38, ст.52);
- Федеральный закон от 07.02.2011 №6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации, федеральных территорий и муниципальных образований» (п.3 ч.2 ст.9);
- Решение Думы города Урай от 02.11.2022 №118 «Об отдельных вопросах осуществления бюджетного процесса в городском округе Урай Ханты-Мансийского автономного округа – Югры» (далее – Положение об отдельных вопросах осуществления бюджетного процесса) (ст.7);
- Решение Думы города Урай от 15.03.2012 №19 «О Положении о Контрольно-счетной палате города Урай» (ст.6);
- Пункт 1.6 Плана деятельности Контрольно-счетной палаты на 2025 год, утвержденного приказом председателя Контрольно-счетной палаты от 27.12.2024 №52.

Предмет внешней проверки отчета

- Отчет «Об исполнении бюджета городского округа Урай Ханты-Мансийского автономного округа – Югры за 2024 год» (далее – отчет об исполнении бюджета);
- Годовая бюджетная отчетность бюджета городского округа Урай за 2024 год;
- Бюджетные процедуры и процессы по исполнению бюджета городского округа Урай в рамках основных направлений бюджетной политики и налоговой политики городского округа Урай Ханты-Мансийского автономного округа – Югры на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов (далее – бюджетная политика на 2024);
- Деятельность участников бюджетного процесса по исполнению бюджета городского округа Урай за 2024 год.

Цели проведения внешней проверки отчета

1. Установление достоверности, полноты и соответствия нормативным требованиям отчета об исполнении бюджета.
2. Проверка выполнения основных направлений бюджетной политики на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов.

Общие положения

Правовой статус города Урай определен Уставом города Урай, принятым решением Думы города Урай от 25.09.2008 №80, зарегистрированным управлением Министерства юстиции Российской Федерации по Тюменской области, Ханты-Мансийскому автономному округу – Югре и Ямало-Ненецкому автономному округу 31.10.2008, регистрационный номер 863110002008002.

В соответствии со статьей 7 Положения об отдельных вопросах осуществления бюджетного процесса, органом, уполномоченным представлять отчет об исполнении бюджета города за отчетный финансовый год, является администрация города Урай.

Внешняя проверка отчета об исполнении бюджета проведена в соответствии с требованиями ст. 264.4 БК РФ, выборочным методом.

Раздел 1. Организация бюджетного процесса в городе Урай, соответствие законодательных и нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения бюджета города

1.1. Проверка соблюдения требований к составу представленных к годовому отчету об исполнении бюджета документов и материалов

Отчет об исполнении бюджета представлен администрацией города Урай 01.04.2025, что соответствует сроку, установленному статьи 264.4 БК РФ и пункту 3 статьи 7 Положения об отдельных вопросах осуществления бюджетного процесса (не позднее 1 апреля текущего года).

Одновременно с отчетом об исполнении бюджета представлены формы годовой бюджетной отчетности в соответствии с требованиями статьи 264.1 БК РФ, пунктом 179 Инструкции 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, пунктом 22 Федерального стандарта бухгалтерского учета государственных финансов «Консолидированная бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Минфина России от 30.10.2020 №255н.

В соответствии с пунктом 7 статьи 81 БК РФ к годовому отчету об исполнении бюджета прилагается отчет об использовании бюджетных ассигнований из резервного фонда администрации города Урай.

Также с отчетом об исполнении бюджета предоставлены отдельные приложения, содержащие показатели исполнения бюджета в соответствии с требованиями статьи 264.6 БК РФ:

- доходы бюджета городского округа Урай за 2024 год по кодам классификации доходов бюджетов;
- расходы бюджета городского округа Урай за 2024 год по ведомственной структуре расходов;
- расходы бюджета городского округа Урай за 2024 год по разделам и подразделам классификации расходов бюджетов;
- источники финансирования дефицита бюджета городского округа Урай за 2024 год по кодам классификации источников финансирования дефицитов бюджетов.

Состав документов и материалов, представленных в Контрольно-счетную палату одновременно с отчетом об исполнении бюджета, соответствует перечню документов и материалов, установленному бюджетным законодательством Российской Федерации и Положением об отдельных вопросах осуществления бюджетного процесса.

1.2. Анализ изменений основных характеристик городского бюджета

В соответствии со статьей 187 БК РФ, статьей 5 Положения об отдельных вопросах осуществления бюджетного процесса, бюджет города Урай утвержден до начала очередного

финансового года, решением Думы города Урай от 29.11.2023 №88 «О бюджете городского округа Урай Ханты-Мансийского автономного округа – Югры на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» (далее – решение о бюджете) с основными характеристиками бюджета:

- доходы – 5 048 155,8 тыс. рублей;
- расходы – 5 149 860,4 тыс. рублей;
- дефицит – 101 704,6 тыс. рублей, размер которого не превышал предельного значения,

установленного п. 3 ст. 92.1 БК РФ.

Таким образом, сбалансированность основных показателей бюджета (доходов, расходов и источников финансирования дефицита) обеспечена, что соответствует требованиям статьи 33 БК РФ.

Анализ внесения изменений в параметры бюджета за 2024 год

Таблица 1 (тыс. рублей)

№ п/п	Решения Думы	Уточненные ассигнования						Дефицит (-) профицит (+)
		доходы бюджета				расходы бюджета		
		всего	налоговые доходы	неналоговые доходы	безвозмездные поступления	всего	в том числе остатки на счете	
1	2	3(4+5+6)	4	5	6	7	8	9
1.	от 29.11.2023 №88	5 048 155,8	1 054 914,4	178 797,6	3 814 443,8	5 149 860,4	0,0	-101 704,6
2.	от 22.02.2024 №6	223 403,0	0,0	2 367,8	221 035,2	481 428,9	258 025,9	-258 025,9
3.	от 27.06.2024 №42	573 800,3	0,0	- 2 085,7	575 886,0	573 800,3	0,0	0,0
4.	от 23.07.2024 №47	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
5.	от 24.10.2024 №76	849 893,5	92 421,4	- 13 370,3	770 842,4	757 273,4	0,0	+ 92 620,1
6.	от 20.12.2024 №105	130 044,3	171 580,1	10 201,8	- 51 737,6	-111 944,2	0,0	+ 241 988,5
Итого изменений:		1 777 141,1	264 001,5	- 2 886,4	1 516 026,0	1 700 558,4	258 025,9	+ 76 582,7
Всего:		6 825 296,9	1 318 915,9	175 911,2	5 330 469,8	6 850 418,8	258 025,9	- 25 121,9

За отчетный период в решение о бюджете вносилось 5 изменений решениями Думы города Урай от 22.02.2024 №6, от 27.06.2024 №42, от 23.07.2024 №47, от 24.10.2024 №76 и от 20.12.2024 №105 (таблица 1).

Кроме этого, без внесения изменений в решение о бюджете, приказами Комитета по финансам администрации города Урай «О внесении изменений в сводную бюджетную роспись» от 26.12.2024 №141-од и от 27.12.2024 №144-од внесены изменения в сводную бюджетную роспись, которые уменьшили параметры доходов и расходов решения о бюджете на сумму 3 599,2 тыс. рублей.

В целом, за 2024 год плановые показатели бюджета городского округа город Урай составили:

- по доходам плановый показатель увеличился на 1 773 541,9 тыс. рублей или на 35% и составил 6 821 697,7 тыс. рублей;
- по расходам плановый показатель увеличился на 1 696 959,2 тыс. рублей или на 33% и составил 6 846 819,6 тыс. рублей;
- прогнозируемый размер дефицита бюджета уменьшился на 76 582,7 тыс. рублей или на 75,3% и составил 25 121,9 тыс. рублей.

Прогнозный размер дефицита бюджета не превысил ограничения, установленные статьей 92.1 БК РФ.

Раздел 2. Анализ исполнения бюджета города по доходам

Первоначально доходы бюджета на 2024 год были утверждены в объеме 5 048 155,8 тыс. рублей. В течение отчетного финансового года были внесены изменения в плановые показатели всех видов доходов в сторону увеличения на 1 773 541,9 тыс. рублей или на 35%.

**Анализ структуры и динамика исполнения доходов
городского бюджета за 2024 год**

Таблица 2 (тыс. рублей)

Наименование показателя	Исполнение 2023 год	2024 год							Отклонение (2024 к 2023) «+» увеличение «-» уменьшение
		Первоначальный план	Уточненный план	Сумма уточнений	% уточнений	Исполнение	% исполнения	Доля %	
1	2	3	4	5(4-3)	6	7	8(7/4)	9	10 (7-2)
Налоговые доходы	1 057 076,50	1 054 914,40	1 318 915,90	264 001,50	25	1 368 802,00	104	21	311 725,50
Неналоговые доходы	197 112,30	178 797,60	175 911,20	-2 886,40	-2	183 152,10	104	3	-13 960,20
Безвозмездные поступления	3 803 391,30	3 814 443,80	5 326 870,60	1 512 426,80	40	4 985 215,00	94	76	1 181 823,70
Всего:	5 057 580,10	5 048 155,80	6 821 697,70	1 773 541,90	35	6 537 169,10	96	100	1 479 589,00
Справочно 2023 год	х	4 181 502,30	5 304 249,70	1 122 747,40	27	5 057 580,10	95	х	х
Отклонение 2024 к 2023	х	866 653,50	1 517 448,00	650 794,50	75	1 479 589,00	98	х	х

В результате произведенных изменений, путем внесения изменений в решение о бюджете, уточненный план по доходам составил 6 821 697,7 тыс. рублей.

По сравнению с уточненным плановым показателем 2023 года (5 304 249,7 тыс. рублей), уточненный план по доходам на 2024 год больше на 28,6% или на 1 517 448,0 тыс. рублей.

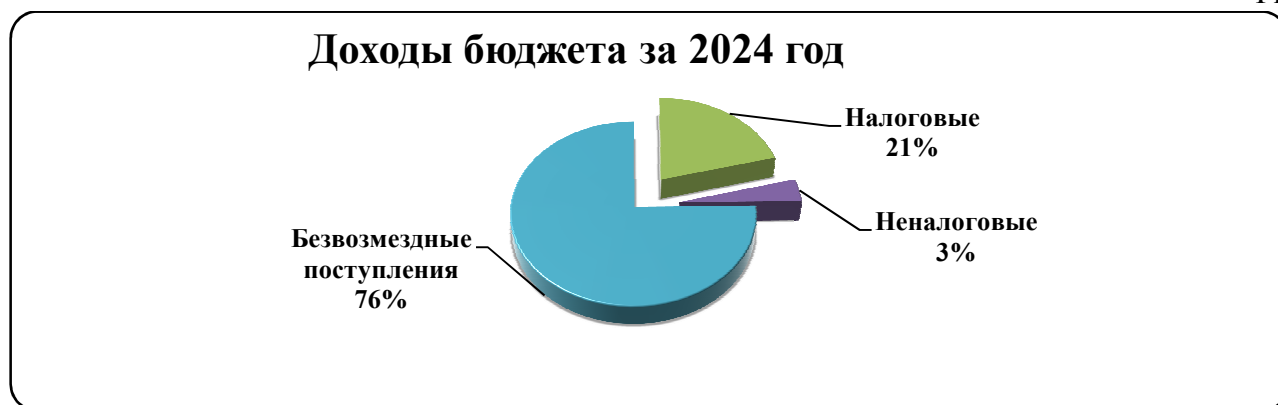
Исполнение по доходам за 2024 год составило 6 537 169,10 тыс. рублей или 96% уточненного планового показателя, что на 1 479 589,00 тыс. рублей, или на 29,3% выше исполнения доходной части бюджета за 2023 год (5 057 580,1 тыс. рублей).

Уменьшение доходов в отчетном году, по сравнению с прошлым годом произошло по неналоговым доходам на -13 960,20 тыс. рублей, увеличение по налоговым доходам на 311 725,5 тыс. рублей и безвозмездным поступлениям на 1 181 823,7 тыс. рублей (Таблица 2).

Основную долю 76% или 4 985 215,0 тыс. рублей исполненной доходной части бюджета 2024 года, как и в предыдущие годы, составляют безвозмездные поступления. Налоговые доходы в общем объеме доходной части бюджета составили 21%, неналоговые доходы – 3% (Рис.1).

Удельный вес налоговых и неналоговых доходов в общем объеме исполненных доходов городского бюджета за 2024 год составил 24% или 1 551 954,1 тыс. рублей.

Рис.1



В структуре доходов 2024 года доля налоговых доходов по сравнению с 2023 годом осталась без изменений, доля неналоговых доходов уменьшилась на 1%, доля безвозмездных поступлений увеличилась на 1% (Таблица 3).

Анализ доходной части бюджета за 2014-2024 годы

Таблица 3 (тыс. рублей)

Период	Налоговые доходы	Доля %	Неналоговые доходы	Доля %	Безвозмездные поступления	Доля %	Всего
1	2	3	4	5	6	7	8(2+4+6)
2014	700 533,10	22	223 199,60	7	2 307 502,90	71	3 231 235,60
2015	631 066,20	19	264 864,80	8	2 422 585,00	73	3 318 516,00
2016	603 040,00	16	441 137,50	12	2 748 292,90	72	3 792 470,40

Период	Налоговые доходы	Доля %	Неналоговые доходы	Доля %	Безвозмездные поступления	Доля %	Всего
1	2	3	4	5	6	7	8(2+4+6)
2017	618 930,70	20	170 546,70	6	2 282 370,30	74	3 071 847,70
2018	656 500,30	19	155 221,30	5	2 549 785,70	75	3 406 507,30
2019	738 423,90	20	169 550,90	5	2 716 345,70	75	3 624 320,50
2020	889 442,60	24	155 034,20	4	2 669 560,60	72	3 724 037,40
2021	868 332,10	23	162 630,60	4	2 779 623,10	73	3 810 585,80
2022	968 490,20	24	170 073,20	4	2 956 874,00	72	4 095 437,40
2023	1 057 076,50	21	197 112,30	4	3 803 391,30	75	5 057 580,10
2024	1 368 802,00	21	183 152,10	3	4 985 215,00	76	6 537 169,10
Отклонения 2024-2023	311 725,50	x	-13 960,20	x	1 181 823,70	x	1 479 589,00

В результате проведенного анализа установлена динамика увеличения доходной части бюджета в целом, за исключением исполнения доходов за 2017 год, в котором установлен самый низкий объем поступлений за 10 лет.

При общей динамике роста доходной части бюджета за 10 лет в целом, наблюдается рост налоговых доходов и безвозмездных поступлений, а по неналоговым доходам – снижение доходов и соответственно снижение их доли в общем объеме доходов.

2.1. Анализ исполнения налоговых доходов

В течение отчетного финансового года плановый показатель налоговых доходов корректировался 2 раза, в сторону увеличения на 265 861,5 тыс. рублей, в сторону уменьшения на 1 860,0 тыс. рублей. Всего неналоговые доходы скорректированы на сумму 264 001,5 тыс. рублей или на 25%. Изменения плановых показателей произведены по всем видам налоговых доходов.

Анализ исполнения налоговых доходов

Таблица 4 (тыс. рублей)

Наименование показателя	Исполнение 2023 год	Утвержденный план на 2024 год		Исполнение 2024 год	Доля в исполненных доходах %	% исполнения к уточненному плану	Отклонения исполнения 2024 / 2023	Перевыполнение «+» не выполнение «-»
		Первоначальный	Уточненный					
1	2	3	4	5	6	7	8(5-2)	9 (5-4)
НДФЛ	816 003,5	790 756,6	970 600,0	1 011 902,0	73,9	104,3	195 898,5	41 302,0
Акцизы по подакцизным товарам	17 286,0	18 364,8	20 994,4	21 413,7	1,6	102,0	4 127,7	419,3
Налоги на совокупный доход	164 575,7	181 844,1	254 661,4	259 292,5	18,9	101,8	94 716,8	4 631,1
Налог на имущество физических лиц	23 899,2	22 937,3	26 500,0	28 498,6	2,1	107,5	4 599,4	1 998,6
Транспортный налог	12 337,7	12 885,0	13 159,4	13 678,3	1,0	103,9	1 340,6	518,9
Земельный налог	16 002,6	21 150,0	19 290,0	19 854,3	1,5	102,9	3 851,7	564,3
Госпошлина	6 971,8	6 976,6	13 710,7	14 162,6	1,0	103,3	7 190,8	451,9
Итого налоговые доходы:	1 057 076,5	1 054 914,4	1 318 915,9	1 368 802,0	100,0	103,8	311 725,5	49 886,1

Исполнение по налоговым доходам в отчетном году составило 1 368 802,0 тыс. рублей или 104% к уточненному плану (1 318 915,9 тыс. рублей). Исполнение первоначально утвержденного планового показателя по налоговым доходам (1 054 914,4 тыс. рублей) составило 129%.

Объем исполнения налоговых доходов в сравнении с показателями 2023 года (1 057 076,5 тыс. рублей) увеличился на 311 725,5 тыс. рублей или на 29%. На увеличение объема налоговых доходов, в большей степени повлияло повышение объема поступлений по налогу на доходы физических лиц (далее – НДФЛ) (+179 843,4 тыс. рублей) (Таблица 4).

Основную долю в налоговых доходах бюджета 2024 года, как и в предыдущие годы, составляет НДФЛ, его доля в структуре налоговых доходов составила 74% или 1 011 902,0 тыс. рублей (таблица 4).

Плановый показатель НДФЛ в течение года уточнялся 2 раза в сторону увеличения на 179 843,4 тыс. рублей, что обусловлено проведенной индексацией заработной платы работников в учреждениях и организациях города.

Исполнение планового показателя составило 104%, то есть плановый показатель перевыполнен на 4% или 41 302,0 тыс. рублей. Доходы от НДФЛ по сравнению с прошлым годом выше на 11% или 195 898,5 тыс. рублей.

По всем видам налоговых доходов, исполнение составило более 100% к уточненному плану.

Плановый показатель по налоговым доходам в целом перевыполнен на 4% или на 49 886,1 тыс. рублей.

2.2. Анализ исполнения неналоговых доходов

Плановый показатель по неналоговым доходам первоначально был утвержден в размере 178 797,6 тыс. рублей. В течение отчетного финансового года плановый показатель корректировался 4 раза, как в сторону увеличения, так и в сторону уменьшения, всего за 2024 год плановые неналоговые доходы уточнены на 2 886,4 тыс. рублей в сторону уменьшения, или 1,6% и составили 175 911,2 тыс. рублей (Таблица 5).

Анализ исполнения неналоговых доходов

Таблица 5 (тыс. рублей)

Наименование показателя	Исполнение 2023 года	Утвержденный план на 2024 год			Исполнение 2024 год	% исполнения к уточненному плану	Доля в исполненных доходах %	Отклонения 2024/2023
		Первоначальный	Уточненный	Уточнения				
1	2	3	4	5 (4-3)	6	7	8	9 (6-2)
Доходы от использования имущества	130 761,2	132 962,2	125 932,0	-7 030,2	129 363,7	103	71	-1 397,5
Платежи при пользовании природными ресурсами	1 260,9	235,9	542,0	306,1	541,6	100	менее 1%	-719,3
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат	2 287,0	2 862,9	1 984,3	-878,6	2 497,4	126	1	210,4
Доходы от продажи активов	59 347,6	39 275,4	36 115,4	-3 160,0	39 110,6	108	21	-20 237,0
Штрафы	3 349,6	3 461,2	11 096,3	7 635,1	11 384,6	103	6	8 035,0
Прочие неналоговые доходы	106,0	0,0	241,2	241,2	254,2	105	менее 1%	148,2
Итого неналоговые доходы:	197 112,3	178 797,6	175 911,2	-2 886,4	183 152,1	104	100	-13 960,2

Увеличение плановых показателей произведены по доходам от платежей при пользовании природными ресурсами, штрафов, прочим неналоговым доходам по остальным видам неналоговых доходов плановые назначения были уменьшены (Таблица 5 гр.5).

По всем видам неналоговых доходов исполнение составляет более 100% (Таблица 5).

Исполнение объема поступлений по неналоговым доходам в 2024 году составило 183 152,1 тыс. рублей или 104% от уточненного планового показателя.

Сумма поступлений неналоговых доходов на 13 960,2 тыс. рублей меньше поступлений 2023 года (197 112,3 тыс. рублей). На уменьшение неналоговых доходов в большей степени повлияло уменьшение суммы доходов от использования имущества -1 397,5 тыс. рублей) и доходов от продажи активов -20 237,0 тыс. рублей) (Таблица 5).

Основную долю в неналоговых доходах бюджета 2024 года составили доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности – 71%, доходы от продажи активов – 21%. Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат составили 1%, штрафы составили 6%, прочие неналоговые доходы и платежи при пользовании природными ресурсами составили менее 1% (Таблица 5).

Исполнение доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности

Таблица 6 (тыс. рублей)

№ п/п	Доходы	Исполнение 2023 года	Доля %	Исполнение 2024 года	Доля %	Отклонение 2024 к 2023
1	2	3	4	5	6	7(5-3)
1.	Доходы по договорам аренды земельных участков, в том числе:	91 029,00	70	89 249,50	69	19 925,60
1.1	доходы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена	81 633,60	62	82 944,20	64	13 489,40
1.2	доходы за земельные участки, находящиеся в муниципальной собственности	9 395,40	7	6 305,30	5	6 436,20
2.	Поступления от использования имущества всего, в том числе:	39 732,20	30	40 114,20	31	6 548,50

№ п/п	Доходы	Исполнение 2023 года	Доля %	Исполнение 2024 года	Доля %	Отклонение 2024 к 2023
1	2	3	4	5	6	7(5-3)
2.1	доходы за пользование муниципальным имуществом	26 516,60	20	27 693,40	21	2 293,10
2.2	доходы по договорам социального и коммерческого найма	11 953,70	9	11 846,90	9	5 704,50
2.3	доходы от прибыли и дивидендов по акциям	1 261,90	1	573,90	1	-1 449,10
Всего:		130 761,20	100	129 363,70*	100	26 474,10

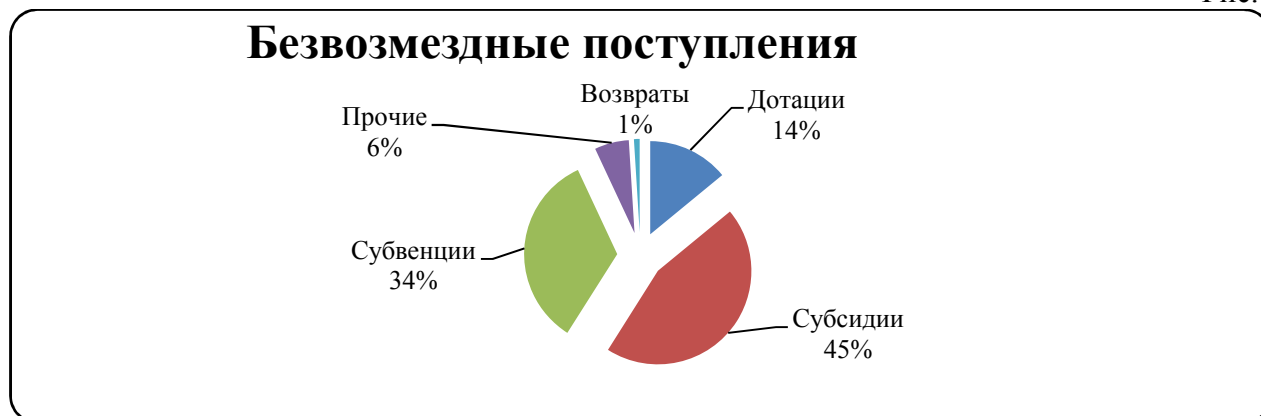
*Показатель таблица 5 строка 1 графы 6.

Основную долю 69% доходов от использования муниципального имущества составили доходы по договорам аренды земельных участков, при этом основной объем 64% приходится на доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена. Доходы от использования имущества составили 31%, в том числе доходы от использования имущества и прав, находящихся в муниципальной собственности 21%, доходы по договорам социального и коммерческого найма жилых помещений составляют 9%, доходы от прибыли и дивидендов по акциям 1% (Таблица 6).

2.3. Анализ исполнения безвозмездных поступлений

Исполнение безвозмездных поступлений за 2024 год

Рис. 2



Основную долю исполненных безвозмездных поступлений в 2024 году составили субсидии – 45%, доля субвенций составила – 34%, дотаций – 14%, иных межбюджетных трансфертов – 1%, прочих безвозмездных поступлений – 6% (Рис.2).

Общий объем безвозмездных поступлений в 2024 году составил 4 985 215,0 тыс. рублей или 94% уточненного планового показателя.

Объем возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджета города составил 5 460,5 тыс. рублей. (Таблица 7).

Анализ исполнения безвозмездных поступлений городского бюджета за 2024 год

Таблица 7 (тыс. рублей)

Наименование показателя	Исполнение 2023 года	Доля %	Утвержденный план на 2024 год		Исполнение 2024 года	% исполнения	Доля %	Отклонения 2024/2023
			Первоначальный план	Уточненный план				
1	2	3	4	5	6	7	8	9 (6-2)
Дотации	702 389,5	18	648 358,0	711 893,2	711 893,2	100	14	9 503,7
Субсидии	1 297 730,4	34	1 462 666,0	2 583 513,2	2 245 013,6	87	45	947 283,2
Субвенции	1 568 553,6	41	1 608 215,2	1 688 698,2	1 685 755,8	100	34	117 202,2
Иные межбюджетные трансферты	44 712,7	1	43 354,6	70 918,5	70 854,9	100	1	26 142,2
Прочие	195 396,3	5	51 850,0	277 071,5	277 071,5	100	6	81 675,2
Доходы от возвратов целевых остатков прошлых лет	452,9	0	0	86,5	86,5	100	менее 1%	-366,4
Возврат остатков субсидий, субвенций прошлых лет	-5 844,1	0	0	-5 310,5	-5 460,5	103	x	383,6
Всего:	3 803 391,3	100	3 814 443,8	5 326 870,6	4 985 215,0	94	100	1 181 823,7

Структура по основным видам безвозмездных поступлений в бюджет города Урай за 2024 год по сравнению с 2023 годом изменилась следующим образом: увеличилась на 11% доля субсидий (с 34% до 45%); уменьшилась на 7% – доля субвенций (с 41% до 34%); доля дотации снизилась на 4% (с 18% до 14%); доля прочих безвозмездных поступлений увеличилась на 1% (с 5% до 6%); доля иных межбюджетных трансфертов не изменилась и составила (1%).

Основной причиной изменения структуры безвозмездных поступлений, а также значительного увеличения доли субсидий, является строительство новой школы.

Исполнение плановых показателей по безвозмездным поступлениям преимущественно составило 100% уточненного плана, по субсидиям – 87% (Таблица 7).

Общий объем безвозмездных поступлений в 2024 году на 1 181 823,7 тыс. рублей или на 31 % выше соответствующего показателя 2023 года.

Учитывая увеличение общего объема доходов бюджета в отчетном периоде на 29,3% или 1 479 589,00 тыс. рублей по сравнению с доходами 2023 года, можно сделать вывод, что направления бюджетной политики на 2024 год в области доходов, в части сохранения положительной динамики поступления доходов, достигнуты.

При общем увеличении доходной части бюджета в целом на 29,3%, рост налоговых доходов составил 29,5%, безвозмездных поступлений 31%, снижение неналоговых доходов 7,1%

Раздел 3. Анализ исполнения бюджета города по расходам

3.1. Анализ исполнения бюджета города по функциональной классификации расходов

Первоначально расходы бюджета на 2024 год были утверждены в размере 5 149 860,4 тыс. рублей. В результате вносимых изменений в плановые показатели по расходам бюджета, объем расходов увеличился на 1 696 959,2 тыс. рублей или на 33% от первоначальных назначений и составил 6 846 819,6 тыс. рублей.

Информация об изменении бюджетных ассигнований расходной части городского бюджета, в разрезе классификации расходов бюджета по разделам, приведена в таблице 8.

Таблица 8 (тыс. рублей)

Расходы бюджета по разделам классификации расходов бюджетов	Утверждено решением о бюджете на 2024 г.		Отклонения	
	Первоначальный план	Уточненный план		
1	2	3	4 (3-2)	5 ((3/2*100) -100) %
Общегосударственные расходы	358 190,5	350 982,3	-7 208,2	2,1%
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	40 878,1	49 013,2	8 135,1	16,6%
Национальная экономика	355 856,8	387 647,0	31 790,2	8,2%
Жилищно-коммунальное хозяйство	568 550,4	1 054 539,2	485 988,8	1,9 раза
Охрана окружающей среды	2 227,8	4 391,9	2 164,1	2 раза
Образование	3 306 819,8	4 377 708,5	1 070 888,7	24,5%
Культура, кинематография	199 555,4	226 157,8	26 602,4	11,8%
Здравоохранение	828,5	1 353,5	525,0	1,6 раза
Социальная политика	69 473,5	135 484,9	66 011,4	1,9 раза
Физическая культура и спорт	231 222,6	244 733,1	13 510,5	5,5%
Средства массовой информации	14 808,1	14 808,1	-	-
Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга	1 448,9	-	-1 448,9	-
Всего расходов:	5 149 860,4	6 846 819,6	1 696 959,2	33%

Изменения планового показателя по расходам произошло по всем разделам классификации расходов бюджета, за исключением раздела «Средства массовой информации».

Уменьшение первоначальных плановых назначений произошло по разделам «Общегосударственные расходы» на сумму 7 208,2 тыс. рублей или 2,1% по основному мероприятию «Оказание финансовой поддержки социально-ориентированным некоммерческим организациям посредством предоставления субсидий (грантов в форме субсидий)» МП «Развитие гражданского общества на территории города Урай» и по разделу «Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга» на сумму 1 448,9 тыс. рублей, бюджетные ассигнования перераспределены на погашение дефицита бюджета в 2024 году. По разделу «Средства массовой информации» объем бюджетных ассигнований не изменился.

Наибольшее увеличение первоначальных плановых назначений, произошло по разделам: «Жилищно-коммунальное хозяйство» на 485 988,8 тыс. рублей или в 1,9 раза, «Охрана окружающей среды» на 2 164,1 тыс. рублей или в 2 раза, «Национальная экономика» на 31 790,2 тыс. рублей или на 8,2%, «Здравоохранение» на 525,0 тыс. рублей или в 1,6 раза, «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» на 8 135,1 тыс. рублей или на 16,6%, «Физическая культура и спорт» на 13 510,5 тыс. рублей или на 5,5%, «Образование» на 1 070 888,7 тыс. рублей или на 24,5%, «Культура, кинематография» на 26 602,4 тыс. рублей или на 11,8%.

Увеличение плановых назначений обусловлено увеличением объема финансирования, в том числе на выполнение следующих мероприятий:

1) В сфере жилищно-коммунального хозяйства:

- приобретение квартир в муниципальную собственность;
- предоставление субсидии участникам специальной военной операции, членам их семей, состоящим на учете в качестве нуждающихся в жилых помещениях, предоставляемых по договорам социального найма, на приобретение (строительство) жилых помещений в собственность (доля софинансирования местного бюджета), на выплаты возмещения за жилые помещения;

- реализацию полномочий в области строительства и жилищных отношений (мероприятие по освобождению земельных участков, планируемых для жилищного строительства и комплекса мероприятий по формированию земельных участков для индивидуального жилищного строительства);

- оказание услуг по отлову безнадзорных животных;

- проведение работ по увековечиванию памяти защитников Отечества объект «Благоустройство зоны захоронения с установкой мемориала памяти на кладбище №4»;

- выполнение работ по замене электрического кабеля (ВВГ14*1,5) на светофорном объекте, расположенном на пересечении улиц Ивана Шестакова, Узбекистанская и Космонавтов (район Военкомата);

- выполнение работ по расчистке дополнительного участка территории городского кладбища №2/1;

- выполнение работ по обустройству ледового городка, содержанию снежного городка, приобретение еловых веток;

- выполнение работ по комплексному благоустройству территории «Историко-мемориальный комплекс» (1 этап);

- приобретение и доставка автобусных остановок, малых архитектурных форм;

- разработка проектно-сметной документации и прохождение государственных экспертиз по объектам «Реконструкция канализационно-очистой станции» и «Реконструкция водоочистой станции»;

- ремонт жилых помещений муниципального жилого фонда;

- выполнение проектных и изыскательских работ объект «Пешеходная зона в микрорайоне 1А (вдоль территории новой школы)».

2) В сфере здравоохранения:

- оказание услуг по вскрытию, дезинфекции и в последующем утилизации цинковых гробов;

3) В сфере охраны окружающей среды:

- санитарная очистка и ликвидация мест несанкционированного размещения отходов на территории города Урай;

4) В сфере национальной экономики:

- выполнение комплекса работ по проведению историко-культурной экспертизы путем археологической разведки земельного участка по проекту «Объездная автомобильная дорога в г.Урай»;

- выполнение работ по строительству воздушных линий на опорах объект «Объездная автомобильная дорога г.Урай»;

- актуализация комплексной схемы организации дорожного движения (КСОДД);

- аттестация объектов информатизации на соответствие требованиям по безопасности.

5) В сфере национальной безопасности и правоохранительной деятельности:

- обеспечение деятельности муниципального казенного учреждения «Единая дежурно-диспетчерская служба города Урай;
- обеспечение функционирования и развития систем видеонаблюдения в сфере общественного порядка;
- приобретение оборудования для подавления беспилотных летательных аппаратов;
- система звукового обеспечения (улица Ленина).

6) В сфере физической культуры и спорта:

- увеличение расходов на текущее содержание МАУ СШ «Старт» (сертификация, текущий ремонт объектов спорта (подготовка к новому учебному году), участие спортивных команд города в межмуниципальных и региональных спортивных соревнованиях;
- увеличение целевого показателя по заработной плате отдельных категорий работников;
- реализация наказов избирателей депутатам Думы Ханты-Мансийского автономного округа - Югры (проведение XV открытого регионального турнира по боксу, посвященного Дню Победы в Великой отечественной войне 1941-1945гг, приобретение экипировки для проведения физкультурных мероприятий в рамках Всероссийского физкультурно-спортивного комплекса "ГТО", спортивной экипировки для пауэрлифтинга);
- приобретение и доставка ограждения для спортивной площадки, расположенной в мкр.2 ж/дома №96.

7) В сфере образования:

- подготовку образовательных организаций к новому учебному году (устранение нарушений по антитеррористической защищенности на объектах образования, устранение предписаний надзорных органов, а также выполнением мероприятий по повышению энергоэффективности);
- строительство школы в мкр.1А;
- организация деятельности молодежных трудовых отрядов (победитель окружного конкурсного отбора по реализации проекта по организации деятельности молодежных трудовых отрядов "Лето с пользой!");
- выполнение работ по капитальному ремонту МБОУ СОШ №12 (ПСД, гос.экспертиза).

8) В сфере культуры и кинематографии:

- выполнение ПСД (кровля, фасад) прохождение гос.экспртизы МБУ ДО «Детская школа искусств»;
- увеличение целевого показателя по заработной плате отдельных категорий работников;
- реализация наказов избирателей депутатам Думы Ханты-Мансийского автономного округа – Югры (приобретение мебели, приобретение сценических костюмов, обуви, звукового оборудования, проведение фестивалей и конкурсов);
- участие города в Международной выставке-форуме;
- подготовка МБУ ДО «Детской школы искусств» к новому учебному году.

Анализ исполнения бюджета города по расходам

Таблица 9 (тыс. рублей)

Расходы бюджета по разделам классификации расходов бюджетов	Утверждено решением о бюджете на 2023 г.		Исполнение 2023 г.		Утверждено решением о бюджете на 2024 г.		Исполнение 2024 г.		Отклонение исполнения 2024/2023
	Первоначальный план	Уточненный план	Сумма	% исполнения уточненного плана	Первоначальный план	Уточненный план	Сумма	% исполнения уточненного плана	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Общегосударственные расходы	316 627,6	337 189,90	322 588,9	95,7	358 190,5	350 982,3	342 249,4	97,5	+ 19 660,5
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	39 392,6	43 919,5	43 569,0	99,2	40 878,1	49 013,2	48 461,6	98,9	+ 4 892,6
Национальная экономика	321 872,3	466 836,2	448 191,7	96,0	355 856,8	387 647,0	371 796,0	95,9	- 76 395,7

Расходы бюджета по разделам классификации расходов бюджетов	Утверждено решением о бюджете на 2023 г.		Исполнение 2023 г.		Утверждено решением о бюджете на 2024 г.		Исполнение 2024 г.		Отклонение исполнения 2024/2023
	Первоначальный план	Уточненный план	Сумма	% исполнения уточненного плана	Первоначальный план	Уточненный план	Сумма	% исполнения уточненного плана	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Жилищно-коммунальное хозяйство	379 571,4	1 158 079,8	1 130 650,4	97,6	568 550,4	1 054 539,2	953 297,0	90,4	- 177 353,4
Охрана окружающей среды	2 215,9	6 406,0	4 866,3	76,0	2 227,8	4 391,9	4 173,1	95,0	- 693,2
Образование	2 743 918,8	2 837 056,6	2 485 457,1	87,6	3 306 819,8	4 377 708,5	3 981 253,1	90,9	+ 1 495 796,0
Культура, кинематография	191 652,1	197 276,3	197 276,2	100,0	199 555,4	226 157,8	226 127,8	100,0	+ 28 851,6
Здравоохранение	828,5	1 048,0	847,9	80,9	828,5	1 353,5	1 166,0	86,1	+ 318,1
Социальная политика	72 993,9	68 148,8	67 818,7	99,5	69 473,5	135 484,9	134 481,5	99,3	+ 66 662,8
Физическая культура и спорт	188 902,0	203 517,6	202 311,1	99,4	231 222,6	244 733,1	244 662,6	100,0	+ 42 351,5
Средства массовой информации	14 022,3	14 022,3	14 022,3	100,0	14 808,1	14 808,1	14 808,1	100,0	+ 785,8
Обслуживание муниципального долга	1 601,8	-	-	-	1 448,9	-	-	-	-
Всего расходов:	4 273 599,2	5 333 501,0	4 917 599,6	92,2	5 149 860,4	6 846 819,6	6 322 476,2	92,3	+ 1 404 876,6

Расходы городского бюджета исполнены на сумму 6 322 476,2 тыс. рублей или 92,3% от утвержденных плановых назначений, объем неисполненных бюджетных ассигнований составил 524 343,3 тыс. рублей. Причины неисполнения отражены в разделах 3.3., 3.4. настоящего заключения.

Наибольший объем бюджетных средств в отчетном году направлен на исполнение расходных обязательств по разделу «Образование», доля которых в общих расходах бюджета составила 63% и по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» доля составила 15%.

В сравнении с 2023 годом, исполнение бюджета по расходам в 2024 году увеличено на 1 404 876,6 тыс. рублей.

Значительное увеличение расходов произошло по следующим направлениям расходов:

- «Образование» на 1 495 796,0 тыс. рублей;
- «Социальная политика» на 66 662,8 тыс. рублей;
- «Физическая культура и спорт» на 42 351,5 тыс. рублей;
- «Культура, кинематография» на 28 851,6 тыс. рублей;
- «Общегосударственные расходы» на 19 660,5 тыс. рублей;
- «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» на 4 892,6 тыс. рублей.

В тоже время наблюдается снижение расходов по следующим направлениям:

- «Национальная экономика» на 76 395,7 тыс. рублей;
- «Жилищно-коммунальное хозяйство» на 177 353,4 тыс. рублей;
- «Охрана окружающей среды» на 693,2 тыс. рублей.

Бюджет города в 2024 году, как и в предыдущие годы, сохранил социальную направленность, доля таких расходов в финансовом обеспечении составила 4 985 437,8 тыс. рублей или 72,8% от уточненных плановых назначений, исполнение составило 4 587 691,0 тыс. рублей или 92% от общего объема расходов бюджета.

3.2. Анализ исполнения источников финансирования дефицита бюджета

Приложением 14 к решению о бюджете источниками финансирования дефицита местного бюджета на 2024 год определены кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации в объеме 101 704,6 тыс. рублей.

В течение отчетного года в связи с внесением изменений в объемы доходов и расходов, вносились изменения в объемы и источники внутреннего финансирования дефицита бюджета, в результате дефицит бюджета по сравнению с первоначально утвержденным значением уменьшился на 76 582,7 тыс. рублей или на 75,3%.

Таблица 10 (тыс. рублей)

№ п/п	Документ основание (решение Думы)	Доходы	Расходы	Дефицит (доходы - расходы)	Кредиты кредитных организаций в валюте РФ	Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов	Источники фин-я дефицита (кредиты + остатки)
1	2	3	4	5(3-4)	6	7	8
1.	от 29.11.2023 №88	5 048 155,8	5 149 860,4	-101 704,6	101 704,6	-	-101 704,6
2.	от 22.02.2024 №6	5 271 558,8	5 631 289,3	- 359 730,5	101 704,6	258 025,9	- 359 730,5
3.	от 27.06.2024 №42	5 845 359,1	6 205 089,6	- 359 730,5	101 704,6	258 025,9	0,0
4.	от 23.07.2024 №47	5 845 359,1	6 205 089,6	- 359 730,5	101 704,6	258 025,9	0,0
5.	от 24.10.2024 №76	6 695 252,6	6 962 363,0	- 267 110,4	9 084,5	258 025,9	+ 92 620,1
6.	от 20.12.2024 №105	6 825 296,9	6 850 418,8	-25 121,9	-	25 121,9	+ 241 988,5

Анализ структуры источников финансирования дефицита бюджета показывает, что в 2024 году источниками финансирования дефицита бюджета являлись кредиты кредитных организаций и изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета. На конец отчетного периода источником финансирования дефицита бюджета установлены изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета в объеме планового показателя 25 121,9 тыс. рублей.

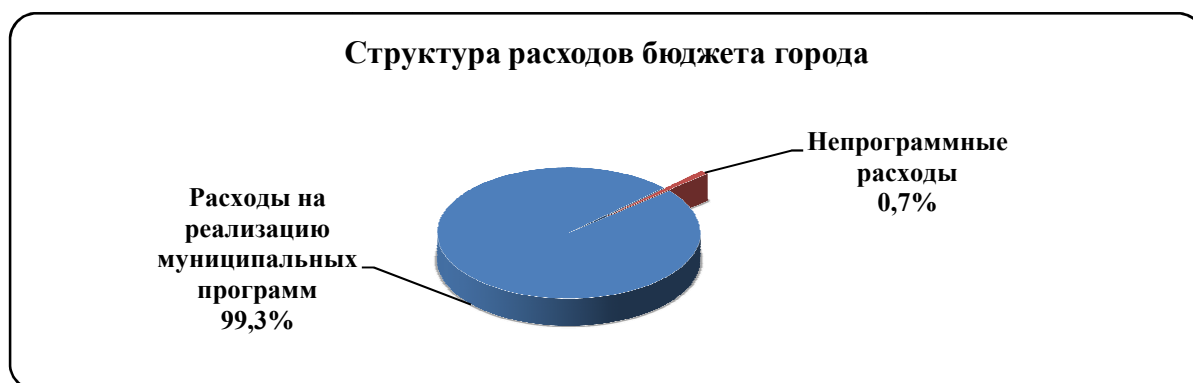
Источники финансирования дефицита бюджета соответствуют перечню, установленному ст. 96 БК РФ, и классификации источников внутреннего финансирования дефицита бюджета.

3.3. Анализ использования средств бюджета города на финансирование муниципальных программ

По состоянию на 31.12.2024 утверждено 17 муниципальных программ, предусмотренных перечнем, утвержденным постановлением администрации города Урай от 14.06.2023 №1239 «Об утверждении перечня муниципальных программ городского округа Урай Ханты-Мансийского автономного округа - Югры, реализуемых в 2024 году».

В общем объеме уточненных расходов бюджета города на 2024 год объем финансового обеспечения муниципальных программ составили 99,3% (Рис.3).

Рис.3



Доля бюджетных ассигнований на реализацию муниципальных программ в общем объеме расходов бюджета в 2024 году увеличилась на 0,3% по сравнению с 2022 годом и на 0,2% по сравнению с 2023 годом (Таблица 11).

Удельный вес финансового обеспечения на реализацию муниципальных программ
за 2022-2024 годы

Таблица 11 (тыс. рублей)

Наименование	2022 год	2023 год	2024 год
1	2	3	4
Всего расходов бюджета,	4 138 853,7	5 333 501,0	6 846 819,6
в том числе расходы на реализацию программ	4 098 386,1	5 285 927,8	6 795 860,2
Удельный вес, %	99,0%	99,1%	99,3

Первоначальный объем финансирования на реализацию 17 муниципальных программ был утвержден в размере 5 112 909,0 тыс. рублей. С учетом изменений в решение о бюджете и сводную бюджетную роспись, объем бюджетных ассигнований увеличился на 1 682 951,2 тыс. рублей или 1,3 раза и составил 6 795 860,2 тыс. рублей (Таблица 12).

Таблица 12 (тыс. рублей)

№ п/п	Наименование программы	Первоначальный план на 2024 год	Уточненный план на 2024 год	Изменение сводной бюджетной росписи за 2024 год	
				сумма	%
1	2	3	4	5	6
1.	МП «Развитие образования и молодежной политики в городе Урай» на 2019-2030 годы;	3 235 821,7	4 307 112,5	+ 1 071 290,8	33,1%
2.	МП «Развитие физической культуры, спорта и туризма в городе Урай» на 2019-2030 годы;	231 222,6	242 694,7	+ 11 472,1	5,0%
3.	МП «Культура города Урай»;	300 834,5	310 438,1	+ 9 603,6	3,2%
4.	МП «Развитие гражданского общества на территории города Урай»;	22 719,5	22 719,5	-	-
5.	МП «Улучшение жилищных условий жителей, проживающих на территории муниципального образования город Урай» на 2019-2030 годы;	78 732,1	375 019,5	+ 296 287,4	4,8 раза
6.	МП «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, совершенствование гражданской обороны и обеспечение первичных мер пожарной безопасности» на 2019-2030 годы;	31 759,0	37 310,7	+ 5 551,7	17,5%
7.	МП «Охрана окружающей среды в границах города Урай»;	2 109,1	4 273,2	+ 2 164,1	в 2 раза
8.	МП «Развитие транспортной системы города Урай»;	80 105,6	91 516,8	+ 11 411,2	14,2%
9.	МП «Профилактика правонарушений на территории города Урай» на 2018-2030 годы;	12 215,6	14 272,2	+ 2 056,6	16,8%
10.	МП «Развитие малого и среднего предпринимательства, потребительского рынка и сельскохозяйственных товаропроизводителей города Урай»;	46 292,3	39 775,0	- 6 517,3	- 14,1%
11.	МП «Информационное общество – Урай» на 2019-2030 годы;	19 865,7	22 609,6	+ 2 743,9	13,8%
12.	МП «Формирование комфортной городской среды города Урай»;	19 530,1	205 448,5	+ 185 918,4	в 10,5 раз
13.	МП «Обеспечение градостроительной деятельности на территории города Урай» на 2018-2030 годы;	81 569,1	78 405,0	- 3 164,1	-3,9%
14.	МП «Управление муниципальными финансами в городе Урай»;	33 632,1	32 249,9	- 1 382,2	-4,1%
15.	МП «Совершенствование и развитие муниципального управления в городе Урай» на 2018-2030 годы;	470 420,1	490 566,2	+ 20 146,1	4,3%
16.	МП «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Урай» на 2019 - 2030 годы;	445 844,7	521 213,7	+ 75 369,0	16,9%
17.	МП «Укрепление межнационального и межконфессионального согласия, профилактика экстремизма на территории города Урай».	235,2	235,1	- 0,1	-
Итого:		5 112 909,0	6 795 860,2	+ 1 682 951,2	32,9%

Из таблицы 12 видно, что значительное увеличение бюджетных ассигнований на финансирование муниципальных программ в течение 2024 года произошло по следующим муниципальным программам:

– МП «Улучшение жилищных условий жителей, проживающих на территории муниципального образования город Урай» на 2019-2030 годы на 296 287,4 тыс. рублей, в основном за счет предоставления субсидий из бюджета ХМАО-Югры для реализации полномочий в области строительства и жилищных отношений и реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей и участников Специальной военной операции;

– МП «Развитие образования и молодежной политики в городе Урай» на 2019-2030 годы на 1 071 290,8 тыс. рублей в основном на выполнение работ по строительству школы в мкр. 1А на 900 мест и на обеспечение государственных гарантий (увеличение с 01.07.2024 нормативов расходов на 1 ребенка);

– МП «Формирование комфортной городской среды город Урай» на 185 918,4 тыс. рублей, в основном за счет средств ПАО НК «ЛУКОЙЛ» на выполнение работ по комплексному благоустройству территории «Историко-мемориальный комплекс» (1 этап) и проведение работ по увековечиванию памяти защитников Отечества объект «Благоустройство зоны захоронения с установкой мемориала памяти на кладбище №4»;

– МП «Охрана окружающей среды в границах города Урай» на 2 164,1 тыс. рублей на выполнение услуг по ликвидации мест несанкционированного размещения отходов на территории города Урай.

Кассовое исполнение по расходам за 2024 год в рамках реализации муниципальных программ составило 6 279 868,6 тыс. рублей или 92% от уточненного плана (Таблица 13).

Исполнения объема финансового обеспечения муниципальных программ
за 2022-2024 годы

Таблица 13 (тыс. рублей)

Показатели	2022 год	2023 год	2024 год
1	2	3	4
Количество программ	16	16	17
Уточненный план	4 098 386,1	5 285 927,8	6 795 860,2
Кассовое исполнение	4 019 407,8	4 879 711,2	6 279 868,6
% исполнения	98,1%	92,3%	92,4%

В целом, в 2024 году по сравнению с 2022 годом процент кассового исполнения муниципальных программ уменьшился на 5,7%, по сравнению с 2023 годом увеличился на 0,1% (Рис. 4).

Рис 4.



Анализ финансового исполнения муниципальных программ показал, что в 2024 году отмечается незначительное увеличение уровня освоения средств по отношению к уточненным плановым показателям 2023 года, который составил 92,4%, остаток неиспользованных средств составил 515 991,6 тыс. рублей.

Из 17 муниципальных программ с результатом 100% исполнено 7, по 7 программам исполнение составило от 92,4% до 99,6%, 3 программы исполнены от 88,5% до 90,8% (Таблица 14).

Таблица 14 (тыс. рублей)

№ п/п	Наименование программы	Уточненный план на 2024 год	Исполнено	% исполнения к годовым плановым назначениям
1	2	3	4	5
1.	МП «Развитие образования и молодежной политики в городе Урай» на 2019-2030 годы;	4 307 112,5	3 910 912,1	90,8%
2.	МП «Развитие физической культуры, спорта и туризма в городе Урай» на 2019-2030 годы;	242 694,7	242 624,1	100%
3.	МП «Культура города Урай»;	310 438,1	309 312,3	99,6%
4.	МП «Развитие гражданского общества на территории города Урай»;	22 719,5	22 719,5	100%
5.	МП «Улучшение жилищных условий жителей, проживающих на территории муниципального образования город Урай» на 2019-2030 годы;	375 019,5	346 630,5	92,4%
6.	МП «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, совершенствование гражданской обороны и обеспечение первичных мер пожарной безопасности» на 2019-2030 годы;	37 310,7	36 746,6	98,5%
7.	МП «Охрана окружающей среды в границах города Урай»;	4 273,2	4 054,4	94,9%
8.	МП «Развитие транспортной системы города Урай»;	91 516,8	81 273,8	88,8%
9.	МП «Профилактика правонарушений на территории города Урай» на 2018-2030 годы;	14 272,2	14 272,2	100%

№ п/п	Наименование программы	Уточненный план на 2024 год	Исполнено	% исполнения к годовым плановым назначениям
1	2	3	4	5
10.	МП «Развитие малого и среднего предпринимательства, потребительского рынка и сельскохозяйственных товаропроизводителей города Урай»;	39 775,0	39 775,0	100%
11.	МП «Информационное общество – Урай» на 2019-2030 годы;	22 609,6	22 609,6	100%
12.	МП «Формирование комфортной городской среды города Урай»;	205 448,5	193 857,9	94,4%
13.	МП «Обеспечение градостроительной деятельности на территории города Урай» на 2018-2030 годы;	78 405,0	77 741,5	99,2%
14.	МП «Управление муниципальными финансами в городе Урай»;	32 249,9	32 205,6	100%
15.	МП «Совершенствование и развитие муниципального управления в городе Урай» на 2018-2030 годы;	490 566,2	483 485,9	98,6%
16.	МП «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Урай» на 2019 - 2030 годы;	521 213,7	461 412,5	88,5%
17.	МП «Укрепление межнационального и межконфессионального согласия, профилактика экстремизма на территории города Урай».	235,1	235,1	100%
Итого:		6 795 860,2	6 279 868,6	92,4%

Из таблицы 14 видно, что исполнение менее 90% плановых назначений сложилось по муниципальной программе «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Урай» на 2019-2030 годы и «Развитие транспортной системы города Урай». Неисполнение плановых назначений обусловлено следующим:

– по МП «Развитие транспортной системы города Урай» - МКУ «УКС» с ООО «Инвест Групп» заключен муниципальный контракт 10.08.2022 №234 на выполнение инженерных изысканий, осуществление подготовки проектной и рабочей документации по объекту «Объездная автомобильная дорога в г.Урай» на сумму 6 480,1 тыс. рублей со сроком выполнения работ не позднее 31.05.2023. Подрядчиком нарушен срок исполнения обязательств по контракту. В настоящий момент проектная документация находится на государственной экспертизе (10.03.2025 №86-1-2-3-012236-2025 ООО «Инвест Групп» выдано отрицательное заключение госэкспертизы, после устранения замечаний подрядной организацией будет осуществлена повторная загрузка документации на госэкспертизу). Согласно пояснений должностных лиц МКУ «УКС» по факту принятых работ подрядной организации будет начислена неустойка. Кроме того МКУ «УКС» заключен договор на выполнение технологического присоединения к электрическим сетям в сумме 960,7 тыс. рублей, срок выполнения работ в 4 квартале 2025 года. Также не освоение бюджетных средств связано с условиями контракта на транспортное обслуживание населения на городских круглогодичных и сезонных автобусных маршрутах. Оплата за декабрь 2024 года осуществлена в январе 2025 года в сумме 1 901,4 тыс. рублей;

– по МП «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Урай» на 2019-2030 годы – работы по содержанию автомобильных дорог жилой зоны, объектов благоустройства, оказание услуг технического обслуживания сетей электроснабжения водоотведения и дренажных труб, содержание контейнерных площадок приняты и оплачены по факту выполненных работ. Также заключены переходящие контракты в 2024 году со сроком исполнения в 2025 году на замену дорожных знаков, ремонт светофоров, корректировка ПСД по объектам по объектам «Реконструкция канализационно-очистой станции» и «Реконструкция водоочистой станции» и т.д..

3.4. Анализ исполнения бюджетных ассигнований на осуществление бюджетных инвестиций

Первоначально решением о бюджете объем бюджетных ассигнований на осуществление бюджетных инвестиций в объекты муниципальной собственности на 2024 год (далее – бюджетные инвестиции), утвержден в размере 1 328 724,1 тыс. рублей, в том числе за счет средств городского бюджета –181 308,6 тыс. рублей или 14% и средств бюджета ХМАО – Югры – 1 147 415,5 тыс. рублей или 86%. В общем объеме расходов бюджета на 2024 год доля бюджетных инвестиций составила 25,8%.

Таблица 15 (тыс. рублей)

Направление расходов	2024 год			
	Первоначаль- ный план	Уточненный план	Исполнение	% исполнения
1	8	9	10	11
1. Строительство автомобильных дорог, дворовых и общественных территорий, всего и в том числе:	3 544,6	45 291,4	1 598,5	3,5
МП «Развитие транспортной системы города Урай»	-	7 835,6	394,9	5
МП «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Урай» на 2019-2030 годы	3 544,6	35 886,9	0,0	-
МП «Формирование современной городской среды муниципального образования городской округ город Урай» на 2018-2022 годы	-	365,3	0,0	-
МП «Развитие физической культуры, спорта и туризма в городе Урай и укрепление здоровья граждан города Урай» на 2019-2030 годы	-	1 203,6	1 203,6	100
2. Строительство нежилых помещений, всего и в том числе:	1 247 990,4	2 198 792,5	1 825 657,1	83
МП «Развитие образования и молодежной политики в городе Урай» на 2019-2030 годы	1 247 990,4	2 198 792,5	1 825 657,1	83
3. Приобретение жилых и нежилых помещений, всего и в том числе:	53 119,5	277 035,8	248 654,6	90
МП «Улучшение жилищных условий жителей, проживающих на территории муниципального образования город Урай» на 2019-2030 годы	53 119,5	277 035,8	248 654,6	90
4. Строительство инженерных сетей, всего и в том числе:	24 069,6	21 940,0	21 903,2	100
МП «Обеспечение градостроительной деятельности на территории города Урай» на 2018-2030 годы	24 069,6	21 940,0	21 903,2	100
Всего:	1 328 724,1	2 543 059,8	2 097 813,4	82

Первоначальный объем бюджетных инвестиций был распределен по 4-м муниципальным программам:

– МП «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Урай» на 2019-2030 годы с объемом бюджетных ассигнований в размере 3 544,6 тыс. рублей за счет средств местного бюджета. Бюджетные ассигнования предусмотрены на водоотведение мкр. Аэропорт 24, устройство тротуара от пешеходного моста через реку Колосья до Урайского участкового лесничества и устройство парковки для а/м мкр. 2 дом 36;

– МП «Развитие образования и молодежной политики в городе Урай» на 2019-2030 годы с объемом бюджетных ассигнований в размере 1 247 990,4 тыс. рублей, из них 1 123 191,3 тыс. рублей - средства бюджета ХМАО-Югры, 124 799,1 тыс. рублей - средств местного бюджета. Бюджетные ассигнование запланированы на продолжение строительства объекта «Средняя школа в мкр. 1А на 900 мест»;

– МП «Улучшение жилищных условий жителей, проживающих на территории муниципального образования город Урай» на 2019-2030 годы с объемом бюджетных ассигнований в размере 53 119,5 тыс. рублей, из них средства субсидии ХМАО-Югры – 24 224,2 тыс. рублей и софинансирование из средств местного бюджета в сумме – 28 895,3 тыс. рублей. Средства предусмотрены на мероприятие: «Приобретение жилых помещений у застройщиков и у лиц, не являющихся застройщиками, в многоквартирных домах, введенных в эксплуатацию не ранее 5 лет, предшествующих текущему году, а также в жилых домах, указанных в пункте 2 части 2 статьи 49 Градостроительного кодекса Российской Федерации, в строящихся многоквартирных домах или в многоквартирных домах, в которых жилые помещения будут созданы в будущем»;

– МП «Обеспечение градостроительной деятельности на территории города Урай» на 2018-2030 годы с объемом бюджетных ассигнований в размере 24 069,6 тыс. рублей за счет средств местного бюджета. Бюджетные ассигнования предусмотрены на подготовку земельных участков льготным категориям граждан в размере – 18 984,0 тыс. рублей (инженерные сети водоснабжения и проезды микрорайона Солнечный 1 очередь, переулка Узорного и улиц Дружная, Радужная), а также на выполнение работ по устройству сетей наружного освещения по улицам 9 мая и Хвойная, инженерных сетей и проездов мкр. Солнечный (ПИР) в общей сумме 5 085,6 тыс. рублей.

В течение 2024 года бюджетные ассигнования были увеличены на 1 214 335,7 тыс. рублей или в 1,9 раза и составили 2 543 059,8 тыс. рублей. В общем объеме уточненных расходов бюджета на 2024 год бюджетные инвестиции составили – 37,1% (в 2023 году – 30,2%, в 2022 году – 12,5%).

Уточненный объем бюджетных инвестиций распределен по 7-ми муниципальным программам:

– МП «Развитие транспортной системы города Урай» – 7 835,6 тыс. рублей (корректировка ПСД Объездной автомобильной дороги и строительство проезда к стационару – кадастровые работы), исполнение составило 394,9 тыс. рублей или 5%;

– МП «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышения энергетической эффективности в городе Урай» на 2019-2030 годы – 35 886,9 тыс. рублей (5 объектов, по 3 объектам уточнен код вида расходов с 414 на 244, Реконструкция КОС и Реконструкция водоочистных сооружений), исполнение составило 0,0 тыс. рублей;

– МП «Формирование комфортной городской среды города Урай» – 365,3 тыс. рублей остатки прошлых лет (Создание скейт-парка и Установка бордюров по улице Ленина), исполнение составило 0,0 тыс. рублей;

– МП «Развитие физической культуры, спорта и туризма в городе Урай и укрепление здоровья граждан города Урай» на 2019-2030 годы – 1 203,6 тыс. рублей, бюджетные средства направлены на устройство спортивной площадки в мкр. 1 в районе жилого дома №5, исполнение составило 1 203,6 тыс. рублей или 100%;

– МП «Развитие образования и молодежной политики в городе Урай» на 2019-2030 годы – 2 198 792,5 тыс. рублей, направленных на строительство средней общеобразовательной школы в мкр. 1А с универсальной безбарьерной средой и поставка оборудования. Исполнение составило 1 825 657,1 тыс. рублей или 83%;

– МП «Улучшение жилищных условий жителей, проживающих на территории муниципального образования город Урай» на 2019-2030 годы – 277 035,8 тыс. рублей (приобретено 48 квартир в муниципальную собственность), исполнение составило 248 654,6 тыс. рублей или 90%;

– МП «Обеспечение градостроительной деятельности на территории города Урай» на 2018-2030 годы – 21 940,0 тыс. рублей (4 объекта), исполнение составило 21 903,2 тыс. рублей или 100%.

Причины не исполнения бюджетных ассигнований отражены в Приложении к настоящему заключению.

Структура расходов бюджета городского округа направленных на бюджетные инвестиции по разделам бюджета в результате внесенных изменений, изменилась и наибольшую долю 87% объема бюджетных инвестиций составили расходы по разделу «Образование» - 2 198 792,5 тыс. рублей, по разделам «Жилищно-коммунальное хозяйство» – 335 228,1 тыс. рублей или 13%. По остальным разделам доля составила менее 1% (Таблица 16).

Анализ исполнения объема бюджетных инвестиций в 2024 году

Таблица 16 (тыс. рублей)

Наименование раздела классификации расходов бюджета	Первоначальный план на 2024 год		Уточненный план на 2024 год		Уточнение плана в 2024 году	Исполнено на 31.12.2024	% исполнения
	объем финансирования	доля (%)	объем финансирования	доля (%)			
1	2	3	4	5	6 (4-2)	7	8 (7/4*100)
Национальная экономика	-	-	7 835,7	менее 1%	+ 7 835,7	394,9	5%
Жилищно-коммунальное хозяйство	80 733,7	6	335 228,1	13%	+ 254 494,4	270 557,9	81%
Образование	1 247 990,4	94	2 198 792,5	87%	+ 950 802,1	1 825 657,1	83%
Физическая культура и спорт	-	-	1 203,6	менее 1%	-	1 203,6	100%
Всего:	1 328 724,1	100	2 543 059,9	100%	+ 1 213 132,2	2 097 813,5	82%

Как видно из таблицы 16 первоначально бюджетные инвестиции распределялись по двум разделам классификации расходов бюджета: по разделу по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» – 80 733,7 тыс. рублей или 6% и по разделу «Образование» – 1 247 990,4 тыс. рублей или 94%.

В течение 2024 года дополнительно утвержден объем бюджетных ассигнований в размере 1 213 132,2 тыс. рублей или 1,9 раза по разделам «Национальная экономика» в сумме 7 835,7 тыс. рублей, «Жилищно-коммунальное хозяйство» в сумме 254 494,4 тыс. рублей и по разделу «Образование» на сумму 950 802,1 тыс. рублей.

В общем объеме уточненных бюджетных инвестиций наибольшую долю составляют расходы, направленные на: строительство и реконструкцию объектов капитального строительства – 89%, приобретение объектов в муниципальную собственность (жилые помещения) – 11% (Таблица 17).

Таблица 17 (тыс. рублей)

Источник финансирования	Уточненный план	Доля %	Фактическое исполнение	Доля %	Остатки на 01.01.2025	% исполнения
1	2	3	4	5	6 (2-4)	7 (4/2*100)
Бюджетные инвестиции, направленные на строительство и реконструкцию объектов капитального строительства	2 266 024,0	89%	1 849 158,8	88%	416 865,2	82%
Бюджетные инвестиции, направленные на приобретение объектов в муниципальную собственность	277 035,8	11%	248 654,6	12%	28 381,2	90%
Всего:	2 543 059,8	100%	2 097 813,4	100%	445 246,4	82%

1. Бюджетные ассигнования, направленные на капитальное строительство и реконструкцию объектов капитального строительства

В общем объеме уточненного планового показателя источниками финансирования бюджетных инвестиций являлись: средства бюджета городского округа Урай – 179 727,8 тыс. рублей или 8%, средства ПАО НК «ЛУКОЙЛ» – 107 382,9 тыс. рублей или 5%, средства бюджета ХМАО – Югры – 1 877 102,5 тыс. рублей или 83% и средства федерального бюджета – 101 810,8 тыс. рублей или 4% (Таблица 18).

Таблица 18 (тыс. рублей)

Источник финансирования	Уточненный план	Доля %	Кассовое исполнение	Доля %	% исполнения
1	2	3	4	5	6 (4/2*100)
средства бюджета ХМАО – Югры	1 877 102,5	83%	1 540 666,6	83%	82%
средства бюджета городского округа город Урай с учетом остатков прошлых лет	179 727,8	8%	132 727,2	8%	74%
средства федерального бюджета	101 810,8	4%	101 810,8	5%	100%
средства ПАО НК «ЛУКОЙЛ» с учетом остатков прошлых лет	107 382,9	5%	73 952,1	4%	69%
Всего:	2 266 024,0	100%	1 849 158,8	100%	82%

Исполнение расходов на осуществление бюджетных инвестиций направленных на строительство и реконструкцию в 2024 году составило – 1 849 158,8 тыс. рублей или 82% к уточненному плановому показателю.

Средства окружного бюджета исполнены на 82%, средства городского бюджета с учетом остатков прошлых лет на 74%, средства, поступившие в бюджет города в виде безвозмездных поступлений, в рамках соглашения между Правительством ХМАО – Югры и ПАО НК «ЛУКОЙЛ» на 69% и средства федерального бюджета на 100%.

Уточненный план за счет безвозмездных поступлений с учетом остатков прошлых лет, в рамках соглашения между Правительством ХМАО – Югры и ПАО НК «ЛУКОЙЛ» на 2024 год составил – 107 382,9 тыс. рублей, кассовое исполнение составило – 73 952,1 тыс. рублей или 69%. Средства были распределены по следующим объектам: «Средняя школа в мкр.1А» софинансирование строительства в объеме – 107 017,6 тыс. рублей, «Установка гранитного бордюра на улице Ленина» остатки прошлых лет – 307,2 тыс. рублей, «Создание скейт-парка» - 58,1 тыс. рублей (Приложение к настоящему заключению).

В результате проведенного анализа исполнения финансового обеспечения бюджетных инвестиций направленных на строительство и реконструкцию объектов капитального строительства в разрезе объектов, установлено, что бюджетные инвестиции были направлены на 12 объектов капитального строительства. Исполнение бюджетных инвестиций составило:

– 0% – 5 объектов, неисполнение расходов обусловлено в основном следующими причинами: по объектам «Реконструкция КОС», «Реконструкция ВОС» муниципальные контракты заключены МКУ «УКС» на выполнение инженерных изысканий и подготовку проектной документации в 2024 году со сроком выполнения работ в 2025 году; по объекту «Инженерные сети тепло- и водоснабжения к дому №39 мкр.1 А» заключен договор в сумме 30,0 тыс. рублей на выполнение кадастровых работ по изготовлению тех.плана. Работы фактически выполнены, но не приняты Комитетом по управлению муниципальным имуществом администрации города Урай; по объектам «Создание скейт-парка» и «Установка бордюров по улице Ленина (Установка гранитного бордюра на ул. Ленина)» экономия по факту выполненных работ в рамках Соглашения между Правительством ХМАО-Югры и НК «Лукойл»;

– от 0% до 10% - 1 объект, неисполнение в сумме 6 480,1 тыс. рублей по объекту «Объездная автомобильная дорога в г.Урай» обусловлено нарушением сроков исполнения обязательств по контракту подрядной организацией. Кроме того МКУ «УКС» заключен договор на выполнение технологического присоединения к электрическим сетям в сумме 960,7 тыс. рублей, срок выполнения работ в 4 квартале 2025 года;

– 83% – 1 объект «Средняя школа в мкр. 1А (Общеобразовательная организация с универсальной барьерной средой)», неисполнение расходов в полном объеме обусловлено в основном оплатой по факту выполненных работ, по поставке оборудования поставщиками нарушены сроки исполнения обязательств по контрактам;

– 100% исполнение составило по 5 объектам (Приложение к заключению).

3.5. Анализ состояния незавершенного производства

По состоянию на 01.01.2025 объем незавершенного производства (далее – НЗП) составил 2 293 925,3 тыс. рублей (6 объектов). В сравнении с показателем на 01.01.2024 количество объектов незавершенного производства уменьшилось на 11 объектов, и объем бюджетных инвестиций увеличился на сумму 2 050 687,3 тыс. рублей (Таблица 19).

Таблица 19 (тыс. рублей)

Объем незавершенного производства, в том числе:	НЗП на 01.01.2024		НЗП на 01.01.2025		Отклонение (+/-)	
	сумма	кол-во	сумма	кол-во	сумма	кол-во
1	2	3	4	5	6 (4-2)	7 (5-3)
1. По объектам, находящимся в стадии строительства	14 437,6	3	2 090 844,9	2	2 076 407,3	- 1
2. По объектам, по которым строительство затянулось (долгострой)	174 916,3	4	171 227,2	2	- 3 689,2	- 2
3. По объектам, по которым выполнены проектные и проектно-изыскательские работы	34 331,1	8	31 853,2	2	- 2 477,9	- 6
4. По объектам, завершенным строительством, документы по которым находятся в стадии оформления	19 552,9	2	0,0	0	- 19 552,9	- 2
Итого:	243 237,9	17	2 293 925,3	6	2 050 687,3	- 11

По состоянию на 01.01.2025 наибольший объем НЗП составляет по объектам, находящимся в стадии строительства в объеме 2 090 844,9 тыс. рублей их доля в общем объеме НЗП составляет 91%, а также по объектам, по которым строительство затянулось (долгострой) – 171 227,2 тыс. рублей, их доля в общем объеме НЗП составляет – 7,6%. По объектам, по которым выполнены проектные и проектно-изыскательские работы объем НЗП составил – 31 853,2 тыс. рублей, их доля в общем объеме НЗП составляет – 1,4%. Объем НЗП по объектам, завершенным строительством и документы по которым находятся в стадии оформления составил – 0,0 тыс. рублей, их доля в общем объеме НЗП составляет – 0%.

Увеличение объема НЗП по объектам, находящимся в стадии строительства по состоянию на 01.01.2025 обусловлено в основном продолжением строительства объектов: «Средняя школа в микрорайоне 1А» в сумме 2 089 822,3 тыс. рублей и «Инженерные сети и проезды микрорайона Солнечный» в сумме 1 022,6 тыс. рублей. Уменьшение объема НЗП обусловлено завершением строительства объектов и передачей затрат произведенных капитальных вложений по законченным строительством объектам в муниципальную казну («Инженерные сети по улицам Спокойная, Южная» и «Устройство спортивной площадки в мкр.1 в районе жилого дома №5») в сумме 14 437,6 тыс. рублей.

По объектам, по которым строительство затянулось (долгострой) объем НЗП уменьшился на 3 689,2 тыс. рублей по 2 объектам, что обусловлено принятым решением по результатам заседания комиссии по поступлению и выбытию активов МКУ «УКС» о перерегистрации затрат со счета 106.11. «Вложения в основные средства - недвижимое имущество» на счет 106.31. «Вложения в основные средства – иное движимое имущество», так как данные объекты являются объектами благоустройства и (или) имеют элементы благоустройства и относятся к движимому имуществу.

По объектам, по которым выполнены проектные и проектно-изыскательские работы объем НЗП уменьшился на 2 477,8 тыс. рублей или 2 объекта, что обусловлено перерегистрацией затрат со счета 106.11. «Вложения в основные средства - недвижимое имущество» на счет 106.31. «Вложения в основные средства – иное движимое имущество», так как данные объекты являются объектами благоустройства и (или) имеют элементы благоустройства и относятся к движимому имуществу, а также не требуется разрешение на строительство («Благоустройство территории жилого дома № 43/1 мкр.2А», «Устройство проезда в мкр.Лесной», «Обустройство кладбища №2», «Устройство водоотвода в мкр. Лесной, дом 75» и «Устройство освещения в мкр. Юго-Восточный»). По объекту «Инженерные сети канализации мкр.1А» в сумме 800,1 тыс. рублей проектные работы списаны постановлением администрации города Урай. Увеличение объема НЗП объясняется тем, что по объекту «Объездная автомобильная дорога г. Урай» пройдена историко-культурная экспертиза земельного участка в сумме 355,9 тыс. рублей.

По объектам, завершенным строительством, документы по которым находятся в стадии оформления уменьшение объема НЗП объясняется передачей в муниципальную казну объекта «Инженерные сети и проезды по улицам микрорайона «Южный» (район Орбиты) и отнесением затрат по объекту «Набережная реки Конда имени А.Петрова» со счета 106.11. «Вложения в основные средства - недвижимое имущество» на счет 106.31. «Вложения в основные средства – иное движимое имущество», так как данные объекты являются объектами благоустройства и (или) имеют элементы благоустройства и относятся к движимому имуществу.

Справочно: Контрольно-счетной палатой в 2024 году проведено экспертно-аналитическое мероприятие «Анализ результативности (эффективности) мер, принимаемых администрацией города Урай и МКУ «УКС», направляемых на сокращение объемов и количества объектов незавершенного строительства в 2022-2023 годах», где были установлены нарушения ведения бюджетного (бухгалтерского) учета и даны соответствующие рекомендации.

Снижение объема и количества объектов НЗП является положительным фактором при исполнении бюджета городского округа Урай.

По состоянию на 01.01.2025 в общем объеме НЗП находятся 2 объекта, по которым строительство затянулось (долгострой) на общую сумму 171 227,1 тыс. рублей. По сравнению с объемом НЗП на 01.01.2023 и на 01.01.2024 количество объектов уменьшилось на 2, и объем НЗП соответственно уменьшился на 3 362,3 тыс. рублей (Таблица 20).

Таблица 20 (тыс. рублей)

№ п/п	Объект	Период образования	НЗП на 01.01.2023	НЗП на 01.01.2024	НЗП на 01.01.2025
1	2	3	4	5	6
1.	Берегоукрепление р.Конда	1997	21 394,5	21 394,5	21 394,5
2.	Городское кладбище	2013	3 012,3	3 012,3	-
3.	Объездная автомобильная дорога г.Урай	2005	149 832,6	149 832,6	149 832,6
4.	Установка остановочных комплексов по объездной автомобильной дороге в г.Урай	2012	350,0	350,0	-
Итого:		2005-2013	174 589,4	174 589,4	171 227,1

В целях снижения объема и количества объектов незавершенных строительством, МКУ «УКС г.Урай» разработан План (дорожная карта) снижения объемов и количества объектов незавершенного строительства на территории города Урай (далее – Дорожная карта) утвержденный постановлением администрации города Урай от 12.12.2019 №3002 с учетом внесенных изменений от 15.02.2022 №300, от 09.02.2024 №234 и от 24.02.2025 №341 по объекту «Берегоукрепление р.Конда г.Урай» – начало строительства 1997 год, степень завершенности строительства – 17,6%, фактические расходы на реализацию проекта составили – 21 394,5 тыс.

рублей. Необходимо проведение корректировки проекта. Срок ввода объекта в эксплуатацию с учетом постановления администрации от 24.02.2025 №341 – 2029 год.

Необходимо отметить, что срок ввода объекта «Берегоукрепление р.Конда г.Урай» в эксплуатацию перенесен на более поздний сроки в связи с отсутствием финансирования на завершение работ (первоначальный срок – 2025 год).

Объект «Объездная автомобильная дорога г. Урай» – начало строительства 2005-2012 годы, степень завершенности строительства составляет – 74,3%, фактические расходы на реализацию проекта – 150 182,6 тыс. рублей, в том числе средства окружного бюджета – 52 851,7 тыс. рублей из Дорожной карты исключен в связи с утверждением финансирования на 2026-2027 решением Думы города Урай т 29.11.2024 №81 «О бюджете городского округа Урай Ханты-Мансийского автономного округа – Югры на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов».

Затраты по объектам «Городское кладбище» и «Установка остановочных комплексов по объездной автомобильной дороге в г.Урай» перенесены МКУ «ЦБУ» со счета 106.11. «Вложения в основные средства - недвижимое имущество» на счет 106.31. «Вложения в основные средства – иное движимое имущество», так как данные объекты являются объектами благоустройства и (или) имеют элементы благоустройства и относятся к движимому имуществу.

В 2024 году МКУ «УКС г.Урай» в соответствии с Актом от 22.12.2023 №3 о результатах проведения инвентаризации расхождения и на основании постановления администрации города Урай от 06.02.2024 №182 «О согласовании муниципальному казенному учреждению «Управление капитального строительства города Урай» списания произведенных капитальных вложений в объект незавершенного строительства, который не был создан» осуществлено списание произведенных капитальных вложений за выполненные работы по разработке проектно-сметной документации в объект, строительство которого не начато и не планируется в отношении объекта «Инженерные сети канализации микрорайона 1А» на сумму 800,0 тыс. рублей (в 2017 году выполнены проектно-изыскательские работы). Согласно протокола заседания комиссии по рассмотрению обращений муниципальных казенных учреждений о согласовании списания произведенных капитальных вложений в объекты незавершенного строительства, которые не были созданы от 28.12.2023 предложено списание по следующим основаниям: признание проектной документации по объекту незавершенного строительства, строительство которого не начато и не планируется, несоответствующей установленным требованиям или техническим условиям, установленным действующим законодательством Российской Федерации.

Списание невостребованных, но выполненных и оплаченных проектных работ, а также затрат на прохождение государственной экспертизы по объекту «Инженерные сети канализации микрорайона 1А» на сумму 800,0 тыс. рублей привело к неэффективному расходованию средств городского бюджета, выразившихся в безрезультативных расходах с несоблюдением принципа эффективности установленного статьей 34 БК РФ.

2. Бюджетные инвестиции, направленные на приобретение объектов в муниципальную собственность:

Исполнение бюджетных инвестиций на приобретение объектов в муниципальную собственность в 2024 году составило 248 654,6 тыс. рублей или 90%. В рамках данных бюджетных ассигнований администрацией города Урай в 2024 году заключены муниципальные контракты на приобретение жилых помещений в муниципальную собственность (Приложение к настоящему заключению).

Объем уточненных бюджетных ассигнований на приобретение жилых помещений в муниципальную собственность по сравнению с 2023 годом снизился в 2,4 раза или на 401 444,1 тыс. рублей (Таблица 21).

Таблица 21 (тыс. рублей)

Источники финансирования	Первоначальный план	Уточненный план	Доля %	Кассовое исполнение	Доля %	% исполнения
1	2	3	4 (3)	5	6 (5)	7 (5/3*100)
2024 год						
бюджет ХМАО – Югры	24 224,2	236 221,9	85%	236 221,9	95%	100%
бюджет городского	28 895,3	40 813,9	15%	12 432,7	5%	31%

Источники финансирования	Первоначальный план	Уточненный план	Доля %	Кассовое исполнение	Доля %	% исполнения
1	2	3	4 (3)	5	6 (5)	7 (5/3*100)
округа Урай						
Всего:	53 119,5	277 035,8	100%	248 654,6	100%	90%
2023 год						
бюджет ХМАО – Югры	-	644 556,0	95%	644 556,0	95%	100%
бюджет городского округа Урай	18 789,1	33 923,9	5%	33 923,9	5%	100%
Всего:	18 789,1	678 479,9	100%	678 479,9	100%	100%
2022 год						
бюджет ХМАО – Югры	43 880,9	276 774,5	95%	276 774,4	95%	100%
бюджет городского округа Урай	13 467,2	13 632,4	5%	13 632,4	5%	100%
Всего:	57 348,1	290 406,9	100%	290 406,8	100%	100%

В рамках МП «Улучшение жилищных условий жителей, проживающих на территории муниципального образования город Урай» на 2019-2030 годы в 2024 году заключено 20 муниципальных контракта на приобретение 48 квартир в муниципальную собственность общей площадью 2,8 тыс.кв.м. на сумму 277 035,8 тыс. рублей, из них: средства окружного бюджета – 236 221,9 тыс. рублей и доля софинансирования из средств городского бюджета – 40 813,9 тыс. рублей. Фактическое исполнение составило 248 654,6 тыс. рублей или 90%. Неисполнение связано с отсутствием дополнительного выделения бюджетных ассигнований из бюджета автономного округа на приобретение квартир в муниципальную собственность. Остаток средств был необходим для обеспечения доли местного бюджета.

Обобщая результаты проведенного анализа использования бюджетных инвестиций, можно сделать вывод о том, что основная доля бюджетных инвестиций, в 2024 году направлена на строительство и реконструкцию объектов капитального строительства – 2 266 024,0 тыс. рублей или 89% (за счет строительства нового объекта Средняя школа в мкр. 1А в сумме 2 198 792,5 тыс. рублей) и на приобретение жилых помещений – 277 035,8 тыс. рублей или 11%. Основным источником бюджетных инвестиций, направленных на строительство и реконструкцию объектов капитального строительства в 2024 году составляли средства бюджета ХМАО-Югры их доля составила 83% и средства городского бюджета - 8%.

В целом в 2024 году процент освоения бюджетных инвестиций в сравнении с 2023 годом увеличился на 3% и составил – 82%, при этом объем бюджетных ассигнований увеличился в 1,5 раза (2023 год – 79%, 2022 год – 98%) (рис.5). Основную долю исполненных бюджетных инвестиций в 2024 году составляют средства на строительство объекта «Средняя школа в мкр. 1А» в размере 2 089 925,3 тыс. рублей или 87%.

Рис.5



Контрольно-счетной палатой города Урай также проанализированы бюджетные ассигнования, направленные на капитальный ремонт и прочие закупки в 2024 году.

Решением о бюджете объем бюджетных ассигнований в целях осуществления капитального ремонта и прочих закупок на 2024 год, утвержден в размере 185 006,4 тыс. рублей, в рамках 3-х муниципальных программ:

– МП «Формирование комфортной городской среды города Урай» с объемом 16 355,7 тыс. рублей на выполнение работ по благоустройству пешеходной зоны в мкр. 2 «Мемориал Памяти»;

– МП «Развитие транспортной системы города Урай» с объемом 4 293,8 тыс. рублей на содержание объекта «Объездная автомобильная дорога г.Урай»;

– МП «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышения энергетической эффективности в городе Урай» на 2019-2030 годы с объемом 164 356,9 тыс. рублей на капитальный ремонт (с заменой) систем водоотведения в размере – 10 986,2 тыс. рублей и капитальный ремонт напорного канализационного коллектора от КНС3 до КОС в размере 153 370,7 тыс. рублей.

В течение финансового года бюджетные ассигнования на капитальный ремонт и прочие закупки корректировались и в целом увеличены на 201 558,8 тыс. рублей и составили 386 565,2 тыс. рублей, кассовое исполнение составило – 363 396,6 тыс. рублей или 94%.

Уточненный объем бюджетных ассигнований распределен по 7-ми муниципальным программам, а именно:

1) МП «Развитие образования и молодежной политики в городе Урай» на 2019-2030 годы в объеме 10 835,3 тыс. рублей, кассовое исполнение составило – 276,0 тыс. рублей или 2,5%. Объем средств направлен на выполнение работ по разработке проектно-сметной документации в целях выполнения работ по капитальному ремонту 2-х дошкольных учреждений (Детские сады №12,19), инженерные изыскания и подготовка проектной документации в целях капитального ремонта МБОУ Гимназия и МБОУ «СОШ №12»;

2) МП «Развитие транспортной системы города Урай» в объеме 4 293,8 тыс. рублей, кассовое исполнение составило – 4 293,8 тыс. рублей или 100%. Средства направлены на содержание объекта «Объездная автомобильная дорога»;

3) МП «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Урай» на 2019-2030 годы в объеме – 169 042,8 тыс. рублей, кассовое исполнение составило – 168 408,1 тыс. рублей или 99,6%. Средства направлены на капитальный ремонт (с заменой) систем водоотведения в размере – 10 986,2 тыс. рублей и капитальный ремонт напорного канализационного коллектора от КНС3 до КОС, а также на устройство тротуара по улице Толстого, устройство парковки 2-36, устройство водоотведения от ж/д в микрорайонах Аэропорт, Лесной, устройство освещения в мкр. Юго-Восточный;

4) МП «Обеспечение градостроительной деятельности на территории города Урай» на 2018-2030 годы в объеме 1 299,3 тыс. рублей, кассовое исполнение составило – 1 253,9 тыс. рублей или 96,5%. Бюджетные ассигнования направлены на снос здания МБДОУ Д/с №6 (мкр. 2 дом 85) и устройство сетей наружного освещения по улицам 9 Мая, Хвойная;

5) МП «Культура города Урай», с объемом бюджетных ассигнований – 1 095,8 тыс. рублей, кассовое исполнение составило – 0%. Бюджетные ассигнования направлены на разработку проектной документации в целях выполнения работ по капитальному ремонту кровли МБОУ ДШИ (мкр. 3 дом 55а) и капитальному ремонту фасада МБОУ «ДШИ» (мкр. 2 дом 86);

6) МП «Формирование современной городской среды муниципального образования город Урай» в объеме 199 729,1 тыс. рублей, кассовое исполнение составило 189 164,7 тыс. рублей или 94,7%. Бюджетные ассигнования направлены на благоустройство пешеходной зоны мкр.2 «Мемориал Памяти», Комплексное благоустройство территории «Историко-мемориальный комплекс» 1 этап, Обустройство кладбищ №2 и №4, Пешеходная зона в микрорайоне 1А и Благоустройство зоны захоронения с установкой мемориала памяти на кладбище №4;

7) МП «Совершенствование и развитие муниципального управления в городе Урай» на 2018-2030 годы в объеме 269,0 тыс. рублей, кассовое исполнение составило - 0%. Бюджетные ассигнования направлены на разработку проектной документации по капитальному ремонту кровли нежилого помещения (часть административно-бытового корпуса) Береговая 10 со сроком выполнения работ во 2 квартале 2025 года.

Причины не освоения бюджетных ассигнований направленных на капитальный ремонт и прочие закупки приведены в Приложении к настоящему заключению.

В ходе анализа бюджетных ассигнований направленных на капитальный ремонт объектов капитального строительства установлено, что по состоянию на 01.01.2025 МКУ «УКС» заключено 10-ть муниципальных контрактов (договоров) на выполнение проектно-изыскательских работ на общую сумму 64 781,6 тыс. рублей (Реконструкция КОС, ВОС, Объездная автомобильная дорога,

Капитальный ремонт кровли МБОУ «ДШИ», Капитальный ремонт фасада МБОУ «ДШИ», Капитальный ремонт кровли Береговая 10, Капитальный ремонт МБДОУ «Детский сад №19», Капитальный ремонт МБДОУ «Детский сад №12», Капитальный ремонт МБОУ «Гимназия» и Капитальный ремонт МБОУ «СОШ №12»).

По 5-ти муниципальным контрактам (договорам) идет нарушение сроков исполнения обязательств на общую сумму 11 310,3 тыс. рублей (Объездная автомобильная дорога, Капитальный ремонт кровли МБУ ДО «ДШИ», Капитальный ремонт фасада МБУ ДО «ДШИ», Капитальный ремонт МБДОУ «Детский сад №19» и Капитальный ремонт МБОУ «Гимназия»).

Так, например по объекту «Капитальный ремонт МБДОУ «Детский сад №19 «Радость» МКУ «УКС» с ООО Фирма «Графит» город Курск заключен муниципальный контракт от 10.02.2021 №631 на разработку проектной документации, на сумму 1 149,9 тыс. рублей со сроком выполнения работ не позднее - 31.08.2021. Согласно пояснений должностных лиц МКУ «УКС» в настоящее время готовятся документы для передачи документов в Федеральную монопольную службу по Ханты-Мансийскому автономному округу - Югре с целью рассмотрения вопроса о расторжении муниципального контракта и включения ООО Фирма «Графит» в реестр недобросовестных поставщиков.

Причины не освоения бюджетных ассигнований приведены в Приложении к настоящему заключению.

Решением комиссии по поступлению и выбытию активов МКУ «УКС г.Урай» (протокол №26 от 28.10.2024) списаны на финансовый результат текущего года затраты, не связанные с капитальными вложениями на общую сумму 469,0 тыс. рублей по следующим объектам:

- Устройство проезда в микрорайоне Лесной (инженерные изыскания) – 160 000 рублей;
- Благоустройство территории жилого дома № 43/1 мкр.2А (проектно-изыскательские работы) – 292 001,40 рубль;
- Набережная реки Конда имени Александра Петрова (кадастровые работы) – 17 000,00 рублей.

Списание невостребованных, но выполненных и оплаченных работ на сумму 469,0 тыс. рублей привело к неэффективному расходованию средств городского бюджета, выразившихся в безрезультативных расходах с несоблюдением принципа эффективности установленного статьей 34 БК РФ.

3.6. Анализ исполнения средств резервного фонда

Порядок использования резервного фонда администрации города Урай установлен Положением о резервном фонде администрации города Урай, утвержденным постановлением главы города Урай от 23.06.2008 №1974 (далее – Положение о резервном фонде, резервный фонд).

Размер резервного фонда на 2024 год первоначально утвержден решением о бюджете в объеме 7 357,4 тыс. рублей. Решением Думы города Урай от 25.10.2024 №76 «О внесении изменений в бюджет городского округа Урай Ханты-Мансийского автономного округа – Югры на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» резервный фонд был увеличен на 5 000,0 тыс. рублей и составил 12 357,4 тыс. рублей.

В течение отчетного периода, на основании постановлений администрации города Урай, из резервного фонда выделены средства в объеме 5 500,2 тыс. рублей, фактически использовано – 5 041,8 тыс. рублей или 92% от общего объема резервного фонда. Остаток средств резервного фонда по состоянию на 01.01.2025 составил 6 955,6 тыс. рублей.

Наибольший объем средств резервного фонда в 2024 году выделен на осуществление закупок товаров, работ (услуг) в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 03.10.2022 №1745 «О специальной мере в сфере экономики и внесении изменения в постановление Правительства Российской Федерации от 30 апреля 2020 г. №616» в сумме 2 328,9 тыс. рублей или 42,3%, для исполнения судебных актов 1 171,3 тыс. рублей или 21,3%, на оказание разовой материальной помощи гражданам, пострадавшим от стихийных бедствий, пожаров и других чрезвычайных ситуаций 800,0 тыс. рублей или 14,5%. На предоставление дополнительной меры социальной поддержки гражданам Российской Федерации, заключившим контракт о прохождении военной службы в Вооруженных Силах Российской Федерации и

направленным для выполнения задач в ходе специальной военной операции на территориях Украины, Донецкой Народной Республики, Луганской Народной Республики, Запорожской и Херсонской областей, необходимость в которых возникла в текущем финансовом году после принятия бюджета городского округа Урай на соответствующий (текущий) финансовый год выделены бюджетные ассигнования в размере 750,0 тыс. рублей или 13,6% и иные расходы необходимость в которых возникла после принятия бюджета городского округа город Урай на соответствующий (текущий) финансовый год в размере 450,0 тыс. рублей или 8,2%.

Фактическое исполнение расходных обязательств в 2024 году за счет средств резервного фонда составило 5 041,8 тыс. рублей или 92% от выделенных средств, из них: на исполнения судебных актов 1 171,3 тыс. рублей или 100%, на расходы связанные с СВО 3 070,5 тыс. рублей или 87%, на оказание разовой материальной помощи гражданам пострадавшим, от пожара 800,0 тыс. рублей или 100%.

Основная причина не исполнения расходных обязательств в полном объеме за счет средств резервного фонда в 2024 году на осуществление закупок товаров, работ (услуг) в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 03.10.2022 №1745 «О специальной мере в сфере экономики и внесении изменения в постановление Правительства Российской Федерации от 30 апреля 2020 г. №616», обусловлено расходованием средств по фактической потребности.

Выделение средств из резервного фонда администрации города Урай на выше указанные направления, не противоречит установленному порядку выделения и использования средств резервного фонда администрации города Урай.

Таблица 23 (тыс. рублей)

Год	Исполнение судебных актов		Мероприятия, связанные с COVID		Мероприятия связанные с СВО		Финансирование наказов избирателей		Иные расходы		Всего			% исполнения от выделенных средств
	выделено	исполнено	выделено	исполнено	выделено	исполнено	выделено	исполнено	выделено	исполнено	утверждено решением о бюджете	выделено	исполнено	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
2021	4 981,2	4 767,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	7 110,5	4 981,2	4 767,8	96
2022	1 509,3	1 509,3	522,6	346,2	562,6	273,5	4 000,0	3 603,4	1 865,0	1 821,2	11 110,5	8 459,5	7 553,6	89
2023	3 481,0	414,2	0,0	0,0	1 247,6	790,0	0,0	0,0	300,0	300,0	10 357,4	5 028,6	1 504,2	30
2024	1 171,3	1 171,3	0,0	0,0	3 528,9	3 070,5	0,0	0,0	800,0	800,0	12 357,4	5 500,2	5 041,8	92

В 2024 году, по сравнению с двумя предшествующими годами, наблюдается изменения в структуре расходов резервного фонда, так например, увеличились расходы на мероприятия связанные с СВО и снизились на исполнение судебных актов (Таблица 23).

В тоже время постоянным направлением расходов резервного фонда за трехлетний период, остается исполнение судебных актов, в части административных штрафов за несоблюдение требований по обеспечению безопасности дорожного движения при содержании дорог, в 2024 году по данному направлению расходов из резервного фонда выделено 500,0 тыс. рублей.

Расходы в сумме 500,0 тыс. рублей на исполнение судебных актов связанных с дорожной деятельностью привели к нарушению принципа эффективного использования бюджетных средств, установленного ст. 34 БК РФ.

Раздел 4. Результаты проверки годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств

В рамках подготовки заключения по исполнению бюджета города была проведена внешняя проверка годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств города Урай: Думы города Урай, администрации города Урай, Контрольно-счетной палаты города Урай, Комитета по финансам администрации города Урай, управления образования администрации города Урай, по результатам которой оформлены заключения и составлен отчет.

В ходе проверки бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств нарушений, по составу и своевременности предоставления форм отчетности, не установлено.

Фактов несоответствия показателей содержащихся в главных книгах и оборотно-сальдовых ведомостях главных распорядителей бюджетных средств не установлено, контрольные соотношения между показателями форм бюджетной отчетности соблюдены.

Проверкой установлено 13 фактов нарушений и недостатков ведения бухгалтерского учета, составления и представления бюджетной (финансовой) отчетности, в том числе 1 нарушение в объеме 958,0 тыс. рублей.

Выявленные нарушения и недостатки по результатам проверки устранены в ходе проверки и не повлияли на результаты показателей сводной бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств. Рекомендации Контрольно-счетной палаты находятся на контроле.

Раздел 5. Выводы по результатам внешней проверки отчета об исполнении бюджета

Отчет об исполнении бюджета в целом соответствует нормам и положениям бюджетного законодательства. Исполнение по доходам за 2024 год составило 6 537 169,1 тыс. рублей или 96% от уточненного плана, в том числе по налоговым и неналоговым доходам исполнение составило 104%, по безвозмездным поступлениям 94%. Увеличение общего объема доходов бюджета в отчетном периоде на 29,3% или 1 479 589,00 тыс. рублей по сравнению с доходами 2023 года, указывают на то, что направления бюджетной политики на 2024 год в области доходов, в части сохранения положительной динамики поступления доходов, достигнуты. При общем увеличении доходной части бюджета в целом на 29,3%, рост налоговых доходов составил 29,5%, безвозмездных поступлений 31%, снижение неналоговых доходов 7,1%.

Расходы городского бюджета исполнены на сумму 6 322 476,2 тыс. рублей или 92,3% от утвержденных плановых назначений, объем неисполненных бюджетных ассигнований составил 524 343,4 тыс. рублей. Наибольший объем бюджетных средств в отчетном году направлен на исполнение расходных обязательств по разделу «Образование», доля которых в общих расходах бюджета составила 63% и по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» доля составила 15%.

На реализацию 17-ти муниципальных программ уточненный объем бюджетных ассигнований составил 6 795 860,2 тыс. рублей, кассовое исполнение по ним составило 92,4%. В общем объеме расходов бюджета города программные расходы по итогам 2024 года составили 99,3%.

Источники финансирования дефицита бюджета соответствуют перечню, установленному ст. 96 БК РФ, и классификации источников внутреннего финансирования дефицита бюджета.

Выделение средств из резервного фонда администрации города Урай не противоречит установленному порядку выделения и использования средств резервного фонда администрации города Урай.

Объем бюджетных инвестиций на строительство, реконструкцию и приобретение объектов в муниципальную собственность составил 2 543 059,8 тыс. рублей, фактическое исполнение составило 2 097 813,4 или – 82%, при этом объем бюджетных ассигнований в сравнении с 2023 годом увеличился в 1,5 раза (2023 год – 79%, 2022 год – 98%, 2021 год – 95%).

По состоянию на 01.01.2025 в общем объеме бюджетных ассигнований направленных на капитальный ремонт объектов капитального строительства находятся 10-ть муниципальных контрактов (договоров) на разработку проектно-изыскательских (проектных) работ, в том числе корректировку в период с 2021 года на общую сумму 64 781,6 тыс. рублей, из них 5 муниципальных контрактов (договоров) исполняются с нарушением обязательств на сумму 11 310,3 тыс. рублей, что имеет риски к дополнительному выделению бюджетных ассигнований на корректировку проектных работ, а также риски потери актуальности в данных проектных работах.

По результатам внешней проверки отчета об исполнении бюджета установлено следующее.

1. Нарушение принципа эффективности расходования средств городского бюджета, определенного ст. 34 БК РФ, в части:

– списания не востребуемых, но выполненных и оплаченных проектно-изыскательских, кадастровых работ, а также затрат на прохождение государственной экспертизы по следующим объектам: «Устройство проезда в микрорайоне Лесной», «Благоустройство территории жилого

дома № 43/1 мкр.2А», «Набережная реки Конда имени Александра Петрова» и «Инженерные сети канализации микрорайона 1А» на общую сумму 1 269,0 тыс. рублей;

–расходов бюджета на исполнение судебных актов связанных с несоблюдением требований по обеспечению безопасности дорожного движения при содержании дорог на сумму 500,0 тыс. рублей.

2. Установлено 13 фактов нарушений и недостатков ведения бухгалтерского учета, составления и представления бюджетной (финансовой) отчетности, в том числе 1 нарушение Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утвержденной приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28.12.2010 №191н в объеме 958,0 тыс. рублей.

Раздел 6. Рекомендации и предложения

По результатам внешней проверки отчета об исполнении бюджета предлагается:

– провести анализ нарушений и недостатков и принять меры по их устранению и недопущению в дальнейшем;

– при планировании и использовании бюджетных ассигнований направленных на капитальное строительство и реконструкцию объектов капитального строительства обеспечить должный контроль за эффективным использованием бюджетных средств;

– с целью снижения объемов НЗП рассмотреть возможность дополнительного выделения бюджетных средств по объекту «Берегоукрепление р.Конда г.Урай»;

– с целью освоения бюджетных ассигнований направленных на выполнение проектно-изыскательских работ для выполнения капитального ремонта объектов капитального строительства, администрации города Урай усилить контроль за своевременным исполнением муниципальных контрактов и в случае несвоевременного выполнения обязательств подрядными организациями принимать действенные меры к расторжению и направлению в реестр недобросовестных поставщиков;

– с целью исключения расходов на оплату административных штрафов, из резервного фонда усилить контроль за обеспечением безопасности дорожного движения при содержании дорог;

– при составлении годовой бюджетной отчетности руководствоваться требованиями нормативных документов, регламентирующих порядок составления и представления бюджетной (финансовой) отчетности;

– рассмотреть вопрос о привлечении к дисциплинарной ответственности должностных лиц, по вине которых допущены нарушения;

– администрации города Урай предоставить сведения об исполнении рекомендаций в Контрольно-счетную палату по истечении 30 дней со дня получения настоящего заключения.

Председатель



И.А. Мядель

Исполнители:

Председатель И.А. Мядель,
начальники отделов Е.А. Лесовский, В.В. Демьянова.

Исполнение бюджетных инвестиций направленных на строительство, реконструкцию, капитальный ремонт объектов капитального строительства и прочие закупки за 2024 год

(тыс. рублей)

№ п/п	Наименование программы / объекта	Первоначальный план на 2024 год	Уточненный план на 2024 год	Исполнение за 2024 год	% исполнения	Причины неисполнения
1	2	3	4	5	6	7
1. Бюджетные инвестиции направленные на строительство и реконструкцию (414 КВР)						
1. МП «Развитие транспортной системы города Урай» на 2021-2030 годы						
1.1.	Объездная автомобильная дорога г. Урай (корректировка ПСД)	0,0	7 796,6	355,9	4,6	Неисполнение в сумме 6480,12 тыс. руб., образовалось по причине нарушения подрядчиком сроков исполнения обязательств по контракту на выполнение инженерных изысканий, осуществление подготовки проектной и рабочей документации по объекту. Проектная документация находится на государственной экспертизе. По факту принятых работ будет начислена неустойка. Заключен договор на техприсоединение к сетям наружного освещения в сумме 960,6 тыс. руб. со сроком исполнения в 4 квартале 2025 года.
1.2.	Строительство проезда к станционару	0,0	39,0	39,0	100,0	
Итого по программе 1:		0,0	7 835,6	394,9	5,0	
2. МП «Обеспечение градостроительной деятельности на территории города Урай» на 2018-2030 годы						
2.1.	Инженерные сети тепло- и водоснабжения к дому № 39 мкр. 1 А	0,0	30,0	0,0	0,0	Заключен договор в сумме 30,0 тыс. руб. на выполнение кадастровых работ по изготовлению тех. плана. Работы фактически выполнены, но не приняты комитетом по управлению муниципальным имуществом.
2.2.	Инженерные сети и проезды по улицам Спокойная, Южная	0,0	591,8	591,8	100,0	
2.3.	Инженерные сети и проезды по улицам микрорайона "Южный" (район Орбиты) в г. Урай.	0,0	30,0	30,0	100,0	
2.4.	Инженерные сети и проезды микрорайона Солнечный	21 963,1	21 288,2	21 281,5	100,0	Экономия по факту выполнения работ в сумме 6,77 тыс. руб.
2.5.	Устройство сетей наружного освещения по улицам 9 Мая, Хвойная	2 106,5	0,0	0,0	-	Уточнен код вида расходов с 414 на 244 (прочие закупки)
Итого по программе 2:		24 069,6	21 940,0	21 903,2	99,8	
3. МП «Формирование современной городской среды муниципального образования город Урай»						
3.1.	Создание скейт-парка	0,0	58,1	0,0	0,0	Экономия по факту выполнения работ в рамках Соглашения с ПАО НК ЛУКОЙЛ, данные средства будут освоены в 2025 году в рамках реализации программы благоустройства территорий муниципального образования.
3.2.	Установка бордюров по улице Ленина (Установка гранитного бордюра на ул. Ленина)	0,0	307,2	0,0	0,0	Экономия по факту выполнения работ в рамках Соглашения с ПАО НК ЛУКОЙЛ, данные средства будут освоены в 2025 году в рамках реализации программы благоустройства территорий муниципального образования.
Итого по программе 3:		0,0	365,3	0,0	0,0	
4. МП «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышения энергетической эффективности в городе Урай» на 2019-2030 годы						
4.1.	Устройство парковки в районе жилого дома 36 микрорайона 2	250,0	0,0	0,0	-	Уточнен код вида расходов с 414 на 244 (прочие закупки)
4.2.	Водоотведение мкр. Аэропорт, в районе дома 24	837,8	0,0	0,0	-	Уточнен код вида расходов с 414 на 244 (прочие закупки)
4.3.	Устройство тротуара по улице Толстого	2 456,8	0,0	0,0	-	Уточнен код вида расходов с 414 на 244 (прочие закупки)
4.4.	Реконструкция канализационно-очистной системы	0,0	35 072,5	0,0	0,0	Заключен контракт на выполнение инженерных изысканий, осуществление подготовки проектной и рабочей документации в сумме 34900 тыс. руб. со сроком исполнения в 4 кв. 2025 г. Экономия по торгам составила 172,53 тыс. руб.
4.5.	Реконструкция водоочистных сооружений	0,0	814,4	0,0	0,0	Заключен договор на выполнение проектирования объекта в сумме 598,50 тыс. руб. со сроком исполнения во 2 кв. 2025 г. Денежные средства в сумме 215,91 тыс. руб. предусмотрены на проведение государственной экспертизы достоверности сметной стоимости.
Итого по программе 4:		3 544,6	35 886,9	0,0	0,0	
5. МП «Развитие образования и молодежной политики в городе Урай» на 2019-2030 годы						
5.1.	Средняя школа в мкр. 1А (Общественная образовательная организация с универсальной барьерной средой)	1 247 990,4	2 198 792,5	1 825 657,1	83,0	Неисполнение расходных обязательств составило 373135,40 тыс. руб., в том числе: по исполнению СМР 367849,40 тыс. руб., по поставке оборудования в сумме 5286,00 тыс. руб. Строительно-монтажные работы принимаются по факту их выполнения в рамках заключенного контракта, со сроком исполнения до 30.05.2025 г. По поставке оборудования поставщиками нарушены сроки исполнения обязательств по контрактам. Ориентировочно поставка оборудования будет осуществлена в феврале месяце 2025 г. По факту поставки будет начислена неустойка.
Итого по программе 5:		1 247 990,37	2 198 792,53	1 825 657,13	83,0	
6. МП «Развитие физической культуры, спорта и туризма в городе Урай и укрепление здоровья граждан города Урай» на 2019-2030 годы						
6.1.	Устройство спортивной площадки в мкр. 1 в районе жилого дома № 5	0,0	1 203,6	1 203,6	100,0	
Итого по программе 6:		0,0	1 203,6	1 203,6	100,0	
ИТОГО (КВР 414):		1 275 604,6	2 266 024,0	1 849 158,8	81,6	

2. Бюджетные инвестиции направленные на приобретение объектов в муниципальную собственность (412 КВР)						
1. МП «Улучшение жилищных условий жителей, проживающих на территории муниципального образования город Урай» на 2019-2030 годы						
1.1.	Приобретение жилых помещений у застройщиков и у лиц, не являющихся застройщиками, в многоквартирных домах, введенных в эксплуатацию не ранее 5 лет, предшествующих текущему году, а также в жилых домах, указанных в пункте 2 части 2 статьи 49 Градостроительного кодекса Российской Федерации, в строящихся многоквартирных домах или в многоквартирных домах, в которых жилые помещения будут созданы в будущем	53 119,5	277 035,8	248 654,6	89,8	В 2024 году заключено 20 муниципальных контракта на приобретение 48 квартир в муниципальную собственность общей площадью 2,8 тыс кв.м. Неисполнение связано с отсутствием дополнительного выделения бюджетных ассигнований из бюджета автономного округа на приобретение квартир в муниципальную собственность. Остаток средств был необходим для обеспечения доли местного бюджета.
Итого по программе 1:		53 119,5	277 035,8	248 654,6	89,8	
ИТОГО (КВР 412):		53 119,5	277 035,8	248 654,6	89,8	
3. Бюджетные инвестиции направленные на капитальный ремонт и прочие закупки (КВР 243, 244)						
1. МП "Культура города Урай"						
1.1.	Капитальный ремонт кровли МБУ ДО "ДШИ" (адрес: мкр 3, д.55а)	0,0	522,0	0,0	0,0	Заключен договор на выполнение проектных работ в сумме 522,01 тыс. руб. Проектировщиком работы были выполнены в срок, но при направлении документов в Управление гос.экспертизы, проектировщику было отказано в проведении экспертизы. После получения разъяснений Министром о возможности прохождения экспертизы по требованию заказчика, экспертиза была возобновлена. В настоящий момент проектировщиком устраняются замечания.
1.2.	Капитальный ремонт фасада МБУ ДО "ДШИ" (адрес: мкр 2, д.86)	0,0	573,8	0,0	0,0	Заключен договор на выполнение проектных работ в сумме 573,78 тыс. руб. Проектировщиком работы были выполнены в срок, но при направлении документов в Управление гос.экспертизы, проектировщику было отказано в проведении экспертизы. После получения разъяснений Министром о возможности прохождения экспертизы по требованию заказчика, экспертиза была возобновлена. В настоящий момент проектировщиком устраняются замечания.
Итого по программе 1:		0,0	1 095,8	0,0	0,0	
2. МП "Совершенствование и развитие муниципального управления в городе Урай" на 2018-2030 годы						
2.1.	Капитальный ремонт кровли нежилого помещения - часть административно-бытового корпуса, расположенного по адресу: г. Урай ул.Береговая, д.10	0,0	269,0	0,0	0,0	Заключен договор на выполнение работ по разработке проектной документации со сроком исполнения во 2 кв 2025 г.
Итого по программе 2:		0,0	269,0	0,0	0,0	
3. МП «Развитие транспортной системы города Урай» на 2021-2030 годы						
3.1.	Объездная автомобильная дорога г.Урай (Содержание)	4 293,8	4 293,8	4 293,8	100,0	
Итого по программе 3:		4 293,8	4 293,8	4 293,8	100,0	
4. МП «Обеспечение градостроительной деятельности на территории города Урай» на 2018-2030 годы						
4.1.	Снос здания МБДОУ № 6, мкр 2, дом 85	0,0	330,0	330,0	100,0	
4.2.	Устройство сетей наружного освещения по улицам 9 Мая, Хвойная	0,0	969,3	923,9	95,3	Заключен договор на техприсоединение к сетям освещения в сумме 45,40 тыс. руб., работы фактически выполнены, но не предъявлены заказчику счета-фактуры.
Итого по программе 4:		0,0	1 299,3	1 253,9	96,5	
5. МП «Формирование современной городской среды муниципального образования город Урай»						
5.1.	Благоустройство пешеходной зоны в мкр 2 "Мемориал Памяти"	16 355,7	16 355,7	16 355,6	100,0	
5.2.	Обустройство кладбища №2	0,0	2 002,0	2 002,0	100,0	
5.3.	Городское кладбище № 4	0,0	30,0	30,0	100,0	
5.4.	Комплексное благоустройство территории "Историко-мемориальный комплекс" (1 этап)	0,0	175 009,4	169 197,1	96,7	Неисполнение в сумме 5802,91 тыс. руб. произошло по причине переноса срока поставки и установки танка Т-34. Заключен договор на техприсоединение к сетям освещения в сумме 9,44 тыс. руб., работы фактически выполнены, но не предъявлены заказчику счета-фактуры.
5.5.	Пешеходная зона в микрорайоне 1А	0,0	1 437,0	1 080,0	75,2	Экономия по факту выполнения дизайн проекта и разработке рабочей документации по объекту составила 244,59 тыс. руб. Заключен договор на выполнение инженерных изысканий в сумме 85,00 тыс. руб. со сроком исполнения в 4 кв 2024 года. И заключен договор на техприсоединение в сумме 27,42 тыс.руб. со сроком исполнения во 2 кв 2025 года.
5.6.	Благоустройство зоны захоронения с установкой мемориала памяти на кладбище № 4	0,0	4 895,0	500,0	10,2	Заключен контракт в сумме 3795,00 тыс.руб. на выполнение работ по изготовлению и установке мемориала со сроком исполнения 25 12 2024. Подрядчиком нарушен срок исполнения контракта. Исполнение контракта планируется в 1 квартале 2025 года. И заключен договор на выполнение работ по благоустройству в сумме 599,26 тыс. руб. не позднее 31.05.2025 г. Экономия по факту выполнения работ составила 0,74 тыс. руб.
Итого по программе 5:		16 355,7	199 729,2	189 164,7	94,7	

6. МП «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышения энергетической эффективности в городе Урае» на 2019-2030 годы						
6.1.	Устройство парковки в районе жилого дома 36 микрорайона 2	0,0	257,4	256,2	99,5	Экономия по факту выполнения работ составила 1,21 тыс руб.
6.2.	Водоотведение мкр Аэропорт, в районе дома 24	0,0	908,6	908,6	100,0	
6.3.	Устройство водоотвода в микрорайоне Лесной, д. 75	0,0	590,8	590,8	100,0	
6.4.	Устройство водоотвода в микрорайоне Лесной д. 78	0,0	544,8	544,8	100,0	
6.5.	Устройство тротуара по улице Толстого	0,0	2 163,7	2 163,7	100,0	
6.6.	Устройство освещения в микрорайоне Юго-Восточный	0,0	633,1	0,0	0,0	Заключен контракт на выполнение СМР в сумме 624,28 тыс руб. Работы завершены. Подрядчиком не предоставлена исполнительная документация, истребование документации планируется в судебном порядке. Исковое заявление в стадии подготовки. И заключен договор на тех. присоединение в сумме 8,78 тыс руб. Исполнение договора после выполнения СМР.
6.7.	Капитальный ремонт (с заменой) систем водоотведения	10 986,2	17 306,6	17 306,6	100,0	
6.8.	Капитальный ремонт напорного канализационного коллектора от КНС-3 до КОС	153 370,7	146 638,0	146 637,6	100,0	Экономия по факту выполнения работ 0,41 тыс руб.
Итого по программе 6:		164 356,9	169 042,8	168 408,1	99,6	
7. МП «Развитие образования и молодежной политики в городе Урае» на 2019-2030 годы						
7.1.	Капитальный ремонт МБДОУ «Детский сад №19 "Радость" (ПСД)	0,0	1 149,9	0,0	0,0	Заключен контракт в сумме 1149,93 тыс. руб. на разработку проектно-изыскательских работ со сроком исполнения 31.08.2021 г. Подрядчиком нарушен срок исполнения обязательств. Ведется претензионная работа. По факту принятых работ будет начислена неустойка. готовятся документы для передачи документов в Федеральную монополистическую службу по Ханти-Мансийскому автономному округу - Югре с целью рассмотрения вопроса о расторжении муниципального контракта и включения ООО Фирма «Графит» в реестр недобросовестных поставщиков
7.2.	Капитальный ремонт МБДОУ № 12 (корректировка ПСД и гос экспертиза)	0,0	599,0	0,0	0,0	Заключен договор в сумме 599,00 тыс руб. на выполнение работ по корректировке проектной документации и сопровождению экспертизы по определению достоверности сметной стоимости объекта, со сроком исполнения в 3 кв.2025 г.
7.3.	Капитальный ремонт МБОУ «Гимназия» им. А.И. Яковлева	0,0	1 267,9	0,0	0,0	Заключен контракт в сумме 1267,93 тыс руб. на выполнение инженерных изысканий, подготовку проектной и рабочей документации в целях капитального ремонта со сроком исполнения во 2 квартале 2024 года. Подрядчиком нарушен срок исполнения обязательств. По факту принятых работ будет начислена неустойка.
7.4.	Капитальный ремонт МБОУ СОШ № 12 (ПСД)	0,0	7 818,4	276,0	3,5	Заключен контракт на разработку проектно-сметной документации в сумме 7542,43 тыс руб. со сроком исполнения в 1 кв.2025 г.
Итого по программе 7:		0,0	10 835,3	276,0	2,5	
ИТОГО (КВР 243, 244)		185 006,4	386 565,2	363 396,6	94,0	
ВСЕГО:		1 513 730,5	2 929 625,0	2 461 210,0	84,0	