

# **МУНИЦИПАЛЬНОЕ ОБРАЗОВАНИЕ ГОРОД УРАЙ**

**ХАНТЫ-МАНСИЙСКИЙ АВТОНОМНЫЙ ОКРУГ - ЮГРА**

## 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 Е-mail: ksp@uraу.ru |

05.09.2017 №70

**ЗАКЛЮЧЕНИЕ** **по результатам экспертизы отчета «Об исполнении бюджета**

**городского округа город Урай за I полугодие 2017 года»**

Контрольно-счетной палатой города Урай в соответствии с пунктом 1.9 Плана работы Контрольно-счетной палаты города Урай на 2017 год проведена экспертиза отчета «Об исполнении бюджета городского округа город Урай за I полугодие 2017 года».

**Цель проведения экспертизы отчета:** анализ достоверности, полноты и соответствие нормативным требованиям составления и представления отчета об исполнении бюджета за I полугодие 2017 года.

**Объект экспертизы:** администрация города Урай.

**Предмет экспертизы:** Отчет «Об исполнении бюджета городского округа город Урай I полугодие 2017 года».

**Исследуемый период:** I полугодие 2017 года.

**Срок проведения мероприятия:** с 28.08.2017 по 04.09.2017.

**В результате проведенного обследования установлено следующее:**

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

В силу п. 178 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 (далее – Инструкция №191н) в состав форм квартальной бюджетной отчетности об исполнении консолидированного бюджета бюджетной системы Российской Федерации входят:

* Отчет об исполнении консолидированного бюджета субъекта Российской Федерации и бюджета территориального государственного внебюджетного фонда (ф. 0503317);
* Справка по консолидируемым расчетам (ф. 0503125);
* Консолидированный отчет о движении денежных средств (ф. 0503323)
* Пояснительная записка к отчету об исполнении консолидированного бюджета (ф. 0503360) представляется по отчетности за первое полугодие в составе:– текстовой части, сведений о количестве подведомственных участников бюджетного процесса, учреждений, ГУП (МУП) и публично-правовых образований, сведений об исполнении консолидированного бюджета (ф. 0503361) и сведений по дебиторской и кредиторской задолженности (ф. 0503369).

Срок направления в Контрольно-счетную палату города Урай отчетности за I полугодие 2017 года установлен приложением к распоряжению председателя Думы города Урай от 24.07.2017 №38-од «О проведении двенадцатого заседания Думы города Урай шестого созыва» до 29.08.2017 года.

Все вышеперечисленные формы отчетности предоставлены своевременно.

Также направлены отдельные приложения, содержащие следующие показатели исполнения бюджета за I полугодие 2017 года:

* исполнение по доходам бюджета городского округа город Урай;
* исполнение по расходам бюджета городского округа город Урай.

**2. Оценка основных характеристик местного бюджета**

Решением Думы города от 22.12.2016 №36 «О бюджете городского округа город Урай на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов» (далее - решение о бюджете города) бюджет городского округа город Урай на 2017 год утвержден со следующими параметрами:

* доходы – 2 542 665,5 тыс. рублей;
* расходы – 2 604 386,4 тыс. рублей;
* дефицит – 61 720,9 тыс. рублей.

За I полугодие 2017 года в решение о городском бюджете два раза вносились изменения (решения Думы города Урай «О внесении изменений в бюджет городского округа город Урай на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов» от 21.02.2017 №4; от 09.06.2017 №37), в результате чего доходы увеличены на 109 807,9 тыс. рублей, расходы увеличены на 312 770,7 тыс. рублей (Таблица 1).

Кроме этого, в I полугодии 2017 года без внесения изменений в решение о городском бюджете на 2017 год в связи с дополнительными поступлениями из бюджета автономного округа целевых средств доходы и расходы увеличены на сумму 500,3 тыс. рублей.

В результате внесенных изменений уточненный бюджет города на 01.07.2017 составил:

* доходы в сумме 2 652 973,7 тыс. рублей, что на 4,3% или на 110 308,2 тыс. рублей выше первоначально утвержденного плана по доходам;
* расходы в сумме 2 917 657,4 тыс. рублей, что на 12% или на 313 271,0 тыс. рублей выше первоначального утвержденного плана по расходам;
* дефицит бюджета увеличился на 202 962,8 тыс. рублей или в 4,3 раза и составил 264 683,7 тыс. рублей. Объем дефицита бюджета обеспечен остатками бюджетных средств на лицевом счете по учету средствместного бюджета в сумме 202 236,1тыс. рублей, сложившихся по состоянию на 01.01.2017, что не противоречит части 3 статье 92.1 Бюджетного кодекса РФ (далее – БК РФ).

Анализ изменений параметров бюджета

Таблица 1 (тыс. рублей.)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Решения Думы | Доходы бюджета | Расходы бюджета | Дефицит |
| Всего | Налоговые доходы | Неналоговые доходы | Безвозмездные поступления | Всего | Остатки на счетах по состоянию на 01.01.17 |
| 1 | 2(3+4+5) | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8(2-6) |
| Утверждено первоначально от 22.12.16 №36 | 2 542 665,5 | 578 430,7 | 141 520,0 | 1 822 714,8 | 2 604 386,4 | 0,0 | -61 720,9 |
| Внесены измененияот 21.02.17 №4 | 124 091,2 | 0,0 | -11 458,8 | 135 550,0 | 326 974,0 | 202 156,2 | -202 882,8 |
| Внесены измененияот 09.06.17 №37 | -14 283,3 | 0,0 | 11 577,6 | - 25 860,9 | -14 203,3 | 202 236,1 | -80,0 |
| Итого с учетом изменений,внесенных решениями Думы | 2 652 473,4 | 578 430,7 | 141 638,8 | 1 932 403,9 | 2 917 157,1 | 202 236,1 | -264 683,7 |
| Изменения, внесенные в сводную бюджетную роспись | 500,3 | 0,0 | 0,0 | 500,3 | 500,3 | 0,0 | 0,0 |
| **ВСЕГО:** | **2 652 973,7** | **578 430,7** | **141 638,8** | **1 932 904,2** | **2 917 657,4** | **202 236,1** | **-264 683,7** |

Изменение первоначальных плановых показателей доходной части бюджета произошло за счет увеличения показателей:

* по безвозмездным поступлениям на 110 189,4 тыс. рублей, в том числе:
* субсидий на 20 332,1 тыс. рублей;
* субвенций на 880,8 тыс. рублей;
* иных межбюджетных трансфертов на 3 888,8 тыс. рублей;
* прочих безвозмездных поступлений в размере 85 087,7 тыс. рублей, в рамках Соглашения о сотрудничестве между Правительством Ханты-Мансийского автономного округа – Югры и Публичным акционерным обществом «Нефтяная компания «ЛУКОЙЛ» на финансирование строительства социальных объектов в городе Урай на 2017 год;

по неналоговым доходам на 118,8 тыс. рублей, в основном от продажи активов.

Изменения в первоначальные плановые показатели расходной части бюджета внесены в соответствии с частью 3 статьи 92.1 БК РФ, статьи 7 решения о городском бюджете и требованиями статьи 217 БК РФ.

**3. Анализ исполнения бюджета города по доходам**

Исполнение по доходам бюджета за I полугодие 2017 года составило 1 286 367,1 тыс. рублей или 48,5% к уточненному плану на 2017 год (2 652 973,7 тыс. рублей), что на 75 948,2 тыс. рублей меньше аналогичного показателя 2016 года (1 362 315,3 тыс. рублей).

В структуре поступлений за I полугодие 2017 года преобладающую долю составляют безвозмездные поступления 71 % или 909 698,4 тыс. рублей. На долю налоговых и неналоговых поступлений приходится 29% доходов городского бюджета или 376 668,7 тыс. рублей (Таблица 3).

Таблица 3 (тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя |  | 2016 год | 2017 год | Отклонения исполнения 2017 к 2016 |
| Уточненный план | Исполнение за I полугодие | Удельный вес % | % исполнения | Уточненный план | Исполнение за I полугодие | Удельный вес % | % исполнения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5(3/2\*100) | 6 | 7 | 8 | 9(7/6\*100) | 10(7-3) |
| Налоговые доходы | 624 806,4 | 296 282,9 | 22% | 47,4% | 578 430,7 | 307 227,0 | 24% | 53,1% | +10 944,1 |
| Неналоговые доходы | 187 391,3 | 90 807,7 | 7% | 48,5% | 141 638,8 | 69 441,7 | 5% | 49% | -21 366,0 |
| Безвозмездные поступления | 2 018 464,3 | 975 224,7 | 71% | 48,3% | 1 932 904,2 | 909 698,4 | 71% | 47% | -65 526,3 |
| **Итого:** | **2 830 662,0** | **1 362 315,3** | **100%** | **48,1%** | **2 652 973,7** | **1 286 367,1** | **100%** | **48,5%** | **- 75 948,2** |

**3.1. Анализ исполнения налоговых доходов**

В структуре доходной части бюджета за I полугодие 2017 года налоговые доходы составляют 24%.

Исполнение по налоговым доходам за I полугодие 2017 года составило 307 227,0 тыс. рублей или 53,1% к уточненному плану на 2017 год (578 430,7 тыс. рублей). Объем поступлений налоговых доходов за I полугодие 2017 года на 10 944,1 тыс. рублей выше аналогичного показателя 2016 года (296 282,9 тыс. рублей, Таблица 4).

Основными доходными источниками в структуре налоговых доходов являются: налог на доходы физических лиц – 217 239,9 тыс. рублей, удельный вес, которого составил 71% от общего объема налоговых доходов, налоги на совокупный доход – 74 322,4 тыс. рублей, удельный вес которых составил 24%.

Таблица 4 (тыс. рублей)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Налоговые доходы | 2016 год | 2017 год | Отклонения исполнения 2017 к 2016 |
| Уточненный план | Исполнение за I полугодие | Удельный вес % | % исполнения | Уточненный план | Исполнение за I полугодие | Удельный вес % | % исполнения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5(3/2\*100) | 6 | 7 | 8 | 9(7/6\*100) | 10(6-3) |
| НДФЛ | 456 958,8 | 210 416,4 | 71% | 46% | 419 018,0 | 217 239,9 | 71% | 52% | +6 823,5 |
| Акцизы по подакцизным товарам | 10 162,6 | 6 583,3 | 2% | 65% | 13 551,0 | 5 122,4 | 2% | 38% | -1 460,9 |
| Налоги на совокупный доход | 124 118,5 | 68 345,9 | 23% | 55% | 115 301,5 | 74 322,4 | 24% | 64% | +5 976,5 |
| Налоги на имущество физических лиц | 9 500,0 | 713,3 | 0% | 8% | 7 900,0 | 785,9 | 0% | 6% | +72,6 |
| Земельный налог | 18 761,5 | 7 754,9 | 3% | 41% | 17 300,0 | 6 700,2 | 2% | 39% | -1 054,7 |
| Госпошлина | 5 305,0 | 2 469,1 | 1% | 47% | 5 360,2 | 3 056,2 | 1% | 57% | +587,1 |
| **Итого:** | **624 806,4** | **296 282,9** | **100%** | **47%** | **578 430,7** | **307 227,0** | **100%** | **53%** | **+10 944,1** |

В целом исполнение налоговых доходов по отношению к аналогичному периоду 2016 года составило 104%. Увеличение объема налоговых поступлений произошло по всем видам налоговых поступлений кроме доходов от уплаты акцизов и земельного налога, по данным видам доходов произошло уменьшение объема поступлений, соответственно на 1 460,9 тыс. рублей и 1 054,7 тыс. рублей (Таблица 4).

**3.2. Анализ исполнения неналоговых доходов**

В структуре доходов городского бюджета за I полугодие 2017 года неналоговые доходы составляют 5%.

Поступление неналоговых доходов по отношению к уточненному плану на 2017 год составило 49% или 69 441,7 тыс. рублей, что на 21 366,0 тыс. рублей ниже аналогичного периода 2016 года (90 807,7 тыс. рублей).

Таблица 5 (тыс. рублей)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Неналоговые доходы | 2016 год | 2017 год | Отклонения исполнения 2017 к 2016 |
| Уточненный план | Исполнение за I полугодие | Удельный вес % | % исполнения | Уточненный план | Исполнение за I полугодие | Удельный вес % | % исполнения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5(3/2\*100) | 6 | 7 | 8 | 9(7/6\*100) | 10(7-3) |
| Доходы от использования имущества | 155 502,1 | 64 890,4 | 71,5% | 42% | 102 292,7 | 43 141,0 | 62% | 42% | -21 749,4 |
| Платежи при пользовании природными ресурсами | 687,5 | 1 162,3 | 1,3% | 169% | 804,8 | 732,6 | 1% | 91% | -429,7 |
| Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат | 1 727,0 | 1068,8 | 1,2% | 62% | 1 727,2 | 1 300,3 | 2% | 75% | +231,5 |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 21 740,1 | 14 175,0 | 15,6% | 65% | 31 057,1 | 16 013,3 | 23% | 52% | +1 838,3 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 7 734,6 | 9 185,9 | 10,1% | 119% | 5 757,0 | 8 251,6 | 12% | 143% | -934,3 |
| Прочие неналоговые доходы | 0,0 | 325,3 | 0,4% | - | 0,0 | 2,9 | - | - | -322,4 |
| **Итого:** | **187 391,3** | **90 807,7** | **100%** | **48%** | **141 638,8** | **69 441,7** | **100%** | **49%** | **-21 366,00** |

За I полугодие 2017 года по сравнению с аналогичным периодом 2016 года наблюдается увеличение по доходам от продажи материальных и нематериальных активов и доходам от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат, по остальным видам планируемых неналоговых доходов – снижение объема поступлений (Таблица 5).

В целом, исполнение неналоговых доходов за I полугодие 2017 года по отношению к аналогичному периоду 2016 года составило 76,5%.

**3.3. Анализ исполнения безвозмездных поступлений**

Значительную долю в доходной части городского бюджета (71%) составляют безвозмездные поступления. Исполнение безвозмездных поступлений за I полугодие 2017 года составило 909 698,4 тыс. рублей, в сравнении с аналогичным периодом 2016 года объем данных поступлений ниже на 65 526,3 тыс. рублей. Исполнение уточненного плана на 2017 год (1 932 904,2 тыс. рублей) составило 47%.

Таблица 6 (тыс. рублей)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | 2016 год | 2017 год | Отклонения исполнения 2017 к 2016 |
| Уточненный план | Исполнение I за полугодие | Удельный вес % | % исполнения | Уточненный план | Исполнение I за полугодие | Удельный вес % | % исполнения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5(3/2\*100) | 6 | 7 | 8 | 9(7/6\*100) | 10(7-3) |
| Дотации | 438 952,3 | 219 476,2 | 22% | 50% | 486 287,2 | 243 143,7 | 26% | 50% | +23 667,5 |
| Субсидии | 255 605,4 | 66 946,3 | 6,5% | 26% | 182 997,3 | 35 153,3 | 3,4% | 19% | -31 793,0 |
| Субвенции | 1 164 087,1 | 577 877,5 | 59% | 50% | 1 170 734,6 | 618 700,2 | 68% | 53% | +40 822,7 |
| Иные межбюджетные трансферты | 8 133,2 | 5 027,6 | 0,5% | 62% | 7 797,4 | 5 563,0 | 0,6% | 71% | +535,4 |
| Прочие безвозмездные поступления | 151686,3 | 118 486,3 | 12% | 78% | 85 087,7 | 20 087,7 | 2% | 24% | -98 398,6 |
| Доходы от возврата бюджетными учреждениями остатков субсидий прошлых лет | 0,0 | 0,0 | - | - | 0,0 | 0,6 | - | - | +0,6 |
| Возврат остатков субсидий, субвенций и межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет | 0,0 | -12 589,2 | - | - | 0,0 | -12 950,1 | - | - | -360,9 |
| **Итого:** | **2 018 464,3** | **975 224,7** | **100%** | **48%** | **1 932 904,2** | **909 698,4** | **100%** | **47%** | **-65 526,3** |

В структуре безвозмездных поступлений за I полугодие 2017 года наибольший объем 68% составляют поступления в виде субвенций, предоставляемых бюджету городского округа город Урай из окружного бюджета. Поступления в виде дотаций, предоставляемых бюджету городского округа город Урай из окружного бюджета, составили 26%, субсидии – 3,4%, прочие безвозмездные поступления – 2%, иные межбюджетные трансферты – 0,6% от общего объема безвозмездных поступлений (Таблица 6).

В целом исполнение безвозмездных поступлений за I полугодие 2017 года по отношению к аналогичному периоду 2016 года составило 93%.

**4. Анализ исполнения бюджета города по расходам за I полугодие 2017 года**

Первоначально расходы бюджета на 2017 год были утверждены в размере 2 604 386,4 тыс. рублей. В результате внесенных изменений в решение о бюджете города и без внесения изменений в решение о бюджете, в соответствии с БК РФ, в сравнении с первоначально утвержденным бюджетом, объем планового показателя по расходам увеличился на 313 271,0 тыс. рублей, или на 12% и составил 2 917 657,4 тыс. рублей.

Увеличение планового показателя по расходам произошло по всем разделам классификации расходов, за исключением трех разделов «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность», «Обслуживание государственного и муниципального долга». По разделу «Общегосударственные вопросы» плановый показатель уменьшился на 1,7%. Наибольшее увеличение бюджетных назначений произошло по разделам:

* «Охрана окружающей среды» в 7,5 раза, увеличение планового показателя обусловлено направлением средств на ликвидацию несанкционированных свалок;
* «Физическая культура и спорт» в 4,8 раза, увеличение планового показателя обусловлено направлением средств на выполнение работ по строительству крытого катка;
* «Здравоохранение» на 78,4%, увеличение планового показателя обусловлено направлением средств на разработку ПСД и выполнение строительно-монтажных работ по модернизации котельной на объекте «Больница восстановительного лечения в г. Урай»;
* «Жилищно-коммунальное хозяйство» на 40%, увеличение планового показателя обусловлено направлением средств на реконструкцию нежилого здания детской поликлиники под жилой дом со встроенными помещениями; выполнением работ по сносу ветхого жилья; на выплату выкупной стоимости за изымаемые жилые помещения; проектирование инженерных систем коммунальной инфраструктуры; приобретение автомобилей.

Изменения бюджетных ассигнований расходной части городского бюджета по разделам классификации расходов бюджета за I полугодие 2017 года приведены в таблице 7.

Таблица 7 (тыс. рублей)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Расходы бюджета по разделам классификации расходов бюджетов | 2016 год | 2017 год |
| Первоначальный план | Уточненный план | % отклонения | исполнение 1 полугодие | % исполнения от уточненного плана | Удельный вес % | Первоначальный план | Уточненный план | % отклонения | исполнение 1 полугодие | % исполнения от уточненного плана | Удельный вес % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| Общегосударственные вопросы | 268 798,9 | 269 097,5 | 0,1 | 139 131,2 | 51,7 | 9,4 | 279 195,1 | 274 345,8 | -1,7 | 130 892,7 | 47,7 | 10,1 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 36 867,1 | 39 095,7 | 6,0 | 13 248,5 | 33,9 | 0,8 | 34 943,7 | 34 943,7 | 0,0 | 13 530,4 | 38,7 | 1,0 |
| Национальная экономика | 236 787,4 | 258 146,5 | 9,0 | 104 777,8 | 40,6 | 7,1 | 277 964,3 | 286 942,5 | 3,2 | 103 516,2 | 36,1 | 7,9 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 369 319,4 | 482 921,4 | 30,7 | 166 993,9 | 34,6 | 11,3 | 274 021,0 | 384 407,5 | 40,2 | 102 858,9 | 26,8 | 7,9 |
| Охрана окружающей среды | 1 200,0 | 4 447,1 | в 3,7 раза | 250,0 | 0,0 | 0,0 | 336,1 | 2 541,3 | в 7,5 раз | 185,5 | 7,3 | 0,0 |
| Образование | 1 440 707,4 | 1 565 218,5 | 8,6 | 722 194,1 | 46,1 | 49,0 | 1 427 222,6 | 1 562 357,1 | 9,4 | 777 829,4 | 49,8 | 59,9 |
| Культура, кинематография | 110 069,5 | 306 754,5 | в 2,8 раза | 224 811,0 | 73,3 | 15,2 | 111 308,4 | 134 919,8 | 21,2 | 65 583,5 | 48,6 | 5,1 |
| Здравоохранение | 0,0 | 11 627,0 | 100,0 | 8 872,4 | 76,3 | 0,6 | 823,9 | 1 470,1 | 78,4 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Социальная политика | 164 249,6 | 207 598,7 | 26,4 | 90 419,7 | 43,6 | 6,1 | 175 180,6 | 195 757,7 | 11,7 | 95 453,8 | 48,8 | 7,4 |
| Физическая культура и спорт | 1 420,8 | 6 306,9 | в 4,4 раза | 1 428,9 | 22,7 | 0,1 | 4 209,3 | 20 460,7 | в 4,8 раза | 2 531,4 | 12,4 | 0,2 |
| Средства массовой информации | 13 246,3 | 13 246,3 | 0,0 | 5 993,4 | 45,2 | 0,4 | 13 246,3 | 13 576,1 | 0,0 | 6 123,5 | 45,1 | 0,5 |
| Обслуживание государственного и муниципального долга | 9 551,5 | 4 877,8 | -51,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 5 935,1 | 5 935,1 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| **Всего расходов:** | **2 652 217,9** | **3 169 337,9** | **19,5** | **1 478 120,9** | **46,6** | **100** | **2 604 386,4** | **2 917 657,4** | **12,0** | **1298505,3** | **44,5** | **100** |

Расходы бюджета города за I полугодие 2017 года исполнены на сумму 1 298 505,3 тыс. рублей или 44,5% от уточненного годового объема бюджетных назначений, что на 179 615,6 тыс. рублей или 12,2% меньше расходов бюджета города за аналогичный период 2016 года (1 478 120,9 тыс. рублей).

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

«Образование» – 59,9% (за I полугодие 2016 года – 49,0%);

«Общегосударственные вопросы» – 10,4% (за I полугодие 2016 года – 9,4%);

«Национальная экономика» – 7,9% (за I полугодие 2016 года – 7,1 %);

«Жилищно-коммунальное хозяйство» – 7,9% (за I полугодие 2016 года – 11,3%);

«Социальная политика» – 7,4% (за I полугодие 2016 года – 6,1%);

«Культура и кинематография» – 5,1% (за I полугодие 2016 года – 15,2%).

От 1% и менее составляют расходы по разделам: «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» – 1%; «Средства массовой информации» – 0,5%; «Физическая культура и спорт» – 0,2%; «Здравоохранение» – 0,0%; «Охрана окружающей среды» – 0,0%; «Обслуживание государственного и муниципального долга» – 0,0%.

**4.1. Анализ исполнения расходов на реализацию мероприятий муниципальных программ за I полугодие 2017 года**

Первоначальный объем финансирования на реализацию муниципальных программ был утвержден в сумме 2 580 820,5 тыс. рублей. С учетом изменений в решение о городском бюджете и сводную бюджетную роспись расходов бюджета объем бюджетных ассигнований увеличился на 308 860,0, тыс. рублей или 12% и составил 2 889 680,5 тыс. рублей.

Анализ исполнения показал, уровень освоения средств, в рамках программных мероприятий, по отношению к уточненным плановым показателям незначительно снизился к уровню I полугодия 2016 (96,0%) и за I полугодие 2017 года составил 93,8%.

Из 19 программ с результатом 100% исполнено 2 программы, по 11 программам исполнение по итогам I полугодия 2017 года составило от 91,4% до 99,9%, по 4 программам от 56,0% до 86,6%, по 2 программам 0% (Таблица 8).

Таблица 8 (тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование программы | Уточненный план на 2017 год | План на 1 полугодие 2017 года | Исполнено за 1 полугодие 2017 года | % исполнения к 1 полугодию | % исполнения к году |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | МП «Совершенствование и развитие муниципального управления в городе Урай на 2015 -2017 годы» | 448 260,4 | 209 035,5 | 198 683,4 | 95,1 | 44,3 |
| 2. | МП «Создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами, повышения устойчивости местного бюджета городского округа г. Урай. Управление муниципальными финансами в городском округе г.Урай» на период до 2020 года | 39 099,3 | 18 884,8 | 16 043,8 | 85,0 | 41,0 |
| 3. | МП «Профилактика правонарушений на территории города Урай» на 2015-2017 годы | 10 673,6 | 5 704,1 | 5 210,7 | 91,4 | 48,8 |
| 4. | МП «Защита населения и территории городского округа город Урай от чрезвычайных ситуаций, совершенствование гражданской обороны» на 2013-2018 годы | 26 294,9 | 10 656,2 | 10 476,7 | 98,3 | 39,8 |
| 5. | МП «Развитие малого и среднего предпринимательства, потребительского рынка и сельскохозяйственных товаропроизводителей в города Урай» на 2016-2020 годы | 49 499,8 | 23 860,6 | 23 679,6 | 99,4 | 47,8 |
| 6. | МП «Информационное общество – Урай» на 2013-2015 годы | 18 495,5 | 7 335,9 | 6 880,3 | 93,7 | 37,2 |
| 7. | МП «Улучшение жилищных условий граждан, проживающих на территории муниципального образования город Урай» на 2016-2018 годы | 135 457,4 | 97 370,7 | 54 508,3 | 56,0 | 40,2 |
| 8. | МП «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Урай » на 2016-2018 годы | 181 282,9 | 71 989,4 | 70 292,3 | 97,6 | 38,8 |
| 9. | МП «Капитальный ремонт и реконструкция систем коммунальной инфраструктуры города Урай» на 2014-2020 годы | 14 411,3 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 10. | МП «Проектирование и строительство инженерных сетей коммунальной инфраструктуры в городе Урай» на 2014-2020 годы | 41 738,4 | 6 958,5 | 4 089,1 | 58,8 | 9,8 |
| 11. | МП «Обеспечение градостроительной деятельности на территории города Урай» на 2015-2017 годы | 116 996,1 | 34 694,4 | 32 513,7 | 93,7 | 27,8 |
| 12. | МП «Охрана окружающей среды в границах города Урай» на 2012-2016 годы | 2 505,2 | 185,5 | 185,5 | 100,0 | 7,4 |
| 13. | МП «Развитие транспортной системы города Урай» на 2016-2020 годы | 52 163,6 | 4 761,0 | 4 661,0 | 97,9 | 8,9 |
| 14. | МП «Развитие образования города Урай» на 2014-2018 годы | 1 398 551,1 | 704 850,9 | 687 883,6 | 97,6 | 49,2 |
| 15. | МП «Культура города Урай» на 2012-2016 годы | 195 781,5 | 102 441,1 | 100 074,9 | 97,7 | 51,1 |
| 16. | МП «Развитие физической культуры, спорта и туризма в городе Урай» на 2016-2018 годы | 123 597,4 | 56 259,7 | 56 215,8 | 99,9 | 45,5 |
| 17. | МП «Молодежь города Урай» на 2016-2020 годы | 19 305,6 | 8 572,1 | 7 420,3 | 86,6 | 38,4 |
| 18. | МП «Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций в городе Урай» на 2015-2017 годы | 14 920,3 | 8 491,8 | 8 491,7 | 100,0 | 56,9 |
| 19. | МП «Модернизация здравоохранения муниципального образования городской округ город Урай» на 2013-2017 годы | 646,2 | 198,4 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| **ИТОГО:** | **2 889 680,5** | **1 372 250,6** | **1 287 310,7** | **93,8** | **44,5** |

Не освоение бюджетных назначений в полном объеме, в основном, обусловлено экономией средств, а также переносом сроков исполнения отдельных мероприятий программ и сроков их оплаты по фактически выполненным работам, корме того повторное проведение конкурентных процедур при осуществлении закупок в связи с отсутствием заявок участников или некорректным их предоставлением.

**5. Выводы по результатам экспертизы отчета «Об исполнении бюджета городского округа Урай за I полугодие 2017 года»**

1. По состоянию на 01.07.2017 бюджет городского округа города Урай исполнен с превышением расходов над доходами (дефицит) в сумме – 12 138,2 тыс. рублей. Исполнение по доходам бюджета за I полугодие 2017 года составило 1 286 367,1 тыс. рублей или 48,5% к уточненному плану на 2017 год (2 652 973,7 тыс. рублей), что на 75 948,2 тыс. рублей меньше аналогичного показателя 2016 года (1 362 315,3 тыс. рублей).

2. Расходы бюджета города за I полугодие 2017 года исполнены на сумму 1 298 505,3 тыс. рублей или 44,5% от уточненного годового объема бюджетных назначений (2 917 657,4 тыс. рублей), что на 179 615,6 тыс. рублей ниже расходов бюджета города за аналогичный период 2016 года (1 478 120,9 тыс. рублей).

Удельный вес финансового обеспечения Программ в сумме уточненных параметров расходов бюджета города на 2017 год составляет 99,1%,что ниже аналогичного показателя 2016 года на 0,9%.

Представленный отчет об исполнении бюджета городского округа города Урай за I полугодие 2017 года соответствует нормам действующего бюджетного законодательства и может быть рекомендован депутатам Думы города для рассмотрения в установленном порядке.

Исполняющий обязанности

председателя В.В. Садыкова

Исполнители:

В.В. Садыкова