



ГОРОДСКОЙ ОКРУГ УРАЙ
ХАНТЫ-МАНСИЙСКОГО АВТОНОМНОГО ОКРУГА - ЮГРЫ

КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА ГОРОДА УРАЙ

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

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

02.09.2025

№92

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

по результатам «Оперативного анализа исполнения и контроля за исполнением бюджета городского округа Урай Ханты-Мансийского автономного округа – Югры за I полугодие 2025 года»

Контрольно-счетной палатой города Урай в соответствии с пунктом 1.8. Плана деятельности Контрольно-счетной палаты города Урай на 2025 год проведен «Оперативный анализ исполнения и контроля за исполнением бюджета городского округа Урай Ханты-Мансийского автономного округа – Югры за I полугодие 2025 года».

Цель проведения оперативного анализа: определение достоверности, полноты и соответствие нормативным требованиям составления и представления квартального отчета об исполнении бюджета.

Объект оперативного анализа: администрация города Урай.

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

Исследуемый период: I полугодие 2025 года.

Срок проведения мероприятия: с 25.08.2025 по 05.09.2025.

В результате проведенного оперативного анализа установлено следующее.

1. Соблюдение требований к составу представленных к квартальному отчету об исполнении бюджета документов и материалов

Отчет «Об исполнении бюджета городского округа Урай Ханты-Мансийского автономного округа – Югры за I полугодие 2025 года» утвержден постановлением администрации города Урай от 01.08.2025 №1541 (далее – Отчет) и направлен для проведения экспертизы в Контрольно-счетную палату города Урай.

Дополнительно для проведения экспертизы представлены:

- Отчет об исполнении консолидированного бюджета субъекта Российской Федерации и бюджета территориального государственного внебюджетного фонда (ф. 0503317);
- Справка по консолидируемым расчетам (ф. 0503125);
- Пояснительная записка к отчету об исполнении бюджета городского округа Урай Ханты-Мансийского автономного округа – Югры за I полугодие 2025 года в составе текстовой части и приложений в виде таблиц.

Отчет представлен в Контрольно-счетную палату города Урай в соответствии с требованиями статьи 264.2 БК РФ¹, состав форм бюджетной отчетности об исполнении бюджета городского округа Урай за I полугодие 2025 года, соответствует перечню, установленному пунктом 178 Инструкции №191н.²

¹ Бюджетный кодекс Российской Федерации от 31.07.1998 №145-ФЗ (далее – БК РФ);

² Приказ Минфина России от 28.12.2010 №191н «Об утверждении Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации» (далее - Инструкция №191н);

2. Оценка основных характеристик местного бюджета

Решением Думы города Урай от 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» (далее – решение о бюджете города) бюджет городского округа Урай на 2025 год утвержден со следующими параметрами:

- доходы – 4 879 754,4 тыс. рублей;
- расходы – 5 004 687,1 тыс. рублей;
- дефицит – 124 932,7 тыс. рублей.

За I полугодие 2025 года в решение о бюджете города вносилось изменение два раза (решениями Думы города Урай «О внесении изменений в бюджет городского округа Урай Ханты-Мансийского автономного округа - Югры на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов» от 18.03.2025 №12 и от 30.05.2025 №32), в результате чего доходы увеличены на 353 240,3 тыс. рублей, расходы увеличены на 819 820,0 тыс. рублей (Таблица 1).

Кроме этого, без внесения изменений в решение о бюджете города на 2025 год, в связи с дополнительными поступлениями из бюджета автономного округа целевых средств, доходы и расходы увеличены на 124 608,0 тыс. рублей.

Доходы и расходы бюджета в I полугодие 2025 года увеличены на сумму 124 608,0 тыс. рублей в результате внесенных изменений приказами Комитета по финансам администрации города Урай «О внесении изменений в сводную бюджетную роспись»:

- от 23.05.2025 №59-од (+ 320,0 тыс. рублей – прочие безвозмездные поступления);
- от 04.06.2025 №62-од (+ 124 198,0 тыс. рублей, из них: 89 134,1 тыс. рублей – субсидии бюджетам городских округов на строительство, модернизацию, ремонт и содержание автомобильных дорог, а также модернизацию коммунальной инфраструктуры; 35 063,9 тыс. рублей – субвенция на выполнение переданных полномочий субъектов РФ);
- от 11.06.2025 №64-од (+ 90,0 тыс. рублей – прочие межбюджетные трансферты) (Таблица 1).

Анализ изменений утвержденных параметров бюджета

Таблица 1 (тыс. рублей)

Решения Думы	Доходы бюджета				Расходы бюджета		Дефицит
	Всего	Налоговые доходы	Неналоговые доходы	Безвозмездные поступления	Всего	Остатки на счетах на 01.01.2025	
1	2 (3+4+5)	3	4	5	6	7	8 (2-6)
Утверждено первоначально Решением Думы от 29.11.24 №81	4 879 754,4	1 815 538,6	175 557,7	2 888 658,1	5 004 687,1	0,0	- 124 932,7
Внесены изменения Решением Думы от 18.03.25 №12	136 521,7	0,0	461,8	136 059,9	603 101,4	462 793,4	- 466 579,7
Внесены изменения Решением Думы от 30.05.25 №32	216 718,6	0,0	- 315,5	217 034,1	216 718,6	0,0	0,0
Изменения, внесенные в сводную бюджетную роспись приказами Комитета по финансам от 23.05.2025 №59-од, от 04.06.2025 №62-од и от 11.06.2025 №64-од	124 608,0	0,0	0,0	124 608,0	124 608,0	0,0	0,0
итого изменений:	477 848,3	0,0	146,3	477 702,0	944 428,0	462 793,4	- 466 579,7
ВСЕГО:	5 357 602,7	1 815 538,6	175 704,0	3 366 360,1	5 949 115,1	462 793,4	- 591 512,4

В результате внесенных изменений уточненный бюджет города на 01.07.2025 составил:

- доходы в сумме 5 357 602,7 тыс. рублей, что на 9,8% или на 477 848,3 тыс. рублей выше первоначального утвержденного плана по доходам;
- расходы в сумме 5 949 115,1 тыс. рублей, что на 18,9% или на 944 428,0 тыс. рублей выше первоначального утвержденного плана по расходам;

– дефицит бюджета увеличился на 466 579,7 тыс. рублей и составил 591 512,4 тыс. рублей, что не превышает предельно допустимый уровень, установленный пунктом 3 статьи 92 БК РФ.

Увеличение доходной части бюджета на 477 848,3 тыс. рублей произошло за счет увеличения плановых показателей по следующим направлениям доходов за счет:

– поступления безвозмездных поступлений в сумме 481 540,1 тыс. рублей, в том числе: субсидий – 415 829,1 тыс. рублей, субвенций – 36 628,0 тыс. рублей, иных межбюджетных трансфертов в сумме 3 110,0 тыс. рублей и прочих безвозмездных поступлений от ПАО «Нефтяная компания «ЛУКОЙЛ» в сумме 25 973,0 тыс. рублей;

– поступлений неналоговых доходов в сумме 146,3 тыс. рублей;

– возвратом остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов имеющих целевое назначение, прошлых лет в связи с отсутствием потребности в данных средствах в 2024 году в сумме 3 838,1 тыс. рублей.

Увеличение плановых показателей расходной части бюджета на 944 428,0 тыс. рублей произошло за счет:

– поступления неналоговых доходов в сумме 94,5 тыс. рублей;

– безвозмездных поступлений в размере 481 540,1 тыс. рублей, в том числе поступления иных межбюджетных трансфертов – 3 110,0 тыс. рублей, субсидий – 415 829,1 тыс. рублей, субвенций – 36 628,0 тыс. рублей и прочих безвозмездных поступлений от ПАО НК «ЛУКОЙЛ» - 25 973,0 тыс. рублей;

– остатков средств на счете по учету средств местного бюджета на 01.01.2025 в сумме 462 793,4 тыс. рублей.

Изменения в первоначальные плановые показатели расходной части бюджета внесены в соответствии с частью 3 статьи 92.1 БК РФ.

3. Анализ исполнения бюджета города по доходам

Исполнение по доходам бюджета за I полугодие 2025 года составило 2 494 441,0 тыс. рублей или 47% к уточненному плану на 2025 год (5 357 602,7 тыс. рублей), что на 138 031,0 тыс. рублей или 106% выше аналогичного показателя 2024 года (2 356 410,0 тыс. рублей).

В структуре поступлений за I полугодие 2025 года преобладающую долю составляют безвозмездные поступления 61% или 1 524 301,8 тыс. рублей. На долю налоговых и неналоговых поступлений приходится 39% доходов городского бюджета или 970 139,2 тыс. рублей (Таблица 2).

Таблица 2 (тыс. рублей)

Наименование показателя	2024 год			2025 год				Отклонения исполнения 2025 к 2024
	Уточненный план	Исполнение за I полугодие	% исполнения	Уточненный план	Исполнение за I полугодие	Удельный вес %	% исполнения	
1	2	3	4(3/2*100)	5	6	7	8	9(6-3)
Налоговые доходы	1 054 914,4	584 774,2	55%	1 815 538,6	883 260,4	35%	49%	+ 298 486,2
Неналоговые доходы	181 165,4	82 797,5	46%	175 704,0	86 878,8	4%	49%	+ 4 081,3
Безвозмездные поступления	4 609 595,9	1 688 838,3	37%	3 366 360,1	1 524 301,8	61%	45%	- 164 536,5
Итого:	5 845 675,7	2 356 410,0	40%	5 357 602,7	2 494 441,0	100%	47%	+ 138 031,0

3.1. Анализ исполнения налоговых доходов

В структуре доходной части бюджета за I полугодие 2025 года налоговые доходы составляют 35%.

Исполнение по налоговым доходам за I полугодие 2025 года составило 883 260,49 тыс. рублей или 49% к уточненному плану на 2025 год (1 815 538,6 тыс. рублей), что на 298 486,2 тыс. рублей выше аналогичного показателя 2024 года (584 774,2 тыс. рублей).

Основными доходными источниками в структуре налоговых доходов являются: налог на доходы физических лиц – 727 027,9 тыс. рублей удельный вес, которого составил 82% от общего объема налоговых доходов и налоги на совокупный доход – 119 661,9 тыс. рублей, удельный вес которого составил 14% (Таблица 3).

Таблица 3 (тыс. рублей)

Налоговые доходы	2024 год			2025 год				Отклоне- ния исполне- ния 2025 к 2024
	Уточнен- ный план	Исполне- ние за I полугодие	% исполне- ния	Уточнен- ный план	Исполне- ние за I полугодие	Удель- ный вес %	% исполне- ния	
1	2	3	4	5	6	7	8(6/5*100)	9(6-3)
НДФЛ	790 756,6	420 021,3	53%	1 499 503,2	727 027,9	82%	49%	+ 307 006,6
Акцизы по подакцизным товарам	18 364,8	9 604,8	52%	21 179,3	9 025,2	1%	43%	-579,6
Налоги на совокупный доход	181 844,1	140 627,6	77%	224 208,7	119 661,9	14%	53%	-20 965,7
Налоги на имущество физических лиц	22 937,3	2 075,0	9%	23 128,2	1 254,6	менее 1%	5%	-820,4
Транспортный налог	12 885,0	3 506,5	27%	12 425,0	3 217,5	менее 1%	26%	-289,0
Земельный налог	21 150,0	4 952,2	23%	19 794,2	7 407,8	менее 1%	37%	+ 2 455,6
Госпошлина	6 976,6	3 986,8	57%	15 300,0	15 665,5	2%	102%	+ 11 678,7
Итого:	1 054 914,4	584 774,2	55%	1 815 538,6	883 260,4	100%	49%	+ 298 486,2

В целом, исполнение налоговых доходов по отношению к аналогичному периоду 2024 года составило 151%.

Увеличение объема налоговых поступлений произошло по НДФЛ в размер 307 006,6 тыс. рублей или 1,7 раза, земельному налогу на 2 455,6 тыс. рублей или 1,5 раза, оплате госпошлины на 11 678,7 тыс. рублей или 4 раза.

Снижение объема налоговых поступлений произошло по акцизам по подакцизным товарам на 579,6 тыс. рублей или 6%, по налогам на совокупный доход на сумму 20 965,7 тыс. рублей или 15%, по налогу на имущество физических лиц на 820,4 тыс. рублей или 39,5% и транспортному налогу на сумму 289,0 тыс. рублей или 8,2%.

3.2. Анализ исполнения неналоговых доходов

В структуре доходов городского бюджета за I полугодие 2025 года неналоговые доходы составляют 4%.

Поступление неналоговых доходов по отношению к уточненному плану на 2025 год составило 49% или 86 878,8 тыс. рублей, что на – 4 081,3 тыс. рублей выше аналогичного периода 2024 года (82 797,5 тыс. рублей).

Таблица 4 (тыс. рублей)

Неналоговые доходы	2024 год			2025 год				Отклоне- ния исполнения 2025 к 2024
	Уточненный план	Исполнение за I полугодие	% исполне- ния	Уточнен- ный план	Испол- нение за I полугодие	Удель- ный вес %	% исполне- ния	
1	2	3	4(3/2*100)	5	6	7	8(6/5*100)	9(6-3)
Доходы от использования имущества	132 962,2	60 851,0	46%	138 758,4	64 569,0	74%	46%	3 718,0
Платежи при использовании природными ресурсами	235,9	345,4	146%	146,3	85,4	менее 1%	58%	-260,0
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат	2 891,2	1 406,4	49%	2 753,5	2 992,7	3%	109%	1 586,3
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	39 275,4	17 021,5	43%	30 383,3	17 052,3	20%	56%	30,8
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	3 715,0	3 125,0	84%	3 567,4	2 084,2	2	58%	-1 040,8
Прочие неналоговые доходы	0,0	48,2	-	95,1	95,2	менее 1%	100%	47,0
Итого:	179 079,7	82 797,5	46%	175 704,0	86 878,8	100%	49%	4 081,3

Основными доходными источниками в структуре неналоговых доходов являются: доходы от использования имущества – 64 569,0 тыс. рублей, удельный вес которого составил 74% от общего объема неналоговых доходов и доходы от продажи материальных и нематериальных активов – 17 052,3 тыс. рублей, удельный вес которых составил 20%.

За I полугодие 2025 года по сравнению с аналогичным периодом 2024 года наблюдается снижение по платежам при пользовании природными ресурсами на 260,0 тыс. рублей или 75%, а также по штрафам, санкциям, возмещению ущерба на 1 040,8 тыс. рублей или 33%.

Увеличение по сравнению с аналогичным периодом 2024 года произошло по доходам от использования имущества на 3 718,0 тыс. рублей или 6%, по доходам от продажи материальных и нематериальных активов на 30,8 тыс. рублей или 0,2%, по доходам от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат на 1 586,3 тыс. рублей или 113%, а также по прочим неналоговым доходам на 47,0 тыс. рублей или 97%.

В целом, исполнение неналоговых доходов за I полугодие 2025 года по отношению к аналогичному периоду 2024 года составило - 49% (I полугодие 2024 - 46%).

3.3. Анализ исполнения безвозмездных поступлений

Значительную долю в доходной части городского бюджета (61%) составляют безвозмездные поступления, исполнение планового показателя в отчетном периоде составило 1 524 301,8 тыс. рублей, в сравнении с аналогичным периодом 2024 года объем данных поступлений ниже на 164 536,5 тыс. рублей. Исполнение уточненного плана на 2025 год (3 366 360,1 тыс. рублей) составило 45% (Таблица 5).

Таблица 5 (тыс. рублей)

Безвозмездные поступления	2024 год			2025 год				Отклонения исполнения 2025 к 2024
	Уточненный план	Исполнение за I полугодие	% исполнения	Уточненный план	Исполнение за I полугодие	Удельный вес %	% исполнения	
1	2	3	4(3/2*100)	5	6	7	8(6/5*100)	9(6-3)
Дотации	648 358,0	321 366,6	50%	182 125,3	88 073,4	6%	48%	-233 293,2
Субсидии	2 034 351,8	310 996,6	15%	1 348 131,6	469 954,5	30%	35%	158 957,9
Субвенции	1 608 215,2	817 235,7	51%	1 733 245,6	922 606,2	61%	53%	105 370,5
Иные межбюджетные трансферты	54 272,5	41 165,3	76%	80 722,7	47 185,9	3%	58%	6 020,6
Прочие безвозмездные поступления	277 069,0	203 298,8	73%	25 973,0	320,0	менее 1%	1%	-202 978,8
Доходы от возврата остатков, субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов прошлых лет	12,8	12,8	100%	0,0	0,0	х	х	-12,8
Возврат остатков субсидий, субвенций и межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-5 237,6	-5 237,5	100%	-3 838,1	-3 838,2	менее 1%	100%	1 399,3
Итого:	4 617 041,7	1 688 838,3	37%	3 366 360,1	1 524 301,8	100%	45%	-164 536,5

В структуре безвозмездных поступлений за I полугодие 2025 года наибольший объем (61%) составляют поступления в виде субвенций, предоставляемых бюджету городского округа Урай из окружного бюджета. Поступления в виде дотаций, предоставляемых бюджету городского округа Урай из окружного бюджета, составили 6%, субсидии – 30%, иные межбюджетные трансферты – 3% от общего объема безвозмездных поступлений. Прочие безвозмездные поступления составили менее 1%.

В целом исполнение безвозмездных поступлений за I полугодие 2025 года по отношению к аналогичному периоду 2024 года составило 90%.

4. Анализ исполнения бюджета города по расходам

Первоначально расходы бюджета на 2025 год были утверждены в размере 5 004 687,1 тыс. рублей. В результате внесенных изменений в сравнении с первоначально утвержденным бюджетом, объем планового показателя по расходам увеличился на 944 428,0 тыс. рублей или на 18,9% от первоначальных назначений и составил 5 949 115,1 тыс. рублей.

Изменение планового показателя по расходам произошло практически по всем разделам классификации расходов, за исключением раздела «Обслуживание государственного и муниципального долга» и раздела «Общегосударственные вопросы» по которому произошло уменьшение на 7 420,5 тыс. рублей или на 1,9%. Уменьшение по разделу «Общегосударственные расходы» обусловлено в основном изменением классификации расходов бюджета (уточнение разделов, подразделов и КЦСР для предоставления грантов и субсидий СОНКО для объявления конкурсных отборов по направлениям деятельности в рамках МП «Развитие гражданского общества на территории города Урай».

Наибольшее увеличение бюджетных назначений произошло по разделам:

- «Национальная экономика» на 51,5%, что обусловлено в основном направлением средств в рамках Соглашения о сотрудничестве, заключенного между Правительством ХМАО-Югры и ПАО «Нефтяная компания «ЛУКОЙЛ» на выполнение работ по ремонту дороги по ул. 40 лет Победы, субсидирование городских маршрутов №2,5,6,7,8,9,11, уточнение перечня наказов депутатов Думы города Урай на 2025 год, на предоставление финансовой поддержки в форме субсидии сельскохозяйственным товаропроизводителям, а также на ремонт автомобильных дорог местного значения (у. Ленина, ул. Северная), а также на выполнение работ по благоустройству пешеходной зоны в микрорайоне 1А;

- «Образование» на 15,5%, что обусловлено в основном направлением средств на благоустройство и ремонт инженерных сетей на объектах образования в рамках Соглашения о сотрудничестве, заключенного между Правительством ХМАО-Югры и ПАО «Нефтяная компания «ЛУКОЙЛ», подготовку образовательных организаций к новому учебному году, выполнение работ по охранно-пожарной сигнализации МБОУ «Гимназия им. А.И. Яковлева», подготовку к праздничным мероприятиям посвященных 80-летию Победы в ВОВ, предоставление дополнительной меры поддержки семьям участников СВО, на реализацию инициативного проекта «Узнай свою родину», экономией по результатам конкурсных процедур и карантинных мероприятий по итогам 1 полугодия по организации горячего питания, а также поступлением субсидии из окружного бюджета на строительство объекта «Средняя школа в мкр. 1А»;

- «Культура, кинематография» на 17,6%, что обусловлено направлением средств на организацию и проведение общегородских праздничных мероприятий, посвященных 80-летию Победы в ВОВ, 60-летие со дня образования города Урай и 65-летие Шаимской нефти, выполнение проектных и инженерно изыскательских работ по объекту «Центр искусств» и др.;

- «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» на 27%, что обусловлено в основном направлением средств на приобретение аварийно-спасательного автомобиля и дополнительного оборудования к нему, развитие системы видеонаблюдения «Безопасный город», на организацию и проведение юбилейных мероприятий, посвященных 80-летию Победы в ВОВ, 60-летие со дня образования города Урай и 65-летие Шаимской нефти, 95-летие округа;

- «Жилищно-коммунальное хозяйство» на 18,1%, что обусловлено в основном направлением средств на выполнение работ по реставрации памятника «Первооткрывателю», на устройство проездов в мкр. Солнечный в щебеночном исполнении при выдаче земельных участков льготным категориям граждан, на выполнение работ по освобождению земельных участков, планируемых под МКД, на организацию мероприятий по обращению с животными без владельцев, на софинансирование работ по проведению капитального ремонта общего имущества в МКД, расположенных на территории города Урай (Западный 19 ремонт кровли), а также на формирование комфортной городской среды;

- «Здравоохранение» на 45,3%, что обусловлено в основном направлением средств на санитарно-эпидемиологическое благополучие;

– «Социальная политика» на 78,6%, что обусловлено в основном направлением средств на обеспечение доли софинансирования местного бюджета на дополнительную потребность по приобретению жилья, на дополнительную меру 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, а также на предоставление субсидий гражданам для переселения из жилых домов, находящихся в зонах затопления, подтопления и участникам специальной военной операции, членах их семей, состоящим на учете в качестве нуждающихся в жилых помещениях, предоставляемых по договорам социального найма, на приобретение (строительство) жилых помещений в собственность;

– «Охрана окружающей среды» в 4,6 раза, что обусловлено направлением средств на реализацию мероприятий по санитарной очистке и ликвидации мест несанкционированного размещения отходов на территории города Урай.

Изменения бюджетных ассигнований расходной части городского бюджета по разделам классификации расходов бюджета за I полугодие 2025 года приведены в таблице 6.

Таблица 6 (тыс. рублей)

Расходы бюджета по разделам классификации расходов бюджетов	2024 год						2025 год					
	Первоначальный план	Уточненный план	% отклонения	Исполнение за I полугодие	% исполнения от уточненного плана	Удельный вес %	Первоначальный план	Уточненный план	% отклонения	Исполнение за I полугодие	% исполнения от уточненного плана	Удельный вес %
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Общегосударственные вопросы	358 190,5	343 665,7	-4%	162 982,7	47%	7%	393 894,7	386 474,2	-2%	187 618,3	48%	7%
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	40 878,1	44 267,9	8%	22 845,5	52%	1%	42 772,9	54 334,2	27%	24 917,3	46%	1%
Национальная экономика	355 856,8	390 341,3	10%	149 187,7	38%	7%	417 836,5	633 209,4	51%	177 507,7	28%	7%
Жилищно-коммунальное хозяйство	568 550,4	1 091 715,5	92%	544 342,4	50%	25%	817 627,6	965 254,0	18%	266 464,6	28%	10%
Охрана окружающей среды	2 227,8	3 766,5	69%	381,6	10%	-	2 229,1	10 204,3	4,6 раза	125,4	1%	менее 1%
Образование	3 306 819,8	3 747 240,3	13%	1 048 752,7	28%	47%	2 685 066,1	3 102 220,5	15%	1 523 770,0	49%	60%
Культура, кинематография	199 555,4	217 488,5	9%	102 618,3	47%	5%	232 147,1	272 960,8	18%	122 161,1	45%	5%
Здравоохранение	828,5	1 103,5	33%	200,0	18%	менее 1%	828,5	1 203,5	45%	100,0	8%	менее 1%
Социальная политика	69 473,5	114 401,0	65%	46 173,7	40%	2%	124 528,0	222 440,8	79%	91 276,5	41%	4%
Физическая культура и спорт	231 222,6	240 519,1	4%	124 810,8	52%	6%	269 162,5	282 076,1	5%	140 677,5	50%	6%
Средства массовой информации	14 808,1	14 808,1	-	5 805,2	39%	менее 1%	16 312,8	16 456,0	менее 1%	7 409,0	45%	менее 1%
Обслуживание государственного и муниципального долга	1 448,9	1 448,9	-	-	-	-	2 281,3	2 281,3	-	-	-	-
Всего расходов:	5 149 860,4	6 210 766,3	21%	2 208 100,6	36%	100%	5 004 687,1	5 949 115,1	19%	2 542 027,4	43%	100%

Расходы бюджета города за I полугодие 2025 года исполнены на сумму 2 542 027,4 тыс. рублей или 43% от уточненного годового объема бюджетных назначений, что на 333 926,8 тыс. рублей или 15% выше расходов бюджета города за аналогичный период 2024 года (2 208 100,6 тыс. рублей).

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

- «Образование» - 60% (за I полугодие 2024 года – 47%);
- «Жилищно-коммунальное хозяйство» – 10% (за I полугодие 2024 года – 25%);
- «Общегосударственные вопросы» – 7% (за I полугодие 2024 года – 7%);
- «Национальная экономика» – 7% (за I полугодие 2024 года – 7%);
- «Физическая культура и спорт» - 6% (за I полугодие 2024 года – 6%);
- «Культура и кинематография» – 5% (за I полугодие 2024 года – 5%).

По разделам: «Социальная политика», «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность», «Средства массовой информации», «Охрана окружающей среды», «Здравоохранение» удельный вес в отчетном периоде составляет 4% и менее 4%. По разделу: «Обслуживание государственного и муниципального долга» расходование бюджетных средств в I полугодии 2025 года не осуществлялось.

4.1. Анализ исполнения расходов на реализацию мероприятий муниципальных программ

Первоначальный объем финансирования на реализацию муниципальных программ был утвержден в сумме 4 965 894,9 тыс. рублей. С учетом внесенных изменений в решение о бюджете объем бюджетных ассигнований увеличился на 915 598,5 тыс. рублей или 18,4% и составил 5 881 493,4 тыс. рублей.

Уровень освоения средств, в рамках программных мероприятий за I полугодие 2025 года составил 96%, что ниже на 1% в сравнении с аналогичным периодом 2024 года (97%).

Из 17 программ за I полугодие 2025 года 4 программы исполнены с результатом 100%, 10 программ исполнены от 90% до 99%, 3 программы с результатом от 75% до 88% (Таблица 7).

Таблица 7 (тыс. рублей)

№ п/п	Наименование программы	Первоначальный бюджет	Уточненный план на 2025 год	План на I полугодие 2025 года	Исполнено за I полугодие 2025 года	% исполнения к I полугодию	% исполнения к году
1	2		3	4	5	6	7
1.	МП «Развитие образования и молодежной политики в городе Урай»	2 605 514,2	2 999 490,8	1 526 660,1	1 491 828,6	98%	50%
2.	МП «Развитие физической культуры, спорта и туризма в городе Урай и укрепление здоровья граждан города Урай»	269 162,5	280 541,8	139 143,2	139 143,2	100%	50%
3.	МП «Культура города Урай»	354 203,5	406 931,1	181 915,0	173 493,3	95%	43%
4.	МП «Развитие гражданского общества на территории города Урай»	23 119,5	23 119,5	6 347,3	6 347,3	100%	27%
5.	МП «Улучшение жилищных условий жителей, проживающих на территории город Урай»	190 234,1	263 876,8	65 688,3	63 632,5	97%	24%
6.	МП «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, совершенствование гражданской обороны и обеспечение первичных мер пожарной безопасности»	33 364,5	38 433,4	16 807,2	16 482,4	98%	43%
7.	МП «Охрана окружающей среды в границах города Урай»	2 109,1	10 084,3	5,5	5,4	98%	менее 1%
8.	МП «Развитие транспортной системы города Урай»	92 865,4	265 267,1	27 321,5	20 604,4	75%	8%
9.	МП «Профилактика правонарушений на территории города Урай»	2 343,4	8 228,3	4 785,4	4 206,2	88%	51%
10.	МП «Развитие малого и среднего предпринимательства, потребительского рынка и сельскохозяйственных товаропроизводителей города Урай»	33 616,2	68 736,1	20 250,3	20 250,3	100%	30%
11.	МП «Информационное общество – Урай»	21 095,2	22 099,8	9 964,3	8 265,7	83%	37%
12.	МП «Формирование комфортной городской среды города Урай»	13 151,5	78 995,6	11 809,5	11 749,4	99%	15%
13.	МП «Обеспечение градостроительной деятельности на территории города Урай»	99 853,3	127 644,5	28 302,2	27 229,2	96%	21%
14.	МП «Управление муниципальными финансами в городе Урай»	38 753,3	38 753,3	18 273,1	18 255,4	100%	47%
15.	МП «Совершенствование и развитие муниципального управления в городе Урай»	534 430,6	556 464,6	287 226,3	260 870,4	91%	47%
16.	МП «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Урай»	651 843,4	691 983,7	284 000,4	255 632,4	90%	37%
17.	МП «Укрепление межнационального и межконфессионального согласия, профилактика экстремизма на территории города Урай»	235,2	842,7	385,7	355,7	92%	42%
	Итого:	4 965 894,9	5 881 493,4	2 628 885,3	2 518 351,8	96%	43%

Причины неосвоения бюджетных ассигнований по муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности за I полугодие 2025 года детально указаны в пояснительной записке к настоящему отчету «Об исполнении бюджета городского округа Урай Ханты-Мансийского автономного округа – Югры за I полугодие 2025 года».

В соответствии со статьей 179 БК РФ и пунктом 5.2. Порядка принятия муниципальных программ³, муниципальные программы подлежат приведению в соответствие с решением Думы города Урай о внесении изменений, в течение трех месяцев со дня вступления его в силу.

По состоянию на 01.07.2025 объем бюджетных ассигнований на 2025 год приведен в соответствие с Решением Думы №12⁴ по 16 муниципальным программам.

В нарушение статьи 179 БК РФ и пункта 5.2. Порядка принятия муниципальных программ, по состоянию на 01.07.2025 не приведен в соответствие с Решением Думы №12 объем бюджетных ассигнований на 2025 год по МП «Улучшение жилищных условий жителей, проживающих на территории города Урай» на сумму – 39 876,3 тыс. рублей.

Также объем бюджетных ассигнований по МП «Развитие образования и молодежной политики в городе Урай» приведен в соответствие с Решением Думы №12 в сумме 59 532,1 тыс. рублей с нарушением срока, установленного пунктом 5.2. Порядка принятия муниципальных программ (постановление администрации города Урай от 27.06.2025 №1269 «О внесении изменений в МП «Развитие образования и молодежной политики в городе Урай»).

5. Выводы:

1. Отчет «Об исполнении бюджета городского округа Урай Ханты-Мансийского автономного округа – Югры за I полугодие 2025 года» соответствует требованиям бюджетного законодательства, плановые показатели, отраженные в Отчете соответствуют показателям, утвержденным решением о городском бюджете с учетом приказов Комитета по финансам администрации города Урай «О внесении изменений в сводную бюджетную роспись» от 23.05.2025 №59-од, от 04.06.2025 №62-од и от 11.06.2025 №64-од.

2. В нарушение статьи 179 БК РФ и пунктом 5.2. Порядка принятия муниципальных программ по состоянию на 01.07.2025 объем бюджетных ассигнований не приведен в соответствие с Решением Думы №12 по МП «Улучшение жилищных условий жителей, проживающих на территории города Урай» на сумму – 39 876,3 тыс. рублей, а также приведение объема бюджетных ассигнований по МП «Развитие образования и молодежной политики в городе Урай» в сумме 59 532,1 тыс. рублей с нарушением срока.

6. Рекомендации:

1. Муниципальные программы приводить в соответствие с решением Думы города Урай о внесении изменений в бюджет города Урай в сроки, установленные статьей 179 БК РФ и пунктом 5.2. Порядка принятия муниципальных программ;

2. Рассмотреть вопрос о привлечении к дисциплинарной ответственности должностных лиц, по вине которых допущены нарушения.

Исполняющий обязанности
председателя



Е.А. Лесовский

Исполнитель: начальник отдела КСП г. Урай Е.А. Лесовский тел. 2-32-64 (доб. 097#)

³ Постановление администрации города Урай от 20.06.2024 №1189 «О муниципальных программах города Урай» (вместе с «Порядком принятия решения о разработке муниципальных программ города Урай, их формирования, утверждения, корректировки и реализации», Модельной муниципальной программой города Урай) (далее – Порядок принятия муниципальных программ);

⁴ Решение Думы города Урай от 18.03.2025 «О бюджете городского округа Урай Ханты-Мансийского автономного округа – Югры на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов» (далее – Решение Думы №12).