



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

13.05.2026

№59

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

по результатам мероприятия

«Оперативного анализа исполнения и контроля за исполнением бюджета городского округа Урай Ханты-Мансийского автономного округа – Югры за 1 квартал 2026 года»

Контрольно-счетной палатой города Урай в соответствии с пунктом 1.7. Плана деятельности Контрольно-счетной палаты города Урай на 2026 год проведен «Оперативный анализ исполнения и контроля за исполнением бюджета городского округа Урай Ханты-Мансийского автономного округа – Югры за 1 квартал 2026 года».

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

Объект экспертизы: администрация города Урай.

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

Исследуемый период: 1 квартал 2026 года.

Срок проведения мероприятия: с 05.05.2026 по 15.05.2026.

В результате проведенного обследования 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 1 квартал 2026 года» утвержден постановлением администрации города Урай от 30.04.2026 №831 (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 квартал 2026 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 1 квартал 2026 года, соответствует перечню, установленному пунктом 178 Инструкции №191н².

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 01.12.2025 №96 «О бюджете городского округа Урай Ханты-Мансийского автономного округа – Югры на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов» (далее – решение о бюджете города) бюджет городского округа Урай на 2026 год утвержден со следующими параметрами:

- доходы – 5 500 462,7 тыс. рублей;
- расходы – 5 649 670,8 тыс. рублей;
- дефицит – 149 208,1 тыс. рублей.

За 1 квартал 2026 года в решение о бюджете города вносилось изменения два раза (решение Думы города Урай «О внесении изменений в бюджет городского округа Урай Ханты-Мансийского автономного округа - Югры на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов» от 02.03.2026 №15 и от 26.03.2026 №26), в результате чего доходы увеличены на 3 923,5 тыс. рублей, расходы увеличены на 422 865,7 тыс. рублей (Таблица 1).

Кроме этого, без внесения изменений в решение о бюджете города на 2026 год, в связи с дополнительными поступлениями из бюджета автономного округа целевых средств, доходы и расходы увеличены на 2 000,0 тыс. рублей.

Доходы и расходы бюджета в 1 квартале 2026 года увеличены на сумму 2 000,0 тыс. рублей в результате внесенных изменений приказом Комитета по финансам администрации города Урай «О внесении изменений в сводную бюджетную роспись» от 31.03.2026 №30-од (иные межбюджетные трансферты – указы избирателей депутатам Думы Ханты-Мансийского автономного округа - Югры) (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 01.01.2026	
1	2 (3+4+5)	3	4	5	6	7	8 (2-6)
Утверждено первоначально Решением Думы от 01.12.2025 №96	5 500 462,7	2 088 404,0	161 384,1	3 250 674,6	5 649 670,8	0,0	- 149 208,1
Внесены изменения Решением Думы от 02.03.2026 №15	90,0	0,0	0,0	90,0	120 037,7	119 947,7	- 119 947,7
Внесены изменения Решением Думы от 26.03.2026 №26	3 833,5	0,0	0,0	3 833,5	302 828,0	298 786,9	-298 994,5
Изменения, внесенные в сводную бюджетную роспись приказом Комитета по финансам №30-од от 30.03.2026	2 000,0	0,0	0,0	2 000,0	2 000,0	0,0	0,0
итого изменений:	5 923,5	0,0	0,0	5 923,5	424 865,7	418 734,6	- 418 942,2
ВСЕГО:	5 506 386,2	2 088 404,0	161 384,1	3 256 598,1	6 074 536,5	418 734,6	- 568 150,3

В результате внесенных изменений уточненный бюджет города на 01.04.2026 составил:

- доходы в сумме 5 506 386,2 тыс. рублей, что на 0,1% или на 5 923,5 тыс. рублей выше первоначально утвержденного плана по доходам;
- расходы в сумме 6 074 536,5 тыс. рублей, что на 7,5% или на 424 865,7 тыс. рублей выше первоначального утвержденного плана по расходам;
- дефицит бюджета увеличился на 418 942,2 тыс. рублей и составил 568 150,3 тыс. рублей, что не превышает предельно допустимый уровень, установленный п. 3 статьи 92 Бюджетного кодекса РФ.

Увеличение доходной части бюджета в целом на 5 923,5 тыс. рублей произошло, в том числе:

- за счет увеличения плановых показателей по безвозмездным поступлениям в сумме 6 131,1 тыс. рублей, в том числе за счет прочих безвозмездных поступлений от негосударственных организаций в сумме - 3 951,1 тыс. рублей, иных межбюджетных трансфертов в сумме - 2 180,0 тыс. рублей;

– за счет уменьшения планового показателя по возврату остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов имеющих целевое назначение, прошлых лет в сумме 207,6 тыс. рублей.

Увеличение плановых показателей расходной части бюджета на 424 865,7 тыс. рублей произошло за счет:

- безвозмездных поступлений в размере 6 131,1 тыс. рублей;
- остатков средств на счете по учету средств местного бюджета на 01.01.2026 в сумме 418 734,6 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 1 квартал 2026 года составило 957 900,3 тыс. рублей или 17% к уточненному плану на 2026 год (5 506 386,2 тыс. рублей), что на 164 385,2 тыс. рублей выше аналогичного показателя 2025 года (793 515,1 тыс. рублей).

В структуре поступлений за 1 квартал 2026 года преобладающую долю составляют безвозмездные поступления 64% или 614 895,3 тыс. рублей. На долю налоговых и неналоговых поступлений приходится 36% доходов городского бюджета или 343 005,0 тыс. рублей (Таблица 2).

Таблица 2 (тыс. рублей)

Наименование показателя	2025 год			2026 год				Отклонения исполнения 2026 к 2025
	Уточненный план	Исполнение за I квартал	% исполнения	Уточненный план	Исполнение за I квартал	Удельный вес %	% исполнения	
1	2	3	4(3/2*100)	5	6	7	8	9(6-3)
Налоговые доходы	1 815 538,6	314 044,9	17%	2 088 404,0	318 349,1	33%	15%	+ 4 304,2
Неналоговые доходы	176 019,5	20 799,7	12%	161 384,1	24 655,9	3%	15%	+ 3 856,2
Безвозмездные поступления	3 350 197,1	458 670,5	14%	3 256 598,1	614 895,3	64%	19%	+ 156 224,8
Итого:	5 341 755,2	793 515,1	15%	5 506 386,2	957 900,3	100%	17%	+ 164 385,2

3.1. Анализ исполнения налоговых доходов

В структуре доходной части бюджета за 1 квартал 2026 года налоговые доходы составляют 33%.

Исполнение по налоговым доходам за 1 квартал 2026 года составило 318 349,1 тыс. рублей или 15% от уточненного плана на 2026 год (2 088 404,0 тыс. рублей), что на 4 304,2 тыс. рублей выше аналогичного показателя 2025 года (314 044,9 тыс. рублей).

Основными доходными источниками в структуре налоговых доходов являются: налог на доходы физических лиц – 287 515,1 тыс. рублей удельный вес, которого составил 90% от общего объема налоговых доходов и налоги на совокупный доход – 12 215,0 тыс. рублей, удельный вес которого составил 4% (Таблица 3).

Таблица 3 (тыс. рублей)

Налоговые доходы	2025 год			2026 год				Отклонения исполнения 2026 к 2025
	Уточненный план	Исполнение за I квартал	% исполнения	Уточненный план	Исполнение за I квартал	Удельный вес %	% исполнения	
1	2	3	4	5	6	7	8(6/5*100)	9(6-3)
НДФЛ	1 499 503,2	281 472,0	19%	1 709 331,9	287 515,1	90%	17%	+ 6 043,1
Акцизы по подакцизным товарам	21 179,3	5 344,8	25%	24 504,6	5 386,2	2%	22%	+ 41,4
Налоги на совокупный доход	224 208,7	12 681,7	6%	252 194,6	12 215,0	4%	5%	-466,7
Налоги на имущество физических лиц	23 128,2	1 212,8	5%	34 167,9	1 645,3	1%	5%	+ 432,5

Налоговые доходы	2025 год			2026 год				Отклонения исполнения 2026 к 2025
	Уточненный план	Исполнение за I квартал	% исполнения	Уточненный план	Исполнение за I квартал	Удельный вес %	% исполнения	
1	2	3	4	5	6	7	8(6/5*100)	9(6-3)
Транспортный налог	12 425,0	1 674,7	13%	13 250,0	1 507,7	менее 1%	11%	- 167,0
Земельный налог	19 794,2	3 421,6	17%	23 620,0	3 302,1	1%	14%	- 119,5
Госпошлина	15 300,0	8 237,3	54%	31 335,0	6 777,7	2%	22%	- 1 459,6
Итого:	1 815 538,6	314 044,9	17%	2 088 404,0	318 349,1	100%	15%	+ 4 304,2

Увеличение объема налоговых поступлений произошло по НДФЛ в размер 6 043,1 тыс. рублей или 2,1%, по акцизам по подакцизным товарам на 41,4 тыс. рублей или 0,8% и по налогу на имущество физических лиц на 432,5 тыс. рублей или 35,7%.

Снижение объема налоговых поступлений произошло по налогу на совокупный доход на сумму 466,7 тыс. рублей или на 3,7%, по транспортному налогу на 167,0 тыс. рублей или 10%, земельному налогу на 119,5 тыс. рублей или на 3,5% и по оплате госпошлины на сумму 1 459,6 тыс. рублей или на 17,7%.

Наиболее низкий процент исполнения по налоговым доходам отмечается по налогу на совокупный доход – 5% и по налогу на имущество физических лиц - 5%, что в основном обусловлено уплатой налогоплательщиками – физическими лицами данных налогов в срок не позднее 1 декабря года, следующего за истекшим налоговым периодом. По остальным налогам исполнение составило от 11% до 22%.

3.2. Анализ исполнения неналоговых доходов

В структуре доходов городского бюджета за 1 квартал 2026 года неналоговые доходы составляют 3%.

Поступление неналоговых доходов по отношению к уточненному плану на 2026 год составило 15% или 24 655,9 тыс. рублей, что на – 3 856,2 тыс. рублей выше аналогичного периода 2025 года (20 799,7 тыс. рублей).

Таблица 4 (тыс. рублей)

Неналоговые доходы	2025год			2026 год				Отклонения исполнения 2026 к 2025
	Уточненный план	Исполнение за I квартал	% исполнения	Уточненный план	Исполнение за I квартал	Удельный вес %	% исполнения	
1	2	3	4(3/2*100)	5	6	7	8(6/5*100)	9(6-3)
Доходы от использования имущества	138 758,4	9 063,7	7%	128 154,7	13 501,7	55%	11%	+ 4 438,0
Платежи при пользовании природными ресурсами	146,3	39,1	27%	-	-	-	-	- 39,1
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат	2 753,5	1 735,2	63%	3 509,8	1 475,4	6%	42%	- 259,8
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	30 383,3	8 927,4	29%	25 610,8	7 505,5	30%	29%	- 1 421,9
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	3 567,4	1 034,3	29%	4 108,8	2 171,7	9%	53%	+ 1 137,4
Прочие неналоговые доходы	410,6	-	-	-	1,6	-	-	+ 1,6
Итого:	176 019,5	20 799,7	12%	161 384,1	24 655,9	100%	15%	+ 3 856,2

Основными доходными источниками в структуре неналоговых доходов являются: доходы от использования имущества – 13 501,7 тыс. рублей удельный вес, которого составил 55% от общего объема неналоговых доходов и доходы от продажи материальных и нематериальных активов – 7 505,5 тыс. рублей, удельный вес которых составил 30%. По остальным неналоговым доходам удельный вес составил менее 10%.

За 1 квартал 2026 года по сравнению с аналогичным периодом 2025 года наблюдается снижение по платежам при пользовании природными ресурсами на 39,1 тыс. рублей, по доходам от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат на 259,8 тыс. рублей или 15% и по доходам от продажи материальных и нематериальных активов на 1 421,9 тыс. рублей или 16%.

Увеличение по сравнению с аналогичным периодом 2025 года произошло по доходам от использования имущества на 4 438,0 тыс. рублей или 49%, по доходам от штрафов, санкций, возмещений ущерба на 1 137,4 тыс. рублей или 110% и по прочим неналоговым доходам на 1,6 тыс. рублей.

В целом, исполнение неналоговых доходов за 1 квартал 2026 года по отношению к аналогичному периоду 2025 года составило – 18,5% (1 квартал 2025 – 20 799,7 тыс. рублей).

3.3. Анализ исполнения безвозмездных поступлений

Значительную долю в доходной части городского бюджета (64%) составляют безвозмездные поступления, исполнение планового показателя в отчетном периоде составило 614 895,3 тыс. рублей, в сравнении с аналогичным периодом 2025 года объем данных поступлений выше на 156 224,8 тыс. рублей. Исполнение уточненного плана на 2026 год (3 256 598,1 тыс. рублей) составило 19% (Таблица 5).

Таблица 5 (тыс. рублей)

Безвозмездные поступления	2025 год			2026 год				Отклонения исполнения 2026 к 2025
	Уточненный план	Исполнение за 1 квартал	% исполнения 4(3/2*100)	Уточненный план	Исполнение за 1 квартал	Удельный вес %	% исполнения 8(6/5*100)	
1	2	3	4(3/2*100)	5	6	7	8(6/5*100)	9(6-3)
Дотации	182 125,3	44 036,7	24%	159 919,9	39 222,0	6%	25%	- 4 814,7
Субсидии	1 257 691,6	86 453,6	7%	1 105 114,8	213 444,8	35%	19%	+ 126 991,2
Субвенции	1 696 617,6	315 264,7	19%	1 906 785,0	342 669,0	56%	18%	+ 27 404,3
Иные межбюджетные трансферты	79 642,7	16 753,6	21%	81 034,9	17 537,4	3%	22%	+ 783,8
Прочие безвозмездные поступления	137 958,0	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления от негосударственных организаций	-	-	-	3 951,1	3 951,1	менее 1%	100%	+ 3 951,1
Возврат излишне уплаченных налогов, сборов и иных платежей	-	-	-	0,0	-1 720,8	-	-	-1 720,8
Возврат остатков субсидий, субвенций и межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-3 838,1	-3 838,1	100%	-207,6	-208,2	-	100%	+ 3 629,9
Итого:	3 350 197,1	458 670,5	14%	3 256 598,1	614 895,3	100%	19%	+ 156 224,8

В структуре безвозмездных поступлений за 1 квартал 2026 года наибольший объем 56% 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 – 35%, иные межбюджетные трансферты – 3% от общего объема безвозмездных поступлений.

В целом исполнение безвозмездных поступлений за 1 квартал 2026 года по отношению к аналогичному периоду 2025 года составило 35%.

4. Анализ исполнения бюджета города по расходам

Первоначально расходы бюджета на 2026 год были утверждены в размере 5 649 670,8 тыс. рублей. В результате внесенных изменений в сравнении с первоначально утвержденным бюджетом, объем планового показателя по расходам увеличился на 424 865,7 тыс. рублей или на 7,5% от первоначальных назначений и составил 6 074 536,5 тыс. рублей.

Проведенный анализ исполнения расходной части бюджета в разрезе источников показал, что основными источниками расходов являлись средства местного бюджета – 50% и средства

окружного бюджета – 48%. Доля средств федерального бюджета в городском бюджете составила 2%.

Расходование средств в 1 квартале 2026 года осуществлялось преимущественно в рамках реализации муниципальных программ, удельный вес которых составил 98% и по непрограммным направлениям деятельности - 2% (Таблица 6).

Анализ расходной части бюджета в разрезе источников

Таблица 6 (тыс. рублей)

Наименование показателя	Первоначальный план	Уточненный план	Доля %	Исполнено а 1 квартале 2026 года	Доля %	Исполнено, %
1	2	3	4	5	6	7
Средства местного бюджета	2 558 916,10	2 981 601,8	49%	580 378,5	50%	19%
Средства окружного бюджета	2 925 499,90	2 927 679,9	48%	554 458,1	48%	19%
Средства федерального бюджета	165 254,80	165 254,8	3%	18 593,6	2%	11%
Итого расходы, в том числе:	5 649 670,8	6 074 536,5	100%	1 153 430,2	100%	19%
<i>муниципальные программы</i>	<i>5 607 173,3</i>	<i>5 955 899,0</i>	<i>98%</i>	<i>1 134 628,1</i>	<i>98%</i>	<i>19%</i>
<i>непрограммные расходы</i>	<i>42 497,5</i>	<i>118 637,5</i>	<i>2%</i>	<i>18 802,1</i>	<i>2%</i>	<i>16%</i>

При анализе изменений бюджетных ассигнований за 1 квартал 2026 года установлено, что увеличение расходов местного бюджета на конец отчетного периода в сопоставлении с ранее утвержденными бюджетными ассигнованиями произведено по одиннадцати разделам классификации расходов бюджетов из двенадцати.

Наибольшее увеличение отмечается по разделам:

- «Образование» на 2%, что обусловлено в основном направлением средств на обеспечение соблюдения обязательных требований САНПиН, пожарной, антитеррористической безопасности комплексной безопасности и комфортных условий образовательного процесса, на оборудование прогулочного участка для детей-инвалидов, на увеличение доли софинансирования местного бюджета (капитальный ремонт МБОУ СОШ №12), на увеличение расходов связанных с выполнением муниципального задания дошкольными, школьными учреждениями и учреждением дополнительного образования и другие мероприятия;

- «Национальная экономика» на 8%, что обусловлено в основном направлением средств на предоставление субсидий ТОС, Организация и проведение городских мероприятий направленных на профессиональное развитие, поддержку добровольчества (волонтерства), патриотического воспитания, поддержку инициативы, развитие творческого, предпринимательского потенциала, повышение навыков и компетенций среди молодежи и общественных молодежных организаций, на временное трудоустройство подростков, на выполнение работ по засыпке щебнем улиц и проездов между ними (ИЖС), на выполнение работ по замене барьерного ограждения по ул. Ивана Шестакова, на организацию пассажирских перевозок (автобусный маршрут до СНТ «Заречное») и др. мероприятия;

- «Общегосударственные расходы» на 10%, что обусловлено в основном направлением средств на пополнение резервного фонда администрации города Урай, на текущий ремонт здания администрации, на содержание администрации города, организацию и проведение выборов депутатов Думы города Урай, на ремонт помещения мкр. 2 дом 56 и другие расходы;

- «Жилищно-коммунальное хозяйство» на 16%, что обусловлено в основном направлением средств на обеспечение доли софинансирования местного бюджета на дополнительную потребность по приобретению жилья и осуществление выплат гражданам, в чьей собственности находятся жилые помещения, входящие в аварийный жилищный фонд, за счет средств бюджета МО, на мероприятия по предоставлению земельных участков льготным категориям, на выполнение работ по устройству сетей на объекте «Инженерные сети горячего водоснабжения к жилому дому Ленина № 96», на выполнение работ по «Благоустройству территории в районе ж/дома №65 мкр.2, на выполнение работ на объекте «Благоустройство зоны захоронения с установкой мемориала памяти на кладбище № 4» 2 этап, на разработку ПСД по объекту: Капитальный ремонт магистрального водовода от водозаборного сооружения, расположенного на промзоне до водяного колодца №2-71, содержание контейнерных площадок, поставку гобопроекторов, поставку и монтаж

остановочных комплексов, содержание автомобильных дорог, на выполнение работ по сносу аварийных домов и другие мероприятия;

– «Охрана окружающей среды» на 45%, что обусловлено в основном направлением средств на реализацию мероприятий по санитарной очистке и ликвидации мест несанкционированного размещения отходов на территории города Урай и установку информационных аншлагов;

– «Социальная политика» на 48%, что обусловлено в основном направлением средств на дополнительные меры социальной поддержки обучающимся в муниципальных общеобразовательных организациях, а также гражданам Российской Федерации, иностранным гражданам, лицам без гражданства, 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;

– «Здравоохранение» в 2,2 раза, что обусловлено в основном направлением средств на проведение противоэпидемических мероприятий на территории кладбищ г.Урай и иные расходы.

Изменения бюджетных ассигнований расходной части городского бюджета по разделам классификации расходов бюджета за 1 квартал 2026 года приведены в таблице 7.

Наибольшую часть расходов местного бюджета в анализируемом периоде занимали расходы направленные на социальную сферу (разделы: «Образование», «Культура и кинематография», «Социальная политика», «Здравоохранение», «Физическая культура и спорт») – 57% или 3 450 769,0 тыс. рублей, исполнение данных расходов составило 618 698,2 тыс. рублей или 18%. Доля затрат на сферу жилищно-коммунального хозяйства и национальную экономику в общей сумме расходов бюджета составила 34% или 2 059 309,2 тыс. рублей, исполнение данных расходов составило 412 873,8 тыс. рублей или 20%.

Таблица 7 (тыс. рублей)

Расходы бюджета по разделам классификации расходов бюджетов	2025 год						2026 год					
	Первоначальный план	Уточненный план	% отклонения	Исполнение 1 кв.	% исполнения от уточненного плана	Удельный вес %	Первоначальный план	Уточненный план	% отклонения	Исполнение 1 кв.	% исполнения от уточненного плана	Удельный вес %
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Общегосударственные вопросы	393 894,7	401 772,5	2%	95 007,6	24%	11%	429 992,0	473 562,7	10%	106 182,1	22%	9%
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	42 772,9	54 334,2	27%	10 062,8	18%	1%	55 827,4	59 810,0	7%	11 010,5	18%	1%
Национальная экономика	417 836,5	459 991,8	10%	92 345,4	20%	11%	811 742,5	875 728,0	8%	112 519,8	13%	10%
Жилищно-коммунальное хозяйство	817 627,6	1 083 084,3	32%	74 143,0	7%	8%	1 017 853,4	1 183 581,2	16%	300 354,0	25%	26%
Охрана окружающей среды	2 229,1	10 204,3	4,5 раза	-	-	-	2 237,4	3 239,4	45%	-	-	-
Образование	2 685 066,1	3 139 948,6	17%	505 796,4	16%	58%	2 599 510,5	2 653 529,7	2%	475 446,4	18%	41%
Культура, кинематография	232 147,1	294 754,9	27%	35 778,9	12%	4%	268 431,4	283 487,2	6%	53 420,5	19%	5%
Здравоохранение	828,5	1 203,5	45%	-	-	-	828,5	1 804,9	2,2 раза	175,0	10%	менее 1%
Социальная политика	124 528,0	188 724,4	1,5 раза	12 750,5	7%	1%	141 440,4	209 664,9	48%	31 185,3	15%	3%
Физическая культура и спорт	269 162,5	280 511,8	4%	53 045,1	19%	6%	298 209,8	304 087,2	2%	58 646,0	19%	5%
Средства массовой информации	16 312,8	16 456,0	1%	3 051,0	18%	менее 1%	21 022,1	23 465,9	12%	4 490,6	19%	менее 1%
Обслуживание государственного и муниципального долга	2 281,3	2 281,3	-	-	-	-	2 575,4	2 575,4	-	-	-	-
Всего расходов:	5 004 687,1	5 933 267,6	19%	881 980,7	15%	100%	5 649 670,8	6 074 536,5	8%	1 153 430,2	19%	100%

Расходы бюджета города за 1 квартал 2026 года исполнены на сумму 1 153 430,2 тыс. рублей или 19% от уточненного годового объема бюджетных назначений, что на 271 449,5 тыс. рублей или 31% выше расходов бюджета города за аналогичный период 2025 года (881 980,7 тыс. рублей).

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

- «Образование» – 41% (за 1 квартал 2025 года – 58%);
- «Общегосударственные вопросы» – 9% (за 1 квартал 2025 года – 11%);
- «Национальная экономика» – 10% (за 1 квартал 2025 года – 11%);
- «Жилищно-коммунальное хозяйство» – 26% (за 1 квартал 2025 года – 8%);
- «Физическая культура и спорт» - 5% (за 1 квартал 2025 года – 6%);
- «Культура и кинематография» – 5% (за 1 квартал 2025 года – 4%).

По разделам: «Социальная политика», «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность», «Средства массовой информации» и «Здравоохранение» удельный вес в отчетном периоде составляет менее 3%.

Низкое исполнения расходов отмечено по следующим разделам: «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - 18%, «Национальная экономика» - 13%, «Образование» - 18%, «Культура и кинематография» - 19%, «Здравоохранение» - 10%, «Социальная политика» - 15%, «Физическая культура и спорт» - 19% и «Средства массовой информации» - 19%. По разделам: «Охрана окружающей среды» и «Обслуживание государственного и муниципального долга» расходование бюджетных средств в 1 квартале 2026 не осуществлялось.

4.1. Анализ исполнения расходов на реализацию мероприятий муниципальных программ

Первоначальный объем финансирования на реализацию муниципальных программ был утвержден в сумме 5 607 173,3 тыс. рублей. С учетом внесенных изменений в решение о бюджете объем бюджетных ассигнований увеличился на 348 725,7 тыс. рублей или 6,2% и составил 5 955 899,0 тыс. рублей.

Уровень освоения средств, в рамках программных мероприятий за 1 квартал 2026 года составил 97%, что выше на 1% в сравнении с аналогичным периодом 2025 года (96%).

Из 17 программ за 1 квартал 2026 года 5 программ исполнены с результатом 100%, 8 программ исполнены от 95% до 99%, 3 программы с результатом от 75% до 93%. По МП «Охрана окружающей среды в границах города Урай» исполнение в 1 квартале 2026 год не планировалось (Таблица 8).

Таблица 8 (тыс. рублей)

№ п/п	Наименование программы	Первоначальный бюджет	Уточненный план на 2026 год	План на 1 квартал 2026 года	Исполнено за 1 квартал 2026 года	% исполнения к 1 кварталу	% исполнения к году
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	МП «Развитие образования в городе Урай»	2 482 121,0	2 535 572,7	472 712,9	459 734,0	97%	18%
2.	МП «Развитие физической культуры, спорта и туризма в городе Урай и укрепление здоровья граждан города Урай»	298 209,8	302 488,2	57 057,7	56 946,9	100%	19%
3.	МП «Культура города Урай»	395 101,5	401 074,0	67 384,5	66 836,7	99%	17%
4.	МП «Развитие гражданского общества на территории города Урай»	51 789,1	57 784,2	15 351,9	14 679,7	96%	25%
5.	МП «Улучшение жилищных условий жителей, проживающих на территории города Урай»	562 396,3	589 973,5	218 812,8	218 811,0	100%	37%
6.	МП «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, совершенствование гражданской обороны и обеспечение первичных мер пожарной безопасности»	36 243,5	39 881,8	7 732,8	7 489,8	97%	19%
7.	МП «Охрана окружающей среды в границах города Урай»	2 109,1	3 111,1	-	-	-	-
8.	МП «Развитие транспортной системы города Урай»	423 201,0	470 593,7	13 430,2	10 073,6	75%	2%
9.	МП «Профилактика правонарушений на территории города Урай»	5 489,1	5 661,9	901,4	805,4	89%	14%
10.	МП «Развитие малого и среднего предпринимательства, потребительского рынка и сельскохозяйственных товаропроизводителей города Урай»	69 697,8	69 697,8	16 521,0	15 862,8	96%	23%
11.	МП «Информационное общество – Урай»	25 009,1	29 720,6	4 957,1	4 957,1	100%	17%
12.	МП «Формирование комфортной городской среды города Урай»	18 791,6	41 485,3	1 495,0	1 484,8	99%	4%
13.	МП «Обеспечение градостроительной деятельности на территории города Урай»	67 539,4	109 274,7	14 388,2	14 086,0	98%	13%
14.	МП «Управление муниципальными финансами в городе Урай»	42 218,5	42 480,5	10 405,2	10 405,2	100%	25%
15.	МП «Совершенствование и развитие муниципального управления в городе Урай»	568 358,5	613 142,1	142 960,2	132 810,7	93%	22%
16.	МП «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Урай»	558 653,0	643 540,4	123 851,2	119 624,4	97%	19%

№ п/п	Наименование программы	Первоначальный бюджет	Уточненный план на 2026 год	План на 1 квартал 2026 года	Исполнено за 1 квартал 2026 года	% исполнения к 1 кварталу	% исполнения к году
1	2	3	4	5	6	7	8
17.	МП «Укрепление межнационального и межконфессионального согласия, профилактика экстремизма на территории города Урай»	245,0	416,5	20,0	20,0	100%	5%
	Итого:	5 607 173,3	5 955 899,0	1 167 982,1	1 134 628,1	97%	19%

За исследуемый период освоение средств, направленных на реализацию мероприятий муниципальных программ составило 19% или 1 134 628,1 тыс. рублей к уточненному годовому плану, к плану на 1 квартал 2026 год исполнение составило 97%.

Контрольно-счетная палата обращает внимание, что уровень исполнения менее 95% (от 75% до 93%) сложился по 3-м Программам, и по одной Программе расходы в 1 квартале 2026 года не производились (исполнение составило 0%).

Причины не освоения бюджетных ассигнований по муниципальным программам и не программным направлениям деятельности за 1 квартал 2026 году указаны в пояснительной записке к настоящему отчету «Об исполнении бюджета городского округа Урай Ханты-Мансийского автономного округа – Югры за 1 квартал 2026 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 бюджете города Урай на очередной финансовый год и плановый период не позднее 1 апреля текущего финансового года.

По состоянию на 01.04.2026 объем бюджетных ассигнований на 2026 год приведен в соответствие с Решением Думы №96⁴ по 16 муниципальным программам.

В нарушение статьи 179 БК РФ и пункта 5.2. Порядка принятия муниципальных программ, по состоянию на 01.04.2026 не приведен в соответствие с Решением Думы №96 объем бюджетных ассигнований на 2026 год по МП «Улучшение жилищных условий жителей, проживающих на территории города Урай» на сумму – 9 549,0 тыс. рублей.

5. Выводы

1. Отчет «Об исполнении бюджета городского округа Урай Ханты-Мансийского автономного округа – Югры за 1 квартал 2026 года» соответствует требованиям бюджетного законодательства, плановые показатели, отраженные в Отчете соответствуют показателям, утвержденным решением о городском бюджете с учетом приказа Комитета по финансам администрации города Урай «О внесении изменений в сводную бюджетную роспись» от 31.03.2026 №30-од.

2. Бюджет городского округа Урай Ханты-Мансийского автономного округа – Югры за 1 квартал 2026 года исполнен:

- по доходам в сумме 957 900,3 тыс. рублей или 17% от уточненных бюджетных ассигнований к годовому плану и 99% к квартальному плану;
- по расходам в сумме 1 153 430,2 тыс. рублей или 19% от уточненных бюджетных ассигнований к годовому плану и 97% к квартальному плану;
- с дефицитом в сумме 195 529,9 тыс. рублей при уточненном плане 568 150,3 тыс. рублей.

3. Наиболее низкий процент исполнения отмечен по трем муниципальным программам из 17-ти: МП «Развитие транспортной системы города Урай» - 75%, МП «Профилактика правонарушений на территории города Урай» - 89% и МП «Совершенствование и развитие муниципального управления в городе Урай» - 93%. По МП «Охрана окружающей среды в границах

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 01.12.2025 №96 «О бюджете городского округа Урай Ханты-Мансийского автономного округа – Югры на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов» (далее – Решение Думы №96).

города Урай» – расходование средств в 1 квартале 2026 не планировалось. По остальным муниципальным программам исполнение от уточненного плана на 1 квартал 2026 года составило от 96% до 100%.

4. В нарушение статьи 179 БК РФ и пункта 5.2. Порядка принятия муниципальных программ, по состоянию на 01.04.2026 не приведен в соответствие с Решением Думы №96 объем бюджетных ассигнований на 2026 год по МП «Улучшение жилищных условий жителей, проживающих на территории города Урай» на сумму – 9 549,0 тыс. рублей.

Предложения (рекомендации)

1. Главным распорядителям бюджетных средств обратить внимание на низкое исполнение муниципальных программ указанных в заключении.

2. Муниципальные программы приводить в соответствие с решением Думы города Урай о бюджете города Урай в сроки, установленные статьей 179 БК РФ и пунктом 5.2. Порядка принятия муниципальных программ.

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

Предоставить сведения об исполнении рекомендаций в Контрольно-счетную палату по истечении 30 дней со дня получения настоящего заключения.

Исполняющий обязанности
председателя

Е.А. Лесовский