



**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

29.04.2022

№43

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

**на отчет «Об исполнении бюджета городского
округа Урай Ханты-Мансийского автономного округа – Югры
за 2021 год»**

Контрольно-счетной палатой города Урай (далее – Контрольно-счетная палата) в соответствии с приказом председателя Контрольно-счетной палаты от 01.04.2021 №14 проведена внешняя проверка отчета «Об исполнении бюджета городского округа Урай Ханты-Мансийского автономного округа – Югры за 2021 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 и муниципальных образований» (п.3 ч.2 ст.9);
- Решение Думы города Урай от 25.10.2012 №100 «О Положении об отдельных вопросах осуществления бюджетного процесса в городе Урай» (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.8);
- Пункт 1.7 Плана деятельности Контрольно-счетной палаты на 2022 год, утвержденного приказом председателя Контрольно-счетной палаты от 29.12.2021 №24.

Предмет внешней проверки отчета

- Отчет «Об исполнении бюджета городского округа Урай Ханты-Мансийского автономного округа – Югры за 2021 год» (далее – отчет об исполнении бюджета);

- Годовая бюджетная отчетность бюджета городского округа Урай за 2021 год;
- Бюджетные процедуры и процессы по исполнению бюджета городского округа Урай в рамках основных направлений бюджетной политики и основных направлений налоговой политики городского округа Урай Ханты-Мансийского автономного округа – Югры на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов (далее – бюджетная политика на 2021);
- Деятельность участников бюджетного процесса по исполнению бюджета городского округа Урай за 2021 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 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 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 ст.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 в установленный срок (не позднее 1 апреля 2022 года), с материалами по бюджетной отчетности в соответствии с требованиями п. 3 ст. 264.1 БК РФ, которые включают:

- отчет об исполнении бюджета;
- баланс исполнения бюджета;
- отчет о финансовых результатах деятельности;
- отчет о движении денежных средств;
- пояснительную записку.

Также с отчетом об исполнении бюджета предоставлены отдельные приложения, содержащие показатели исполнения бюджета.

Состав документов годовой бюджетной отчетности города Урай за 2021 год соответствует принципам единой методологии отчетности, установленной нормами бюджетного законодательства и Положению об отдельных вопросах осуществления бюджетного процесса.

1.2. Анализ изменений основных характеристик городского бюджета

В соответствии со статьей 187 БК РФ и статьей 5 Положения об отдельных вопросах осуществления бюджетного процесса, бюджет города Урай утвержден до начала очередного финансового года с основными характеристиками бюджета:

- доходы в сумме 3 205 364,5 тыс. рублей;
- расходы в сумме 3 290 869,2 тыс. рублей;
- дефицит в сумме 85 504,7 тыс. рублей, размер которого не превышал предельного значения, установленного пунктом 3 статьи 92.1 БК РФ.

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

За отчетный период в решение Думы города Урай от 01.12.2020 №99 «О бюджете городского округа Урай Ханты-Мансийского автономного округа – Югры на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» (далее также – решение о бюджете), вносились 5 изменений решениями Думы города Урай от 18.02.2021 №5, от 29.04.2021 №33, от 21.06.2021 №47, от 25.11.2021 №26 и от 23.12.2021 №41.

Кроме этого, без внесения изменений в решение о бюджете, приказами Комитета по финансам администрации города Урай «О внесении изменений в сводную бюджетную роспись»: от 17.12.2021 №114-од, от 21.12.2021 №117-од, от 22.12.2021 №119-од, от 22.12.2021-од №122, от 22.12.2021 №123-од, от 24.12.2021 №124-од, от 24.12.2021 №125-од, от 28.12.2021 №127-од, от 28.12.2021 №128-од, от 28.12.2021 №129-од, от 30.12.2021 №131-од и от 13.01.2022 №02-од внесены изменения в годовые плановые назначения:

- по доходам бюджета в части безвозмездных поступлений в сторону уменьшения на 31 634,6 тыс. рублей, в сторону увеличения на 860,2 тыс. рублей;
- по расходам бюджета в сторону уменьшения 31 634,6 тыс. рублей, в сторону увеличения на 1 790,2 тыс. рублей.

Анализ внесения изменений в параметры бюджета

Таблица 1 (тыс. рублей)

№ п/п	Решение Думы, №, дата	Уточненные ассигнования					Дефицит (-) профицит (+)
		доходы бюджета			расходы бюджета		
		всего	налоговые и неналоговые	безвозмездные поступления	всего	в т.ч. за счет остатков на счете	
1	2	3	4	5	6	7	8 (3-6)
1.	Утверждено решением Думы города №99 от 01.12.2020	3 205 364,5	1 031 377,7	2 173 986,8	3 290 869,2	-	- 85 504,7
2.	Изменения, внесенные решениями Думы города, в том числе:	679 123,4	32 163,1	646 960,3	760 568,5	141 961,0	
2.1.	от 18.02.2021 №5	29 143,0	-	29 143,0	171 104,0	141 961,0	- 141 961,0
2.2.	от 29.04.2021 №33	39 165,6	1 606,9	37 558,7	39 165,6	-	-
2.3.	от 21.06.2021 №47	-	-	-	-	-	-
2.4.	от 25.11.2021 №26	266 660,3	215,4	266 444,9	262 033,1	-	+ 4 627,2
2.5.	от 23.12.2021 №41	344 154,5	30 340,8	313 813,7	288 265,8	-	+ 55 888,7

№ п/п	Решение Думы, №, дата	Уточненные ассигнования					Дефицит (-) профицит (+)
		доходы бюджета			расходы бюджета		
		всего	налоговые и неналоговые	безвозмездные поступления	всего	в т.ч. за счет остатков на счете	
1	2	3	4	5	6	7	8 (3-6)
3.	Изменения, внесенные приказами Комитета по финансам администрации города Урай	- 30 774,4	-	- 30 774,4	- 29 844,4	141 961,0	- 930,0
3.1.	от 17.12.2021 №114-од	-	-	-	-	141 961,0	-
3.2.	от 21.12.2021 №117-од	-	-	-	-	-	-
3.3.	от 22.12.2021 №119-од	-	-	-	930,0	-	-930,0
3.4.	от 22.12.2021 №122-од	-	-	-	-	-	-
3.5.	от 22.12.2021 №123-од	144,2	-	144,2	144,2	-	-
3.6.	от 24.12.2021 №124-од	716,0	-	716,0	716,0	-	-
3.7.	от 24.12.2021 №125-од	- 31 634,5	-	- 31 634,5	- 31 634,5	-	-
3.8.	от 28.12.2021 №127-од	-	-	-	-	-	-
3.9.	от 28.12.2021 №128-од	-	-	-	-	-	-
3.10.	от 28.12.2021 №129-од	-	-	-	-	-	-
3.11.	от 30.12.2021 №131-од	-	-	-	-	-	-
3.12.	от 13.01.2021 №02-од	- 0,1	-	-	- 0,1	-	-
Всего:		3 853 713,5	1 063 540,8	2 790 172,7	4 021 593,3	141 961,0	- 167 879,8

В целом, за 2021 год плановые показатели бюджета городского округа город Урай составили:

– по доходам плановый показатель увеличился на 648 349,0 тыс. рублей или на 20% и составил 3 853 713,5 тыс. рублей;

– по расходам плановый показатель увеличился на 730 724,1 тыс. рублей или на 22% и составил 4 021 593,3 тыс. рублей;

– размер дефицита бюджета составил 167 879,8 тыс. рублей, который обеспечен, согласно источникам финансирования дефицита бюджета, остатками средств на едином счете бюджета в размере 141 961,0 тыс. рублей, кредитом кредитных организаций в объеме 24 988,8 тыс. рублей и по состоянию на 01.01.2022 остается непокрытый источниками финансирования дефицита бюджета в размере 930,0 тыс. рублей.

Следует отметить, что размер дефицита бюджета не превысил предельного значения, установленного пунктом 3 статьи 92.1 БК РФ.

Приказом Комитета по финансам администрации города Урай от 22.12.2021 №119-од «О внесении изменений в сводную бюджетную роспись» внесены изменения на 2021 год в части увеличения расходов по ведомству 040 администрация в сумме 930,0 тыс. рублей. Данный объем бюджетных ассигнований направлен в виде «субсидии на возмещение недополученных доходов и (или) возмещение фактически понесенных затрат в связи с производством (реализацией) товаров, выполнением работ, оказанием услуг» по непрограммным направлениям деятельности.

В качестве основания внесения изменений в приказе указаны пункты 1,3 части 1 статьи 9 Федерального закона от 15.10.2020 №327-ФЗ «О внесении изменений в Бюджетный кодекс Российской Федерации в 2021 году» (далее – Федеральный закон №327-ФЗ)

Частью 1 статьи 9 Федерального закона №327-ФЗ установлено, что в ходе исполнения местного бюджета в 2021 году дополнительно к основаниям для внесения изменений в сводную бюджетную роспись местного бюджета без внесения изменений в муниципальный правовой акт представительного органа муниципального образования о местном бюджете могут быть внесены изменения:

– в случае перераспределения бюджетных ассигнований на финансовое обеспечение мероприятий, связанных с предотвращением влияния ухудшения экономической ситуации на развитие отраслей экономики, с профилактикой и устранением последствий распространения коронавирусной инфекции;

– в случае перераспределения бюджетных ассигнований между видами источников финансирования дефицита местного бюджета;

– в случае получения дотаций из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.

Таким образом, приказ Комитета по финансам администрации города Урай от 22.12.2021 №119-од «О внесении изменений в сводную бюджетную роспись» издан не в соответствии с требованиями, установленными пунктами 1,3 части 1 статьи 9 Федерального закона №327-ФЗ, поскольку данным приказом средства бюджета не перераспределяются (пункт 1), а также на момент утверждения приказа, дотация из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации не поступала (пункт 3), что привело к увеличению расходов на 930,0 тыс. рублей не обеспеченных доходами (и) или источниками финансирования дефицита.

Следует отметить, что ранее поступившие дотации бюджетам городских округов ХМАО – Югры: на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов, стимулирования роста налогового потенциала и качества планирования доходов; на поощрение достижения высоких показателей качества организации и осуществления бюджетного процесса и на поощрение достижения наилучших значений показателей деятельности органов местного самоуправления в объеме 78 506,0 тыс. рублей были утверждены решением Думы города Урай от 25.11.2021 №26 «О внесении изменений в бюджет городского округа Урай ХМАО – Югры на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» по программным и непрограммным направлениям деятельности в расходной части городского бюджета в объеме 76 599,8 тыс. рублей. Нераспределенный объем бюджетных ассигнований в сумме 1 906,0 тыс. рублей был направлен, указанным решением Думы, на покрытие дефицита бюджета городского округа.

Раздел 2. Доходы бюджета

2.1. Анализ исполнения бюджета города по доходам

Первоначально доходы бюджета на 2021 год были утверждены в объеме 3 205 364,5 тыс. рублей. В течение отчетного финансового года были внесены изменения в плановые показатели всех видов доходов в сторону увеличения на 648 349,0 тыс. рублей или на 20%.

Анализ структуры и динамика исполнения доходов городского бюджета за 2021 год

Таблица 2 (тыс. рублей)

Наименование показателя	Исполнение доходов 2020 год	2021 год							Отклонение 2021 к 2020) «+» 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)
Доходы:	1 054 476,8	1 031 377,7	1 063 540,8	+32 163,1	103%	1 030 962,7	97%	27%	-23 514,1
Налоговые	899 442,6	873 622,7	902 765,9	+29 143,2	103%	868 332,1	96%	23%	-31 110,5
Неналоговые	155 034,2	157 755,0	160 774,9	+3 019,9	102%	162 630,6	101%	4%	+7 596,4

Наименование показателя	Исполнение доходов 2020 год	2021 год							Отклонение 2021 к 2020) «+» увеличение «-» уменьшение
		Первоначальный план	Уточненный план	Сумма уточнений	% уточненный	Исполнение	% исполнения	Доля %	
1	2	3	4	5(4-3)	6	7	8(7/4)	9	10 (7-2)
Безвозмездные поступления	2 669 560,6	2 173 986,8	2 790 172,7	+616 185,9	128%	2 779 623,1	99,6%	73%	+110 062,5
Всего:	3 724 037,4	3 205 364,5	3 853 713,5	648 349,0	120%	3 810 585,8	98,9%	100%	+86 548,4
Справочно 2020 год	х	3 143 629,8	3 705 868,4	562 238,6	118%	3 724 037,4	100,5%	х	х
Отклонение 2021 к 2020	х	+61 734,7	+147 845,1	+86 110,4	2%	+86 548,4	-1,6%	х	х

В результате произведенных изменений путем внесения изменений в решение о бюджете (+679 123,4 тыс. рублей) и внесении изменений в сводную бюджетную роспись в соответствии с приказами Комитета по финансам администрации города Урай (-30 774,4 тыс. рублей), уточненный план по доходам составил 3 853 713,5 тыс. рублей.

По сравнению с уточненным плановым показателем 2020 года (3 705 868,4 тыс. рублей), уточненный план по доходам на 2021 год больше на 4% или на 147 845,1 тыс. рублей.

Исполнение по доходам за 2021 год составило 3 810 585,8 тыс. рублей или 98,9% уточненного планового показателя, что на 86 548,4 тыс. рублей выше исполнения доходной части бюджета за 2020 год (3 724 037,4 тыс. рублей).

Увеличение доходов в отчетном году, по сравнению с прошлым годом произошло по неналоговым доходам на 7 596,4 тыс. рублей и безвозмездным поступлениям на 110 062,7 тыс. рублей, по налоговым доходам уменьшение составило 31 110,5 тыс. рублей (Таблица 2).

Основную долю 73% или 2 779 623,1 тыс. рублей доходной части бюджета 2021 года, как и в предыдущие годы, составляют безвозмездные поступления. Налоговые доходы в общем объеме доходной части бюджета составили 23%, неналоговые доходы – 4% (Рис.1).

Удельный вес налоговых и неналоговых доходов в общем объеме доходов городского бюджета за 2021 год составил 27% или 1 030 962,7 тыс. рублей.

Рис.1



В структуре доходов 2021 года доля налоговых доходов по сравнению с 2020 годом уменьшилась на 1% (с 24% до 23%), доля неналоговых доходов осталось без изменений (4%); доля безвозмездных поступлений увеличилась на 1% (с 72% до 73%) (Таблица 3).

Анализ доходной части бюджета за 2014-2021 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	700 533,1	22%	223 199,6	7%	2 307 502,9	71%	3 231 235,6
2015	631 066,2	19%	264 864,8	8%	2 422 585,0	73%	3 318 516,0
2016	603 040,0	16%	441 137,5	12%	2 748 292,9	72%	3 792 470,4
2017	618 930,7	20%	170 546,7	6%	2 282 370,3	74%	3 071 847,7
2018	656 500,3	19%	155 221,3	5%	2 594 785,7	76%	3 406 507,3
2019	738 423,9	20%	169 550,9	5%	2 716 345,7	75%	3 624 320,5
2020	899 442,6	24%	155 034,2	4%	2 669 560,6	72%	3 724 037,4
2021	868 332,1	23%	162 630,6	4%	2 779 623,1	73%	3 810 585,8
отклонения 2021-2020	- 31 110,5	-1%	+ 7 596,4	-	+ 110 062,5	+ 1%	+ 86 548,4

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 8 лет.

При общей динамике роста доходной части бюджета за 8 лет в целом, наблюдается рост налоговых доходов и безвозмездных поступлений и увеличение их доли в общем объеме доходов, а по неналоговым доходам – снижение доходов и снижение их доли.

2.2. Анализ исполнения налоговых доходов

В течение отчетного финансового года плановый показатель налоговых доходов корректировался 1 раз в сторону увеличения на 29 143,2 тыс. рублей или на 3%. Изменения плановых показателей произведены по всем видам налоговых доходов кроме налога на доходы физических лиц и акцизам по подакцизным товарам.

Исполнение по налоговым доходам в отчетном году составило 868 332,1 тыс. рублей или 96% к уточненному плану (902 765,9 тыс. рублей). Исполнение первоначально утвержденного планового показателя по налоговым доходам (873 622,7 тыс. рублей) составило 99%.

Анализ исполнения налоговых доходов

Таблица 4 (тыс. рублей)

Наименование показателя	Исполнение 2020 год	Утвержденный план на 2021 год		Исполнение 2021	Доля %	% исполнения	Отклонения исполнения 2021 / 2020	Перевыполнение «+» / не выполнение «-» уточненного плана
		Первоначально утвержденный план	Уточненный план					
1	2	3	4	5	6	7	8(3-2)	9(5-4)
НДФЛ	693 934,3	688 969,4	688 969,4	650 080,4	75%	94%	-43 853,9	- 38 889,0
Акцизы по подакцизным товарам	12 204,6	13 818,9	13 818,9	14 022,2	2%	101%	+ 1 817,6	+ 203,3
Налоги на совокупный доход	138 435,0	116 154,4	141 239,2	145 102,0	17%	103%	+ 6 667,0	+ 3 862,8
Налог на имущество физических лиц	15 622,5	14 100,0	17 600,0	18 398,5	2%	105%	+ 2 776,0	+ 798,5
Транспортный налог	12 947,3	16 860,0	13 076,4	12 994,5	1%	99%	+ 47,2	- 81,9
Земельный налог	19 480,4	17 400,0	21 480,4	20 964,2	2%	98%	+ 1 483,8	- 516,2
Госпошлина	6 818,5	6 320,0	6 581,6	6 770,3	1%	103%	- 48,2	+ 188,7
Итого налоговые доходы:	899 442,6	873 622,7	902 765,9	868 332,1	100%	96%	- 31 110,5	- 34 433,8

Объем поступлений налоговых доходов в сравнении с показателями 2020 года (899 442,6 тыс. рублей) уменьшился на 31 110,5 тыс. рублей или на 4%. На уменьшение объема налоговых доходов, в большей степени повлияло снижение объема поступлений по налогу на доходы физических лиц (далее – НДФЛ) (- 43 853,9 тыс. рублей) (таблица 4).

По всем видам налоговых доходов, за исключением НДФЛ, транспортного налога и земельного налога исполнение составило более 100%.

Неисполнение в полном объеме плановых назначений по транспортному налогу (99%) и земельному налогу (98%), согласно пояснений администрации города Урай (пояснительная записка форма 0503360 стр.22), произошло по объективным причинам. Основными причинами неисполнения плана по указанным налогам является их уплата налогоплательщиками не в полном объеме.

Учитывая то, что доля доходов от транспортного и земельного налогов в общем объеме налоговых доходов не велика всего 1% и 2% соответственно, не выполнение их планового показателя в целом, незначительно повлияло на уменьшение общего объема поступлений, за счет перевыполнения плана по другому виду доходов занимающих большой удельный вес (налог на совокупный доход - 17%).

Основную долю в налоговых доходах бюджета 2021 года, как и в предыдущие годы, составляет НДФЛ, его доля в структуре налоговых доходов составила 75% или 650 080,4 тыс. рублей (Таблица 4).

Плановый показатель НДФЛ в течение года не уточнялся, исполнение планового показателя составило 94%, то есть плановый показатель не выполнен на 6% или 38 889,0 тыс. рублей. Доходы от НДФЛ по сравнению с прошлым годом ниже на 6% или 43 853,9 тыс. рублей.

Учитывая то, что доля НДФЛ в общем объеме налоговых доходов занимает наибольший удельный вес 75%, не выполнение его планового показателя в полном объеме, значительно повлияло на уменьшение общего объема доходов.

Согласно пояснений администрации города Урай (пояснительная записка форма 0503360 стр.20) неисполнение плана по НДФЛ произошло по объективным причинам.

Одним из основных факторов, в большей степени повлиявших на не исполнение НДФЛ (51% от общего объема не выполнения плана) явилось уменьшение налогооблагаемой базы по 3-м крупным плательщикам налога, другими факторами снижение поступлений послужило изменение порядка уплаты НДФЛ при уплате страховых взносов по обязательному социальному страхованию и уменьшение процента норматива отчислений НДФЛ (25% и 24% от общего объема не выполнения плана, соответственно).

Невыполнение планового назначения НДФЛ повлияло на недофинансирование расходов, повлекших в частности, образование кредиторской задолженности, отраженной в разделе 4 настоящего заключения.

2.3. Анализ исполнения неналоговых доходов

Плановый показатель по неналоговым доходам первоначально был утвержден в размере 157 755,0 тыс. рублей. В течение отчетного финансового года плановый

показатель корректировался 3 раза в сторону увеличения на 3 019,9 тыс. рублей или 2% и составил 160 774,9 тыс. рублей (Таблица 5).

Анализ исполнения неналоговых доходов

Таблица 5 (тыс. рублей)

Наименование показателя	Исполнение 2020 года	Утвержденный план на 2021 год			Исполнение 2021 год	% исполнения	Доля %	Отклонения 2021/2020
		Первоначальный план	Уточненный план	Уточнения (Сумма/%)				
1	2	3	4	5(4-3)	6	7	8	9 (6-2)
Доходы от использования имущества	97 933,5	96 153,9	106 845,4	+10 691,5 (11%)	107 042,0	100,2%	66%	+9 108,5
Платежи при пользовании природными ресурсами	1 310,2	1 246,5	1 455,0	+208,5 (17%)	1 454,9	100%	1%	+144,7
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат	3 161,4	2 891,4	10 231,2	+7 339,8 в 3,5 раза	10 246,5	100,1%	6%	+7 085,1
Доходы от продажи активов	44 546,9	55 029,1	37 013,2	-18 015,9 (33%)	38 191,1	103,2%	23%	-6 355,8
Штрафы	8 003,4	2 434,1	4 014,3	+1 580,2 (65%)	4 480,3	111,6%	3%	-3 523,1
Прочие неналоговые доходы	78,8	0,0	1 215,8	+1 215,8 (100%)	1 215,8	100%	1%	+1 137,0
Итого неналоговые доходы:	155 034,2	157 755,0	160 774,9	+3 019,9 (2%)	162 630,6	101,2%	100%	+7 596,4

Увеличение плановых показателей произведены по всем видам неналоговых доходов кроме доходов от продажи активов, по которому плановые назначения были уменьшены на 18 015,9 тыс. рублей (таблица 5 гр.5).

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

Исполнение объема поступлений по неналоговым доходам в 2021 году составило 162 630,6 тыс. рублей или 101,2% от уточненного планового показателя.

Сумма поступлений неналоговых доходов на 7 596,4 тыс. рублей больше поступлений 2020 года (155 034,2 тыс. рублей). На увеличение неналоговых доходов в большей степени повлияло увеличение суммы поступлений от доходов от использования имущества (+ 9 108,5 тыс. рублей) и доходов от оказания платных услуг и компенсации затрат (+ 7 085,1 тыс. рублей) (Таблица 5).

Основную долю в неналоговых доходах бюджета 2021 года 66% составили доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, доходы от продажи активов 23%, доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат 6%, штрафы 3%, платежи при пользовании природными ресурсами 1% и прочие неналоговые доходы составили менее 1% (Таблица 5).

Основную долю 71% доходов от использования муниципального имущества составили доходы по договорам аренды земельных участков. Доходы от использования имущества составили 23%, при этом основной объем 85% приходится на доходы от поступлений за пользование муниципальным имуществом жилищно-коммунального комплекса, 15% доходов составляют доходы по договорам аренды имущества субъектами малого и среднего предпринимательства, находящегося в казне, а также в оперативном и безвозмездном пользовании у муниципального казенного учреждения «Управление материально-технического обеспечения города Урай». Доходы по договорам социального и коммерческого

найма жилых помещений составляют 6%, доходы от прибыли и дивидендов по акциям 1% (таблица 6).

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

Таблица 6 (тыс. рублей)

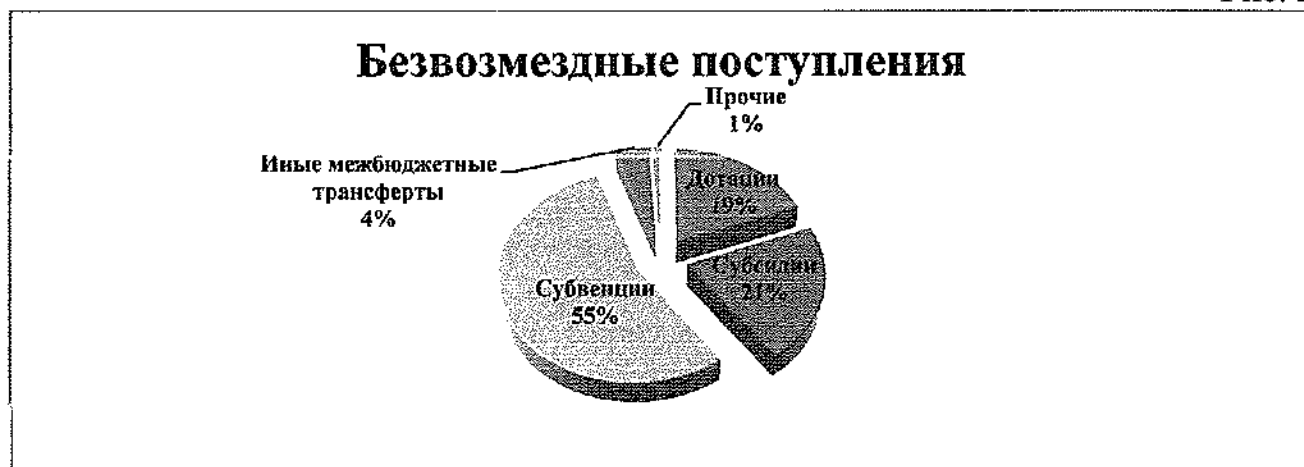
№ п/п	Доходы	Исполнение 2020 года	Доля %	Исполнение 2021 года	Доля %	Отклонение 2021 к 2020
1	2	3	4	5	6	7(5-3)
1.	Доходы по договорам аренды земельных участков, в том числе:	71 034,9	73%	75 563,5	71%	+ 4 528,6
1.1	доходы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена	69 005,2	71%	72 598,6	96%	+ 3 593,4
1.2	доходы за земельные участки, находящиеся в муниципальной собственности	2 029,7	2%	2 964,9	4%	+ 935,2
2.	Поступления от использования имущества всего, в том числе:	21 508,8	22%	24 525,5	23%	+ 3 016,7
2.1	доходы за пользование муниципальным имуществом ЖКУ	20 410,5	95%	20 741,2	85%	+ 330,7
2.2	доходы по договорам аренды имущества с субъектами малого и среднего предпринимательства	1 098,3	5%	3 784,3	15%	+ 2 686,0
3.	Доходы по договорам социального и коммерческого найма	5339,7	5%	6 024,7	6%	+ 685,0
4.	Доходы от прибыли и дивидендов по акциям	50,1	менее 1%	928,3	1%	+ 878,2
	Всего:	97 933,5*	100%	107 042,0*	100%	+ 9 108,5

*Показатель таблицы 5 графа 6.

2.4. Анализ исполнения безвозмездных поступлений

Исполнение безвозмездных поступлений за 2021 год

Рис. 2



Основную долю безвозмездных поступлений в 2021 году составили субвенции – 55%, доля субсидий составила – 21%, дотаций – 19%, иных межбюджетных трансфертов – 4%, прочих безвозмездных поступлений – 1% (Рис.2).

Общий объем безвозмездных поступлений в 2021 году составил 2 779 623,1 тыс. рублей или 99,6% уточненного планового показателя.

Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджета города составил 10 953,9

тыс. рублей, что на 8 850,1 тыс. рублей или в 5 раз больше аналогичного показателя 2020 года (2 103,8 тыс. рублей) (Таблица 7).

Анализ исполнения безвозмездных поступлений городского бюджета за 2021 год

Таблица 7 (тыс. рублей)

Наименование показателя	Исполнение 2020 года	Доля %	Утвержденный план на 2021 год		Исполнение 2021 года	% исполнения	Доля %	Отклонения 2021/2020
			Первоначальный план	Уточненный план				
1	2	3	4	5	6	7	8	9 (6-2)
Дотации	505 602,6	19%	453 421,6	533 275,3	533 275,3	100%	19%	+27 672,7
Субсидии	538 439,6	20%	161 956,8	594 844,5	588 462,5	98,9%	21%	+50 022,9
Субвенции	1 426 994,8	53%	1 485 509,5	1 528 398,9	1 525 040,5	99,8%	55%	+101 404,1
Иные межбюджетные трансферты	27 938,5	1%	73 098,9	118 064,3	117 752,5	99,7%	4%	+89 814,0
Прочие	172 647,1	7%	0,0	26 045,0	26 045,0	100%	1%	-146 602,1
Доходы от возвратов целевых остатков прошлых лет	41,8	менее 1%	0,0	1,2	1,2	100%	менее 1%	-40,6
Возврат остатков субсидий, субвенций прошлых лет	-2 103,8	x	0,0	-10 456,5	-10 953,9	x	x	-8 850,1
Всего:	2 669 560,6	100%	2 173 986,8	2 790 172,7	2 779 623,1	99,6%	100%	+110 062,5

Структура по основным видам безвозмездных поступлений в бюджет города Урай за 2021 год по сравнению с 2020 годом изменилась следующим образом: увеличилась на 1% доля субсидий (с 20% до 21%); на 2% - субвенций (с 53% до 55%); доля дотаций не изменилась (19%).

Исполнение планового показателя по дотациям и прочим безвозмездным поступлениям составило 100% уточненного плана, по субсидиям - 98,9%, субвенциям - 99,8% (Таблица 7). По иным межбюджетным трансфертам исполнение планового показателя составило 99,7%.

Общий объем безвозмездных поступлений в 2021 году на 110 062,5 тыс. рублей или на 4 % выше соответствующего показателя 2020 года.

В соответствии с основными направлениями бюджетной политики на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов приоритетом в области доходов являлось сохранение положительной динамики поступления доходов, повышение доходного потенциала бюджета городского округа город Урай, выявление и мобилизация внутренних резервов доходной базы города Урай.

Учитывая увеличение общего объема доходов бюджета в отчетном периоде на 2% или 86 548,4 тыс. рублей по сравнению с доходами 2020 года, можно сделать вывод, что направления бюджетной политики на 2021 год в области доходов, в части сохранения положительной динамики поступления доходов, достигнуты.

При общем увеличении доходной части бюджета в целом, наблюдается рост неналоговых доходов и безвозмездных поступлений, а по налоговым доходам – снижение доходов.

Раздел 3. Анализ исполнения бюджета города по расходам

Первоначально расходы бюджета на 2021 год были утверждены в размере 3 290 869,2 тыс. рублей. В результате вносимых изменений в плановые показатели по расходам бюджета, объем расходов увеличился на 730 724,1 тыс. рублей или на 22,2% от первоначальных назначений и составил 4 021 593,3 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 2021 год		Отклонения	
	Первоначальный план	Уточненный план	+ (-)	
I	2	3	4 (3-2)	5 ((3/2*100)-100) %
Общегосударственные расходы	286 871,6	286 156,7	-714,9	-0,2
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	36 532,7	39 680,7	3 148,0	8,6
Национальная экономика	249 547,5	295 225,0	45 677,5	18,3
Жилищно-коммунальное хозяйство	406 395,4	974 642,5	568 247,1	139,8
Охрана окружающей среды	870,9	870,9	0,0	0,0
Образование	1 753 074,4	1 808 904,7	55 830,3	3,2
Культура, кинематография	174 429,6	176 842,1	2 412,5	1,4
Здравоохранение	828,5	1640,8	812,3	98,0
Социальная политика	214 636,7	254 972,5	40 335,8	18,8
Физическая культура и спорт	153 457,7	170 848,2	17 390,5	11,3
Средства массовой информации	11 822,4	11 809,2	-13,2	-0,1
Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга	2 401,8	0	-2 401,80	-100,0
Всего расходов:	3 290 869,2	4 021 593,3	730 724,1	22,2

Изменения планового показателя по расходам произошло по всем разделам классификации расходов, за исключением раздела «Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга».

Незначительное уменьшение первоначальных плановых назначений произошло по разделам «Общегосударственные расходы» на 714,9 тыс. рублей или 0,2% и «Средства массовой информации» на 13,2 тыс. рублей или 0,1%.

Наибольшее увеличение первоначальных плановых назначений, произошло по разделам: «Жилищно-коммунальное хозяйство» на 568 247,1 тыс. рублей или в 1,4 раза, «Здравоохранение» на 812,3 тыс. рублей или на 98%, «Социальная политика» на 40 335,8 тыс. рублей или на 18,8%, «Национальная экономика» на 45 677,5 тыс. рублей или на 18,3%, «Физическая культура и спорт» на 17 390,5 тыс. рублей или на 11,3%.

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

1) В сфере жилищно-коммунального хозяйства:

- приобретение квартир в муниципальную собственность;
- выполнение работ для предоставления земельных участков многодетным семьям;
- выполнение строительно-монтажных работ инженерных сетей;
- выполнение проектно-изыскательских работ по объекту «Реконструкция канализационных очистных сооружений в г.Урай»;
- благоустройство набережной реки Конда имени Александра Петрова;
- изготовление и установка на набережной реки Конда имени Александра Петрова арт-объекта, символизирующего птицу Сури»;
- устройство водоотвода по улице Толстого;

- реализация инициативных проектов «Пусть наш двор станет лучше, обустройство придомовой территории новыми детскими площадками для игр (2-65, 2-56, 2-96);

- реализация инициативного проекта «Приют для животных «Рыжая дворняга»;

- выполнение работ по ремонту кровли муниципального имущества (г. Урай мкр. Западный, д. 13);

- экспертиза сметной документации по объекту «Капитальный ремонт напорного канализационного коллектора»;

- подготовка объектов жилищно-коммунального комплекса к осенне-зимнему периоду;

- благоустройство дворовых и общественных территорий;

- выполнение работ по сносу многоквартирных жилых домов;

- установка контейнерных площадок;

- проектно-изыскательские работы по объекту «Реконструкция канализационных очистных сооружений в г.Урай».

2) В сфере здравоохранения:

- выполнение обследования и капитальный ремонт объект «Урайская окружная больница медицинской реабилитации» (капитальный ремонт котельной).

3) В сфере социальной политики:

- приобретение жилья детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений;

- выплата возмещений за изымаемые жилые помещения в рамках соглашений, заключенных с собственниками.

4) В сфере национальной экономики:

- выполнение работ, связанных с осуществлением регулярных перевозок на городских автобусных маршрутах;

- выполнение проектно-сметной документации на капитальный ремонт моста через реку Колосья;

- выполнение работ по корректировке проектно-сметной документации на объекте «Объездная автомобильная дорога г.Урай»;

- выполнение работ по модернизации участков автомобильных дорог города Урай на регулируемых перекрестках: ул. Ленина - ул. Космонавтов; ул. Узбекистанская - ул. Космонавтов; ул. Нефтяников - ул. Строителей; ул. Нефтяников - ул. 50 лет ВЛКСМ;

- мероприятия по содействию трудоустройству граждан, в том числе на сопровождение инвалидов;

- поддержка и развитие животноводства;

- выполнение работ по разработке ПСД и определения стоимости устройства проезда мкр. Солнечный;

- проведение ремонтов автомобильных дорог.

5) В сфере физической культуры и спорта:

- приобретение станка для заточки коньков и комплектующих к нему для МАУ «Спортивная школа «Старт»;
- реализация инициативного проекта «Развитие и популяризация биатлона и лыжных гонок в городе Урай»;
- проведение открытого регионального турнира по боксу;
- приобретение спортивного инвентаря, спортивной формы;
- участие сборной команды города Урай в кубке Европы по мини-футболу;
- выполнение работ на объекте «Капитальный ремонт системы вентиляции ДС «Старт»;
- проведение социологического опроса в сфере физической культуры и спорта;
- содержание имущества (работа холодильного оборудования Урай-Арена, установка архитектурного освещения зданий ДС Старт, ДС Звёзды Югры, Олимп, Урай-Арена).

Анализ исполнения бюджета города по расходам

Таблица 9 (тыс. рублей)

Расходы бюджета по разделам классификации расходов бюджетов	Утверждено решением о бюджете на 2020 год		Исполнение 2020 года		Утверждено решением о бюджете на 2021 год		Исполнение 2021 года	% исполнения уточненного плана	Отклонение исполнения 2021/2020
	Первоначальный план	Уточненный план	Сумма	% исполнения уточненного плана	Первоначальный план	Уточненный план			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Общегосударственные расходы	322 928,8	315 206,0	311 142,9	98,7	286 871,6	286 156,7	266 830,9	93,2	-44 312,0
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	34 381,2	44 238,0	41 015,9	92,7	36 532,7	39 680,7	38 299,9	96,5	-2 716,0
Национальная экономика	231 557,8	278 055,7	267 978,9	96,4	249 547,5	295 225,0	282 691,6	95,8	14 712,7
Жилищно-коммунальное хозяйство	365 816,8	843 152,5	809 887,1	96,1	406 395,4	974 642,5	939 202,0	96,4	129 314,9
Охрана окружающей среды	870,6	1 018,8	1 018,8	100,0	870,9	870,9	815,0	93,6	-203,8
Образование	1 750 479,9	1 890 400,9	1 858 437,4	98,3	1 753 074,4	1 808 904,7	1 755 276,4	97,0	-103 161,0
Культура, кинематография	181 316,8	206 200,0	206 200,0	100,0	174 429,6	176 842,1	172 064,9	97,3	-34 135,1
Здравоохранение	828,5	828,5	700,2	84,5	828,5	1 640,8	495,0	30,2	-205,2
Социальная политика	177 508,1	216 647,8	216 277,5	99,8	214 636,7	254 972,5	246 746,2	96,8	30 468,7
Физическая культура и спорт	149 099,7	31 051,8	26 233,7	84,5	153 457,7	170 848,2	166 634,5	97,5	140 400,8
Средства массовой информации	13 021,7	12 903,2	12 903,2	100,0	11 822,4	11 809,2	11 809,2	100,0	-1 094,0
Обслуживание муниципального долга	2 401,8	0,0	0,0	X	2 401,8	0,0	0,0	0,0	0,0
Всего расходов:	3 230 211,7	3 839 703,2	3 751 795,6	97,7	3 290 869,2	4 021 593,3	3 880 865,6	96,5	129 070,0

Расходы городского бюджета исполнены на сумму 3 880 865,6 тыс. рублей или 96,5% от утвержденных плановых назначений, объем неисполненных бюджетных ассигнований составил 140 727,7 тыс. рублей.

Наибольший объем бюджетных средств в отчетном году направлен на исполнение расходных обязательств по разделу «Образование», доля которых в

общих расходах бюджета составила 45,2% и по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» доля составила 24,2%.

В сравнении с 2020 годом, исполнение бюджета по расходам в 2021 году увеличено на 129 070,0 тыс. рублей.

Значительное увеличение расходов произошло по следующим направлениям:

- «Жилищно-коммунальное хозяйство» на 129 314,9 тыс. рублей;
- «Физическая культура и спорт» на 140 400,8 тыс. рублей;
- «Социальная политика» на 30 468,7 тыс. рублей;
- «Национальная экономика» на 14 712,7 тыс. рублей.

В тоже время наблюдается снижение расходов по следующим направлениям:

- «Образование» на 103 161,0 тыс. рублей;
- «Общегосударственные расходы» на 44 312,0 тыс. рублей;
- «Культура и кинематография» на 34 135,1 тыс. рублей;
- «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» на 2 716,0 тыс. рублей;
- «Средства массовой информации» на 1 094,0 тыс. рублей;
- «Охрана окружающей среды» на 203,8 тыс. рублей.

Бюджет города в 2021 году, как и в предыдущие годы, сохранил социальную направленность, доля таких расходов в финансовом обеспечении составила 2 413 208,3 тыс. рублей или 60,0% от уточненных плановых назначений, исполнение составило 2 341 217,0 тыс. рублей или 60,3% от общего объема расходов бюджета.

3.1. Анализ использования средств бюджета города на финансирование муниципальных программ

Первоначальный объем финансирования на реализацию 16-ти муниципальных программ был утвержден в сумме 3 254 933,4 тыс. рублей. С учетом изменений в решение о городском бюджете и сводную бюджетную роспись, объем бюджетных ассигнований увеличился на 724 253,9 тыс. рублей или 22% и составил 3 979 187,30 тыс. рублей.

В общем объеме расходов бюджета города программные расходы по итогам 2021 года составили 98,9% (Таблица 10).

Сравнительный анализ удельного веса финансового обеспечения на реализацию муниципальных программ в сумме уточненных параметров расходов бюджета города за 2019-2021 годы

Таблица 10 (тыс. рублей)

Наименование	2019 год	2020 год	2021 год
1	2	3	4
Всего расходов бюджета,	3 859 703,40	3 839 703,20	4 021 593,30
в том числе расходы на реализацию программ	3 831 728,30	3 792 954,00	3 979 187,30
Удельный вес, %	99,3	98,8	98,9

Кассовое исполнение по расходам в рамках реализации муниципальных программ по итогам 2021 года составило 3 842 319,70 тыс. рублей или 96,6% от уточненного плана (Таблица 11).

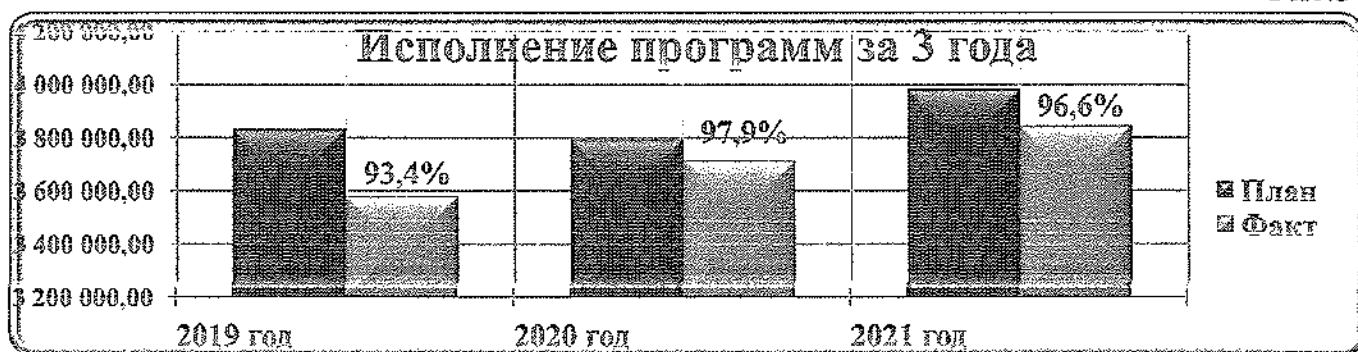
**Сравнительный анализ исполнения объема финансового обеспечения
муниципальных программ за 2019-2021 годы**

Таблица 11 (тыс. рублей)

Показатели	2019 год	2020 год	2021 год
1	2	3	4
Количество программ	18,00	18,00	16,00
Уточненный план	3 831 728,30	3 792 954,00	3 979 187,30
Кассовое исполнение	3 580 279,70	3 715 190,60	3 842 319,70
% исполнения	93,4	97,9	96,6

В целом, в 2021 году по сравнению с 2019 годом процент кассового исполнения муниципальных программ увеличился на 3,2%, по сравнению с 2020 годом уменьшился на 1,3% (Рис. 3).

Рис.3



3.2. Анализ исполнения расходов на реализацию мероприятий муниципальных программ

По состоянию на 1 апреля 2021 года параметры финансового обеспечения 16-ти муниципальных программ приведены в соответствие с показателями решения Думы города Урай от 01.12.2020 №99 «О бюджете городского округа Урай Ханты-Мансийского автономного округа – Югры на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов», что соответствует статье 179 БК РФ и пункту 5.8 Порядка принятия решения о разработке муниципальных программ муниципального образования городской округ город Урай, их формирования, утверждения, корректировки и реализации, утвержденного постановлением администрации города Урай от 25.06.2019 №1524.

Анализ финансового исполнения муниципальных программ показал, что в 2021 году отмечается снижение уровня освоения средств по отношению к уточненным плановым показателям 2020 года, который составил 96,6%, остаток неиспользованных средств 136 867,6 тыс. рублей.

Из 16 муниципальных программ с результатом 100% исполнено 3, по 12 исполнение составило от 92,2% до 99,3%, одна программа исполнена на 88,8%. (Таблица 12).

Таблица 12 (тыс. рублей)

№ п/п	Наименование программы	Первоначальный план на 2021 год	Уточненный план на 2021 год	% изменения уточненного плана от первоначального	Исполнено на 01.01.2022	% исполнения к годовым плановым назначениям
1	2	3	4	5	6	7
1.	МП «Развитие образования и молодежной политики в городе Урай» на 2019-2030 годы	1 689 931,3	1 740 339,0	3,0	1 687 107,5	96,9

№ п/п	Наименование программы	Первоначальный план на 2021 год	Уточненный план на 2021 год	% изменения уточненного плана от первоначального	Исполнено на 01.01.2022	% исполнения к годовым плановым назначениям
1	2	3	4	5	6	7
2.	МП «Развитие физической культуры, спорта и туризма в городе Урае» на 2019-2030 годы	152 914,9	169 790,2	11,0	165 576,5	97,5
3.	МП «Культура города Урай» на 2017-2021 годы	254 918,7	259 525,9	1,8	251 652,0	97,0
4.	МП «Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций в городе Урае» на 2018-2030 годы	12 768,7	13 113,3	2,7	13 113,3	100,0
5.	МП «Улучшение жилищных условий жителей, проживающих на территории муниципального образования город Урай» на 2019-2030 годы	128 107,1	597 898,0	366,7	592 429,8	99,1
6.	МП «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, совершенствование гражданской обороны и обеспечение первичных мер пожарной безопасности» на 2019-2030 годы	27 235,9	27 905,5	2,5	26 693,6	95,7
7.	МП «Охрана окружающей среды в границах города Урай»	750,0	750,0	0,0	694,1	92,5
8.	МП «Развитие транспортной системы города Урай»	36 528,3	48 220,7	32,0	42 838,4	88,8
9.	МП «Профилактика правонарушений на территории города Урай» на 2018-2030 годы	11 544,2	12 552,2	8,7	11 975,2	95,4
10.	МП «Развитие малого и среднего предпринимательства, потребительского рынка и сельскохозяйственных товаропроизводителей города Урай»	26 817,6	46 932,3	75,0	46 932,3	100,0
11.	МП «Информационное общество – Урай» на 2019-2030 годы	15 606,2	15 585,0	-0,1	15 478,4	99,3
12.	МП «Формирование современной городской среды муниципального образования город Урай» на 2018-2022 годы	99 704,2	184 122,8	84,7	175 586,8	95,4
13.	МП «Обеспечение градостроительной деятельности на территории города Урай» на 2018-2030 годы	45 911,8	63 631,1	38,6	60 059,8	94,4
14.	МП «Управление муниципальными финансами в городе Урае»	36 354,1	30 752,4	-15,4	29 138,8	94,8
15.	МП «Совершенствование и развитие муниципального управления в городе Урае» на 2018-2030 годы	454 476,2	465 521,7	2,4	443 948,6	95,4
16.	МП «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Урае» на 2019 - 2030 годы	261 364,2	302 547,2	15,8	279 094,6	92,2
Итого:		3 254 933,4	3 979 187,3	22,3	3 842 319,7	96,6

Из таблицы видно, что исполнение менее 90% плановых назначений сложилось по одной муниципальной программе «Развитие транспортной системы города Урай» 88,8%. Неисполнение плановых назначений по муниципальной программе, согласно пояснительной записке Комитета по финансам администрации города Урай, сложилось по следующим причинам:

- выполнение работ по содержанию автомобильной дороги производственной зоны и жилой зоны закрыто по факту выполненных работ;
- выполнение инженерно-геодезических и инженерно-геологических изысканий на объекте «Устройство проезда в мкр. «Лесной» со сроком исполнения во 2 квартале 2022 года;
- строительство проезда по ул. Луговая на объекте «Устройство проездов в микрорайоне Солнечный», оплата согласно условий муниципального контракта январь 2022 года;

– ввиду отсутствия потенциальных подрядчиков не разработана проектно-сметная документация на объекте «Устройство тротуара, проезда и освещения от улицы Южная до станции «Орбита»;

– выполнение инженерных изысканий, подготовка проектной и рабочей документации в целях капитального ремонта объекта капитального строительства «Капитальный ремонт моста через реку Колосья» со сроком исполнения 2022 год.

Контрольно-счетной палатой проведена выборочная проверка исполнения целевых показателей за 2021 год на основании отчетов о достижении целевых показателей муниципальных программ, размещенных ответственными исполнителями на официальном сайте органов местного самоуправления города Урай, а также проведен анализ целевых показателей прошлых и последующих лет.

Как и в предыдущие годы, сформированные на 2021 год муниципальные программы, содержат системные недостатки, на которые обращала внимание Контрольно-счетная палата, в том числе слабовыраженная или заниженная (завышенная) динамика показателей (Таблица 13).

Таблица 13

Наименование программы	Наименование показателя	Ед. изм.	План 2019 год	Исполнение за 2019 год	План 2020 год	Исполнение за 2020 год	План 2021 год	Исполнение за 2021 год
1	2	3	4	5	6	7	8	9
МП «Развитие образования и молодежной политики в городе Урай» на 2019-2030 годы	Доля детей в возрасте от 2 месяцев до 7 лет, стоящих на учете для определения в муниципальные дошкольные образовательные организации, в общей численности детей в возрасте от 2 месяцев до 7 лет	%	20,7	0,0	20,5	0,0	20,3	0,0
	Доля детей в возрасте от 1 до 6 лет, стоящих на учете для определения в муниципальные дошкольные образовательные организации, в общей численности детей в возрасте от 1 до 6 лет	%	17,1	0,0	17,0	0,0	16,8	0,0
МП «Совершенствование и развитие муниципального управления в городе Урай» на 2018-2030 годы	Время ожидания в очереди при обращении заявителя в орган местного самоуправления для получения муниципальных услуг	мин.	до 15 минут	1,2	до 15 минут	1,71	до 15 минут	1,05
МП «Обеспечение градостроительной деятельности на территории города Урай» на 2018-2030 годы	Объем введенного индивидуального жилья на территории города Урай	кв.м.	2 010	5 769,5	2 030	3 415,9	2 040	3 792,9
МП «Профилактика правонарушений на территории города Урай» на 2018-2030 годы	Доля административных правонарушений, предусмотренных ст.ст. 12.9, 12.12, 12.19 КоАП РФ, выявленных с помощью технических средств фото-, видеофиксации, работающих в автоматическом режиме, в общем количестве таких правонарушений	%	28,3	56,7	28,4	57,7	28,5	52
	Доля административных правонарушений, посягающих на общественный порядок и общественную безопасность, выявленных с участием народных дружинников (глава 20 КоАП РФ), в общем количестве таких правонарушений	%	12,1	5,8	12,2	6,1	12,3	6,3

Наименование программы	Наименование показателя	Ед. изм.	План 2019 год	Исполнение за 2019 год	План 2020 год	Исполнение за 2020 год	План 2021 год	Исполнение за 2021 год
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Количество рассмотренных дел об административных правонарушениях, составленных должностными лицами администрации города Урай	шт.	225	133,0	227	40	229	37
	Доля преступлений, совершенных несовершеннолетними, в общем количестве зарегистрированных преступлений на территории города Урай	%	5,3	1,1	5,3	1	5,3	1,7
	Уровень первичной заболеваемости пагубным употреблением наркотических психоактивных веществ среди несовершеннолетних (на 100 тыс. человек населения)	ед.	44,8	9,0	42,4	0	40,1	9,3
	Общая заболеваемость наркоманией и обращаемость лиц, употребляющих наркотики с вредными последствиями (на 100 тыс. человек населения)	ед.	253,7	84,0	253,3	96	252,9	117,9
	Численность участников мероприятий, направленных на этнокультурное развитие народов России, проживающих на территории города Урай	тыс. чел.	0,073	0,135	0,083	0,205	0,093	0,282
МП «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, совершенствование гражданской обороны и обеспечение первичных мер пожарной безопасности» на 2019–2030 годы	Доля пожаров в жилых домах в общем количестве пожаров на территории города Урай	%	76,9	44,8	76,9	47,3	76,4	58,9

Из таблицы 13 видно, что имеются случаи, когда на протяжении нескольких лет выполнение показателя значительно выше либо ниже планового, но при этом плановый показатель на 2021 год и будущие периоды не скорректированы.

Согласно разделу II приложения 1 к постановлению администрации города Урай от 25.06.2019 №1524 целевые показатели муниципальной программы должны количественно характеризовать результат ее реализации, решение задач и достижение целей, а также: отражать прогнозные показатели социально-экономического развития муниципального образования; отражать специфику развития соответствующей сферы социально-экономического развития, проблем и задач, на решение которых направлена реализация муниципальной программы.

Несмотря на вышеприведенные нормы, отдельные плановые показатели муниципальных программ слабовыраженно, либо совсем не отражают специфику развития соответствующей сферы, примеры таких показателей приведены в таблице 14.

Таблица 14

Наименование программы	Наименование показателя	Ед. изм.	План 2021 год	План 2022 год	План 2023 год
1	2	3	4	6	8
МП «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Урай» на 2019 - 2030 годы	Удельная величина потребления энергетических ресурсов в многоквартирных домах: холодная вода	Куб.м на одного проживающего	25,94	25,94	25,94
	Удельная величина потребления энергетических ресурсов в многоквартирных домах: горячая вода	Куб.м на одного проживающего	12,77	12,77	12,77

Наименование программы	Наименование показателя	Ед. изм.	План 2021 год	План 2022 год	План 2023 год
1	2	3	4	5	6
МП «Профилактика правонарушений на территории города Урай» на 2018-2030 годы	Доля граждан, положительно оценивающих состояние межконфессиональных отношений	%	88,9	88,9	88,9
МП «Развитие образования и молодежной политики в городе Урай» на 2019-2030 годы	Численность воспитанников в возрасте до трех лет, посещающих муниципальные организации, осуществляющие образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования, присмотр и уход	чел	413	413	413
	Доля детей в возрасте от 5 до 18 лет, обучающихся по дополнительным общеобразовательным программам естественнонаучной и технической направленности	%	20	20	20
	Доля административных правонарушений, посягающих на общественный порядок и общественную безопасность, выявленных с участием народных дружинников (глава 20 КоАП РФ), в общем количестве таких правонарушений	%	28,6	28,6	28,6
	Доля детей первой и второй групп здоровья в общей численности обучающихся в муниципальных общеобразовательных организациях	%	87,5	87,5	87,5
	Доля детей, получивших психолого-педагогическую, диагностическую помощь, от общего числа детей, обучающихся в муниципальных образовательных организациях	%	5,3	5,3	5,3
МП «Обеспечение градостроительной деятельности на территории города Урай» на 2018-2030 годы	Доля муниципальных услуг в электронном виде в общем количестве предоставленных услуг по выдаче разрешения на строительство	%	90	90	90
МП «Совершенствование и развитие муниципального управления в городе Урай» на 2018-2030 годы	Доля неиспользуемого недвижимого имущества в общем количестве недвижимого имущества муниципального образования город Урай	%	0,1	0,1	0,1

Согласно подпункту 1 пункта 1.2 приложения 2 к постановлению администрации города Урай от 25.06.2019 №1524 муниципальная программа муниципального образования городской округ город Урай – документ стратегического планирования, содержащий комплекс планируемых мероприятий, взаимоувязанных по задачам, срокам осуществления, исполнителям и ресурсам и обеспечивающих наиболее эффективное достижение целей и решение задач в соответствии с приоритетами социально-экономического развития муниципального образования городской округ город Урай с учетом положений программных документов, иных нормативных правовых актов Российской Федерации, Ханты-Мансийского автономного округа – Югры в соответствующей сфере деятельности.

В течение 2021 года в решение о бюджете и сводную бюджетную роспись вносились изменения в части увеличения ассигнований, при этом целевые показатели муниципальных программ «Развитие транспортной системы города Урай» (+ 11 692,4 тыс. рублей или 32% от первоначальных плановых назначений) и «Развитие малого и среднего предпринимательства, потребительского рынка и сельскохозяйственных товаропроизводителей города Урай» (+ 20 114,7 тыс. рублей или 75% от первоначальных плановых назначений) не корректировались, либо корректировались в сторону уменьшения. Что говорит о слабой взаимоувязке финансовых ресурсов и целевых показателей.

Методикой ежегодной оценки эффективности реализации муниципальных программ муниципального образования городской округ города Урай

(постановление администрации города Урай от 16.10.2019 №2526 «Об оценке эффективности реализации муниципальных программ муниципального образования городской округ город Урай») установлено, что одним из критериев оценки эффективности реализации муниципальной программы является степень достижения целевых значений показателей муниципальной программы.

Таким образом, наличие показателей без динамики, занижение/завышение плановых значений показателей не отражает прогнозных показателей социально-экономического развития соответствующей отрасли, не позволяет объективно дать оценку эффективности реализации муниципальных программ, а также указывает на необходимость корректировки системы целевых показателей муниципальных программ.

Следует отметить, что вышеуказанные замечания ежегодно отражаются в заключениях Контрольно-счетной палаты на отчет об исполнении бюджета.

3.3. Анализ исполнения бюджетных ассигнований на осуществление бюджетных инвестиций

Решением бюджета объем бюджетных ассигнований на осуществление бюджетных инвестиций в объекты муниципальной собственности на 2021 год (далее – бюджетные инвестиции), утвержден в размере 177 694,3 тыс. рублей, в том числе за счет средств городского бюджета – 23 482,7 тыс. рублей или 13% и средств бюджета ХМАО – Югры – 154 211,6 тыс. рублей или 87%. В общем объеме расходов бюджета на 2021 год бюджетные инвестиции составили 5,4% (Таблица 15).

Таблица 15 тыс. рублей

Направление расходов	2019 год			2020 год			2021 год			
	Уточненный план	Исполнение	% исполнения	Уточненный план	Исполнение	% исполнения	Первоначальный план	Уточненный план	Исполнение	% исполнения
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Строительство, реконструкция и капитальный ремонт автомобильных дорог, дворовых и общественных территорий, всего и в том числе:	71 031,6	63 205,7	89,0	143 039,8	125 288,4	87,6	99 629,5	65 534,1	44 585,9	68,0
МП «Развитие транспортной системы города Урай»	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1 377,7	2 755,1	0,0	0,0
МП «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Урай» на 2019-2030 годы	496,0	271,0	54,6	58 715,6	57 618,1	98,1	1 780,0	18 096,0	3 117,4	17,2
МП «Формирование современной городской среды муниципального образования городской округ город Урай» на 2018-2030 годы	70 535,6	62 934,7	89,2	84 324,2	67 670,3	80,3	96 471,8	44 683,0	41 468,5	92,8
2. Строительство, реконструкция и капитальный ремонт нежилых помещений, всего и в том числе:	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	6 000,0	3 000,0	0,0	0,0

Направление расходов	2019 год			2020 год			2021 год			
	Уточненный план	Исполнение	% исполнения	Уточненный план	Исполнение	% исполнения	Первоначальный план	Уточненный план	Исполнение	% исполнения
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
МП «Развитие образования и молодежной политики в городе Урае» на 2019-2030 годы	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	6 000,0	3 000,0	0,0	0,0
3. Реконструкция и приобретение жилых помещений, всего и в том числе:	759 360,0	557 280,2	73,4	421 081,9	420 595,8	99,9	72 064,8	478 766,2	478 693,7	99,9
МП «Улучшение жилищных условий жителей, проживающих на территории муниципального образования город Урае» на 2019-2030 годы	759 360,0	557 280,2	73,4	421 081,9	420 595,8	99,9	72 064,8	478 766,2	478 693,7	99,9
4. Строительство и реконструкция инженерных сетей, всего и в том числе:	71 311,5	63 018,3	88,4	13 464,4	4 295,4	31,9	0,0	14 955,9	13 061,3	87,3
МП «Обеспечение градостроительной деятельности на территории города Урае» на 2018-2030 годы	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	14 955,9	13 061,3	87,3
МП «Капитальный ремонт и реконструкция систем коммунальной инфраструктуры города Урае» на 2014-2020 годы	0,0	0,0	0,0	7 278,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
МП «Проектирование и строительство инженерных сетей коммунальной инфраструктуры в городе Урае» на 2014-2020 годы	71 311,5	63 018,3	88,4	6 186,0	4 295,4	69,4	0,0	0,0	0,0	0,0
Всего:	901 703,1	683 504,2	75,8	577 586,1	550 179,6	95,3	177 694,3	562 256,2	536 340,9	95,4

Первоначальный объем бюджетных ассигнований был распределен по 5-ти муниципальным программам:

– МП «Развитие транспортной системы города Урае» с объемом бюджетных ассигнований в размере 1 377,7 тыс. рублей из средств городского бюджета на устройство проездов в мкр. Солнечный (строительство дороги протяженностью 145,5 м. шириной 6 м.);

– МП «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Урае» на 2019-2030 годы с объемом бюджетных ассигнований в размере 1 780,0 тыс. рублей из средств местного бюджета на водоотведение на месте парковки возле магазина «Монетка» (напротив ТЦ «Сибирь»), в районе дома №12 мкр. Западный;

– МП «Формирование современной городской среды муниципального образования город Урае» на 2018-2022 годы с объемом бюджетных ассигнований в размере 96 471,8 тыс. рублей, из них: субсидия из вышестоящих бюджетов – 84 064,8 тыс. рублей; из средств городского бюджета – 12 407,0 тыс. рублей, (бюджетные ассигнования утверждены на «Территорию набережной р.Конда имени Александра Петрова – 1 этап 1 очередь. Участок от музыкальной школы до Детского сада №21 мкр.3);

– МП «Развитие образования и молодежной политики в городе Урай» на 2019-2030 годы с объемом бюджетных ассигнований за счет средств городского бюджета в размере 6 000,0 тыс. рублей (бюджетные ассигнования на выполнение проектно-сметной документации на проведение капитальных работ по частичной реконструкции здания для оборудования помещения для охраны в МБДОУ Детский сад №14 в сумме 3 000,0 тыс. рублей и МБОУ Детский сад №19 в сумме 3 000,0 тыс. рублей);

– МП «Улучшение жилищных условий жителей, проживающих на территории муниципального образования город Урай» на 2019-2030 годы с объемом бюджетных ассигнований в размере 72 064,8 тыс. рублей, из них: софинансирование из средств городского бюджета в размере 1 918,0 тыс. рублей, субвенция из средств бюджета ХМАО – Югры на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений в сумме 33 705,3 тыс. рублей и субсидия из средств бюджета ХМАО – Югры на приобретение в муниципальную собственность жилых помещений в сумме 36 441,5 тыс. рублей.

В течение 2021 года бюджетные ассигнования были увеличены на 384 562,0 тыс. рублей или в 3,2 раза и составили 562 256,3 тыс. рублей. В общем объеме уточненных расходов бюджета на 2021 год бюджетные инвестиции составили 14%.

Уточненный объем бюджетных инвестиций распределен по 6-ти муниципальным программам:

– МП «Улучшение жилищных условий жителей, проживающих на территории муниципального образования город Урай» на 2019-2030 годы – 478 766,2 тыс. рублей (приобретено 153 жилых помещения), исполнение составило 478 693,7 тыс. рублей или 100%;

– МП «Формирование современной городской среды муниципального образования городской округ город Урай» на 2018-2022 годы – 44 683,0 тыс. рублей (19 объектов), исполнение составило 41 468,5 тыс. рублей или 93%;

– МП «Развитие транспортной системы города Урай» – 2 755,1 тыс. рублей (4 объекта), исполнение составило 0,0 тыс. рублей или 0%;

– МП «Обеспечение градостроительной деятельности на территории города Урай» на 2018-2030 годы – 14 955,9 тыс. рублей (5 объектов), исполнение составило 13 061,3 тыс. рублей или 87%;

– МП «Развитие образования и молодежной политики в городе Урай» на 2019-2030 годы – 3 000,0 тыс. рублей (2 объекта), исполнение составило 0,0 тыс. рублей;

– МП «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышения энергетической эффективности в городе Урай» на 2019-2030 годы – 18 096,0 тыс. рублей (6 объектов), исполнение составило 3 117,4 тыс. рублей или 17%.

Отклонения уточненных бюджетных ассигнований направленных на бюджетные инвестиции в 2021 году от 2019-2020 годов обусловлено по направлениям расходов в основном:

1) Строительство, реконструкция и капитальный ремонт автомобильных дорог, дворовых и общественных территорий – объекты «Территория набережной р.Конда имени Александра Петрова – 1 этап 1 очередь. Участок от музыкальной

школы до Детского сада №21 мкр.3» (план 116 984,8 тыс. рублей и факт 115 068,5 тыс. рублей) и «Благоустройство дворовой территории в районе жилых домов №12-16 мкр.3» (план 14 851,4 тыс. рублей и факт 14 583,9 тыс. рублей) в рамках МП «Формирование современной городской среды муниципального образования городской округ город Урай» на 2018-2022 годы были перераспределены решением Думы города Урай от 18.02.2021 №5 «О внесении изменений в бюджет городского округа Урай Ханты-Мансийского автономного округа – Югры на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» с «Капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности на «Закупку товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд». Данное изменение обусловлено изданием приказа Департамента финансов ХМАО – Югры от 26.12.2020 №34-НП «О Порядке определения перечня и кодов целевых статей расходов бюджетов, финансовое обеспечение которых осуществляется за счет межбюджетных субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, предоставляемых из бюджета ХМАО – Югры муниципальным районам и городским округам ХМАО – Юры на 2021-2023 годы»;

2) Строительство, реконструкция и капитальный ремонт нежилых помещений – в 2019-2020 годах бюджетные инвестиции на строительство и реконструкцию не направлялись;

3) Реконструкция и приобретение жилых помещений – реконструкция нежилого помещения здания детской поликлиники под жилой дом в городе Урае осуществлялась в 2019-2020 годах в рамках МП «Улучшение жилищных условий жителей, проживающих на территории муниципального образования город Урай» на 2019-2030 годы (план – 137 578,8 тыс. рублей, факт 122 626,6 тыс. рублей);

4) Строительство и реконструкция инженерных сетей – в связи с окончанием в 2020 году срока реализации муниципальных программ «Капитальный ремонт и реконструкция систем коммунальной инфраструктуры города Урай» на 2014-2020 годы и «Проектирование и строительство инженерных сетей коммунальной инфраструктуры в городе Урай» на 2014-2020 годы, мероприятия по строительству инженерных систем инженерной инфраструктуры в целях обеспечения инженерной подготовки земельных участков для жилищного строительства были включены в МП «Обеспечение градостроительной деятельности на территории города Урай» на 2018-2030 годы. Мероприятия из программы «Капитальный ремонт и реконструкция систем коммунальной инфраструктуры города Урай» на 2014-2020 годы включены в программу «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышения энергетической эффективности в городе Урай» на 2019-2030 годы.

В результате внесенных изменений в решение о городском бюджете, структура расходов направленных на бюджетные инвестиции по разделам, изменилась, но наибольшую долю 88,4% объема бюджетных инвестиций все также составили расходы по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» – 497 217,3 тыс. рублей (Таблица 16).

Анализ исполнения объема бюджетных инвестиций в 2021 году

Таблица 16 (тыс. рублей)

Наименование раздела классификации расходов бюджета	Первоначальный план на 2021 год		Уточненный план на 2021 год		Уточнение плана в 2021 году	Исполнено на 01.01.2022	% исполне- ния
	объем финансир ования	доля (%)	объем финансиро вания	доля (%)			
1	2	3	4	5	6 (4-2)	7	8 (7/4*100)
Национальная экономика	1 377,7	1%	3 990,9	1%	+ 2 613,2	1 235,8	30,9%
Жилищно-коммунальное хозяйство	136 611,3	77%	497 217,2	88%	+ 360 605,9	477 129,5	95,9%
Образование	6 000,0	3%	3 000,0	1%	- 3 000,0	0,0	0%
Социальная политика	33 705,3	19%	58 048,1	10%	+ 24 342,8	57 975,6	99,9%
Всего:	177 694,3	100%	562 256,2	100%	+ 384 561,9	536 340,9	95,4%

Как видно из таблицы 16 первоначально бюджетные инвестиции распределялись по четырем разделам классификации расходов бюджета: по разделу «Национальная экономика» – 1 377,7 тыс. рублей или 1%, по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» – 136 611,3 тыс. рублей или 77%, «Образование» – 6 000,0 тыс. рублей или 3% и по разделу «Социальная политика» – 33 705,3 тыс. рублей или 19%.

В течение 2021 года дополнительно утвержден объем бюджетных ассигнований по разделу «Национальная экономика» в сумме 2 613,2 тыс. рублей, по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» в сумме 360 605,9 тыс. рублей и по разделу «Социальная политика» в сумме 24 342,8 тыс. рублей. По разделу «Образование» объем бюджетных ассигнований уменьшен на сумму 3 000,0 тыс. рублей.

В общем объеме уточненных бюджетных инвестиций наибольшую долю составляют расходы, направленные на приобретение в муниципальную собственность жилых помещений – 85%, на капитальные вложения в строительство и реконструкцию доля составляет 15% (Таблица 17).

Таблица 17 (тыс. рублей)

Источник финансирования	Уточненный план	Доля %	Фактическое исполнение	Доля %	Остатки на 01.01.2021	% исполнения
1	2	3	4	5	6 (2-4)	7 (4/2*100)
Бюджетные инвестиции, направленные на капитальное строительство и реконструкцию (МКУ «УКС г.Урай»)	83 490,0	15%	57 647,2	11%	25 842,8	69,0%
Бюджетные инвестиции, направленные на приобретение муниципальной собственности (Администрация города Урай)	478 766,2	85%	478 693,7	89%	72,5	99,9%
Всего:	562 256,2	100%	536 340,9	100%	25 915,3	95,4%

1. Бюджетные инвестиции, направленные на капитальное строительство и реконструкцию.

В общем объеме уточненного планового показателя основным источником финансирования бюджетных инвестиций являлись: средства бюджета городского округа Урай – 45 846,0 тыс. рублей или 55%, средства ПАО НК «ЛУКОЙЛ» – 36 444,0 тыс. рублей или 43,5%, средства бюджета ХМАО – Югры – 1 200,0 тыс.

рублей или 1,5% и средства федерального бюджета – 0,0 тыс. рублей или 0% (Таблица 18).

Таблица 18 (тыс. рублей)

Источник финансирования	Уточненный план	Доля %	Кассовое исполнение	Доля %	% исполнения
1	2	3	4	5	6 (4/2*100)
федеральный бюджет	-	-	-	-	-
бюджет ХМАО – Югры	1 200,0	1,5%	603,0	1%	50,2%
бюджет городского округа город Урай с учетом остатков прошлых лет	45 846,0	55%	20 923,4	36%	45,6%
ПАО НК «ЛУКОЙЛ» с учетом остатков прошлых лет	36 444,0	43,5%	36 121,0	63%	99,1%
Всего:	83 490,0	100%	57 647,4	100%	69,0%

Исполнение расходов на осуществление бюджетных инвестиций в 2021 году составило – 57 647,4 тыс. рублей или 69,0% к уточненному плановому показателю. Справочно: исполнение расходов в предыдущих периодах составляло: 2020 год – 138 231,6 тыс. рублей или 83,6%, 2019 год – 240 202,8 тыс. рублей или 88,6%, 2018 – 70 576,5 тыс. рублей или 50,4%.

Средства окружного бюджета исполнены на 50,2%, средства городского бюджета на 45,6%, средства, поступившие в бюджет города в виде безвозмездных поступлений, в рамках соглашения между Правительством ХМАО – Югры и ПАО НК «Лукойл» на 99,1%.

Уточненный план за счет безвозмездных поступлений, в рамках соглашения между Правительством ХМАО – Югры и ПАО НК «Лукойл» на 2021 год составил – 24 652,0 тыс. рублей, исполнение составило 24 652,0 тыс. рублей или 100%. Средства были распределены по 2-м объектам: «Благоустройство общественной территории ограниченной улицами Парковая, Узбекистанская, Южная в районе мечети» в объеме - 13 446,0 тыс. рублей и «Благоустройство дворовых территорий в районе жилых домов №17,19 и №38-41 микрорайона 3» в объеме - 11 206,0 тыс. рублей. Исполнение бюджетных ассигнований составило 100%.

В результате проведенного анализа исполнения финансового обеспечения в разрезе объектов, установлено, что бюджетные инвестиции были направлены на 36 объектов капитального строительства и реконструкции. Исполнение бюджетных инвестиций составило:

0% – 13 объектов – что обусловлено неисполнением обязательств по контрактам и их расторжением, приостановлением работ до внесения изменений в документы территориального планирования, несостоявшимися аукционами, выполнение и оплата по контрактам в 2022 году.

По объекту «Обустройство кладбища №2» идет неисполнение с ноября 2019 года. На момент проверки отчета об исполнении бюджета за 2021 год, исполнение по данному объекту также составляет 0%. Согласно пояснений МКУ «УКС г.Урай» и МКУ «УГЗиП г.Урай» муниципальный контракт №4 от 01.03.2019 заключен с ООО «АТ» на сумму 2 002,0 тыс. рублей на выполнение проектно-изыскательских работ со сроком выполнения работ до 31.10.2019. Работы на объекте приостановлены в связи с необходимостью внесения изменений в территориальные зоны Правил землепользования и застройки города Урай муниципального образования городской округ Урай (СП1 – Зона объектов ритуального назначения,

P1 – Зона городских парков, спортивных комплексов и сооружений). По состоянию на 26.01.2022 сведения по зоне СП1 – внесены в Единый государственный реестр недвижимости 28.12.2021, проверка обращения о внесении территориальной зоны в Единый государственный реестр недвижимости P1 Росреестром не завершена. После завершения формирования земельных участков проектно-изыскательские работы будут возобновлены;

– от 50% до 100% 23 объекта – неисполнение расходов в полном объеме обусловлено экономией по результатам проведения торгов, оплатой по факту выполненных работ за строительно-монтажные работы, продолжением работ по восстановлению асфальтобетонного покрытия во 2 квартале 2022 года в связи с сезонностью выполнения работ. Подробный анализ исполнения бюджетных ассигнований по бюджетным инвестициям, направленным на строительство и реконструкцию представлен в Приложении к настоящему заключению.

По сравнению с 2020 годом исполнение бюджетных ассигнований направленных на строительство и реконструкцию уменьшилось на 14,6% и составило 69,0% (2020 год – 83,6%, 2019 год – 88,6%, 2018 год – 50,4%).

2. Бюджетные инвестиции, направленные на приобретение объектов муниципальной собственности в рамках муниципальной программы «Улучшение жилищных условий жителей, проживающих на территории муниципального образования город Урай» на 2019-2030 годы:

Исполнение бюджетных инвестиций на приобретение объектов в муниципальную собственность в 2021 году составило 478 693,7 тыс. рублей или 99,9% (Таблица 19). В рамках данных бюджетных ассигнований администрацией города Урай в 2021 году приобретено в муниципальную собственность 153 жилых помещения общей площадью 8,5 тыс.кв.м. (Приложение).

Объем бюджетных ассигнований по сравнению с 2020 годом увеличился на 66 579,3 тыс. рублей и уменьшился в сравнении с 2019 годом на 151 910,0 тыс. рублей, в сравнении с 2018 годом на 32 564,1 тыс. рублей.

Таблица 19 (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)
бюджет ХМАО – Югры	70 146,8	457 730,3	95%	457 657,8	95%	99,9%
бюджет городского округа Урай	1 918,0	21 035,9	5%	21 035,9	5%	100%
Всего:	72 064,8	478 766,2	100%	478 693,7	100%	99,9%

2.1. Приобретение жилых помещений для детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, осуществляюсь в рамках переданных полномочий за счет средств окружного бюджета в сумме 58 048,1 тыс. рублей. Фактическое исполнение составило 57 975,6 тыс. рублей или 99,9%. Заключены 7 муниципальных контрактов на приобретение в муниципальную собственность 31 квартиры общей площадью 1,2 тыс.кв.м.

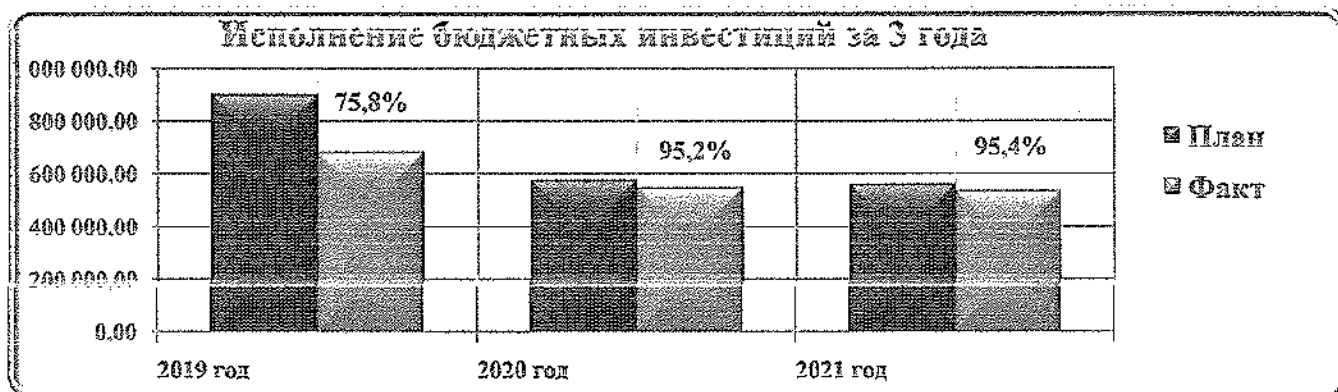
2.2. Приобретение жилых помещений у застройщиков и у лиц, не являющихся застройщиками, в многоквартирных домах, введенных в эксплуатацию не ранее 5 лет, предшествующих текущему году, а также в жилых домах, указанных в пункте 2 части 2 статьи 49 Градостроительного кодекса Российской Федерации, в строящихся

многоквартирных домах или в многоквартирных домах, в которых жилые помещения будут созданы в будущем запланировано в сумме 420 718,1 тыс. рублей, из них: средства окружного бюджета – 399 682,2 тыс. рублей и доля софинансирования из средств городского бюджета – 21 035,9 тыс. рублей. Фактическое исполнение составило 420 718,1 тыс. рублей или 100%. Заключено 29 муниципальных контрактов на приобретение в муниципальную собственность 122 квартир общей площадью 7,3 тыс.кв.м.

Обобщая результаты проведенного анализа использования бюджетных инвестиций, направленных на строительство и реконструкцию в объекты муниципальной собственности, а также на приобретение муниципальной собственности в 2021 году, можно сделать вывод о том, что объем исполненных бюджетных инвестиций по сравнению с 2020 годом ниже на 13 838,7 тыс. рублей, при этом основная доля бюджетных инвестиций, так же как и в 2020 году направлена на приобретение объектов в муниципальную собственность – 478 693,7 тыс. рублей или 89% и на капитальное строительство и реконструкцию – 57 647,2 тыс. рублей или 11%.

В целом в 2021 году процент освоения бюджетных инвестиций по отношению к фактическому исполнению 2020 года остался таким же высоким – 95,4% как и в прошлые годы (2020 год – 95,2%, 2019 год – 75,8%), процент исполнения бюджетных инвестиций, в большей степени достигнут за счет бюджетных инвестиций, направленных на приобретение жилых помещений в муниципальную собственность – 99,9% (рис.4).

Рис.4



Контрольно-счетной палатой проанализировано исполнение бюджетных ассигнований направленных на капитальный ремонт в 2021 году. Решением о бюджете объем бюджетных ассигнований в целях осуществления капитального ремонта на 2021 год (далее – капитальный ремонт), утвержден в размере 536,4 тыс. рублей, за счет средств городского бюджета в рамках МП «Развитие образования и молодежной политики в городе Урай на 2019-2030 годы» на капитальный ремонт МБДОУ Детский сад №12».

В течение 2021 года бюджетные ассигнования на капитальный ремонт были увеличены на 33 402,1 тыс. рублей и составили 33 938,5 тыс. рублей.

Уточненный объем бюджетных ассигнований распределен по 4-м муниципальным программам:

1) МП «Развитие образования и молодежной политики в городе Урай» на 2019-2030 годы, объем бюджетных ассигнований – 23 451,7 тыс. рублей (3 объекта), кассовое исполнение составило - 1 023,9 тыс. рублей или 4,4%:

– Капитальный ремонт МБОУ СОШ №6 уточненный объем составил – 211,4 тыс. рублей, кассовое исполнение – 191,4 тыс. рублей. Неисполнение обусловлено экономией по факту выполнения работ в сумме 3,0 тыс. рублей. На сумму 17,2 тыс. рублей заключен договор на технологическое присоединение со сроком исполнения во 2 квартале 2022 года;

– Капитальный ремонт МБОУ «Гимназия» уточненный объем составил 22 090,4 тыс. рублей, кассовое исполнение 832,5 тыс. рублей. Неисполнение обусловлено размещением в ЕИС в конце декабря 2021 извещений на проведение аукционов. Исполнение в 2022 году;

– Капитальный ремонт МБДОУ «Детский сад №19 «Радость» уточненный объем составил 1 149,9 тыс. рублей, кассовое исполнение составило 0,0 тыс. рублей. Неисполнение обусловлено неисполнением проектировщиком обязательств по контракту на выполнение проектно-изыскательских работ.

2) МП «Развитие транспортной системы города Урай», объем бюджетных ассигнований – 2 116,0 тыс. рублей, кассовое исполнение составило – 0,0 тыс. рублей или 0%. Бюджетные ассигнования были направлены на капитальный ремонт моста через р.Колосья. Заключен контракт на выполнение инженерных изысканий. Работы выполнены в декабре 2021 года. Образовалась кредиторская задолженность в сумме 762,3 тыс. рублей. Оплата произведена в январе 2022 года. В связи с несоблюдением сроков выполнения работ было принято решение об одностороннем отказе от исполнения контракта. 27.12.2021 на выполнение проектной документации размещено в ЕИС извещение о проведении аукциона, который состоялся 18.01.2022. Контакт заключен 31.01.2022 с ООО «Капремонтпроект» на сумму 1 353,4 тыс. рублей со сроком исполнения до 30.04.2022.

3) МП «Совершенствование и развитие муниципального управления в городе Урай» на 2018-2030 годы, объем бюджетных ассигнований – 3 625,8 тыс. рублей (2 объекта), кассовое исполнение составило – 172,0 тыс. рублей или 4,7%:

– Капитальный ремонт кровли нежилого помещения – часть дома под спец-цех по адресу: г.Урай, мкр. Западный дом 13, уточненный объем составил 2 813,5 тыс. рублей, кассовое исполнение составило 172,0 тыс. рублей. Неисполнение обусловлено экономией по результатам проведения торгов на сумму 1 142,5 тыс. рублей и исполнением работ в 1 квартале 2022 года;

– Капитальный ремонт котельной Урайской окружной больницы медицинской реабилитации (БВЛ), уточненный объем составил – 812,3 тыс. рублей, кассовое исполнение составило – 0,0 тыс. рублей. Неисполнение обусловлено заключением договора 31.11.2021 на выполнение обследования технического состояния здания котельной со сроком выполнения работ в 1 квартале 2022 года. После чего планируется заключение договора на разработку проектно-сметной документации.

4) МП «Развитие физической культуры, спорта и туризма в городе Урай и укрепление здоровья граждан города Урай» на 2019-2030 годы, объем бюджетных ассигнований – 4 745,0 тыс. рублей, кассовое исполнение составило 4 745,0 тыс.

рублей или 100%. Бюджетные ассигнования были направлены на капитальный ремонт вентиляции МАУ ДО ДЮСШ «Старт».

Также Контрольно-счетной палатой проведен анализ бюджетных ассигнований, направленных на прочие закупки товаров, работ и услуг объектов капитального строительства и реконструкции в 2021 году.

Уточненный объем бюджетных ассигнований составил 137 121,9 тыс. рублей и распределен по 3-м муниципальным программам:

1) МП «Формирование современной городской среды муниципального образования городской округ город Урай» на 2018-2022 годы – 133 744,7 тыс. рублей (7 объектов), исполнение составило 128 731,4 тыс. рублей или 96,2%;

– Благоустройство территории мкр.1 вдоль улицы Ленина «Бульвар Содружества», (поставка МАФ) уточненный объем бюджетных ассигнований составил 796,8 тыс. рублей, исполнение составило 0,0 тыс. рублей. Согласно условий муниципального контракта, срок исполнения 2 квартал 2022 года;

– Набережная реки Конда имени Александра Петрова, уточненный объем бюджетных ассигнований составил – 116 984,8 тыс. рублей, кассовое исполнение составило – 115 068,5 тыс. рублей. Остаток неиспользованных средств составил 1 916,4 тыс. рублей. В декабре проведен аукцион на выполнение работ по благоустройству вокруг входного павильона и заключен контракт на сумму 1 384,5 тыс. рублей со сроком исполнения во 2 квартале 2022 года, оставшаяся сумма 531,8 тыс. рублей перераспределена в 2022 году на другие объекты;

– Благоустройство дворовой территории в районе жилых домов №№12-16, мкр. 3, уточненный объем бюджетных ассигнований – 13 930,3 тыс. рублей, кассовое исполнение составило 13 662,9 тыс. рублей (экономия по факту выполненных работ);

– Реконструкция площади Первооткрывателей, уточненный объем – 853,9 тыс. рублей, кассовое исполнение составило 0,0 тыс. рублей. Заключены договоры на выполнение инженерно-геодезических изысканий и проектных работ со сроком исполнения во 2 квартале 2022 года;

– Благоустройство дворовой территории в районе жилых домов №№4-6 мкр. Западный, уточненный объем – 302,8 тыс. рублей, исполнение 0,0 тыс. рублей. Заключен договор на выполнение проектных работ со сроком исполнения в 1 квартале 2022 года;

– Благоустройство дворовой территории в районе жилого дома №11 мкр. Западный, уточненный объем – 276,6 тыс. рублей, исполнение – 0,0 тыс. рублей. Планируется заключение договора на выполнение проектных работ;

– Сквер Романтиков, уточненный объем – 599,4 тыс. рублей, кассовое исполнение 0,0 тыс. рублей. Заключен договор на выполнение проектных работ со сроком исполнения в 1 квартале 2022 года.

2) МП «Развитие транспортной системы города Урай» – 3 345,1 тыс. рублей, кассовое исполнение составило 3 289,3 тыс. рублей или 98,3%. Объездная автомобильная дорога г.Урай (содержание). Неисполнение обусловлено экономией по факту выполнения работ.

3) МП «Обеспечение градостроительной деятельности на территории города Урай» на 2018-2030 годы, уточненный объем бюджетных ассигнований – 32,1 тыс. рублей, кассовое исполнение составило 0,0 тыс. рублей или 0%. Инженерные сети и проезды по улицам микрорайона «Южный» (район Орбиты) в г.Урай. Неисполнение бюджетных ассигнований обусловлено отсутствием заявок на участие в аукционах (извещение в ЕИС размещены 19.07.2021, 06.08.2021 и 14.12.2021).

3.4. Анализ состояния незавершенного производства

По состоянию на 01.01.2022 объем незавершенного производства (далее – НЗП) составил 420 340,0 тыс. рублей (36 объектов). В сравнении с показателем на 01.01.2021 количество объектов незавершенного производства увеличилось на 2 объекта и объем бюджетных инвестиций увеличился на сумму 12 535,6 тыс. рублей (Таблица 20).

Таблица 20 (тыс. рублей)

Незавершенное производство, в том числе:	НЗП на 01.01.2021		НЗП на 01.01.2022		Отклонение	
	сумма	кол-во	сумма	кол-во	сумма	кол-во
1	2	3	4	5	6 (4-2)	7 (5-3)
1. Объем НЗП по объектам, находящимся в стадии строительства	110 012,4	4	48 867,0	4	- 61 145,4	-
2. Объем НЗП по объектам, по которым строительство затянулось (долгострой)	174 589,5	4	174 589,5	4	-	-
3. Объем НЗП по объектам, по которым выполнены проектные и проектно-изыскательские работы	43 935,2	13	43 499,1	11	- 436,1	-2
4. Объем НЗП по объектам, завершнным строительством, документы по которым находятся в стадии оформления	79 267,3	13	153 384,4	17	+ 74 117,1	+4
Итого:	407 804,4	34	420 340,0	36	+ 12 535,6	+2

По состоянию на 01.01.2022 наибольший объем НЗП составляет по объектам, по которым строительство затянулось (долгострой) – 174 589,5 тыс. рублей, их доля в общем объеме НЗП составляет – 41%. По объектам, находящимся в стадии строительства объем НЗП – 48 867,0 тыс. рублей, их доля в общем объеме НЗП составляет – 12%. Объем НЗП по объектам, завершнным строительством и документы по которым находятся в стадии оформления – 153 384,4 тыс. рублей, их доля в общем объеме НЗП составляет – 37% и по объектам, по которым выполнены проектные работы – 43 499,1 тыс. рублей, их доля в общем объеме НЗП составляет – 10%.

Изменение объема НЗП по состоянию на 01.01.2022 обусловлено продолжением строительства ранее начатых объектов и началом строительства новых объектов, а также передачей затрат произведенных капитальных вложений по законченным строительством объектам в Комитет по управлению муниципальным имуществом администрации города Урай. Так в 2021 году введены в эксплуатацию и переданы в Комитет по управлению муниципальным имуществом 13 объектов на сумму 175 134,4 тыс. рублей.

По состоянию на 01.01.2022 в общем объеме НЗП находятся 4 объекта, по которым строительство затянулось (долгострой): на общую сумму 174 589,4 тыс. рублей (Таблица 21). По сравнению с объемом НЗП на 01.01.2020 количество объектов снизилось на 1, а объем НЗП на 17 106,7 тыс. рублей.

Таблица 21 (тыс. рублей)

№ п/п	Объект	Период образования	НЗП на 01.01.2020	НЗП на 01.01.2021	НЗП на 01.01.2022
1.	Берегоукрепление р.Конда	1997	21 394,5	21 394,5	21 394,5
2.	Городское кладбище	2013	3 012,3	3 012,3	3 012,3
3.	Объездная автомобильная дорога г.Урай	2005	150 182,6	150 182,6	150 182,6
4.	Установка остановочных комплексов по объездной автомобильной дороге в г.Урай	2012			
5.	Инженерные сети по улице Спокойная, Южная в г.Урай	2017	17 106,7	0,0	0,0
Итого:		2005-2017	191 696,1	174 589,4	174 589,4

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 изменений от 15.02.2022 №300 по следующим объектам:

– Инженерные сети по улице Спокойная, Южная г.Урай – начало строительства 2017 год, степень завершенности строительства – 23,2%, фактические расходы на реализацию проекта составили – 17 106,7 тыс. рублей, в том числе средства окружного бюджета – 1 588,6 тыс. рублей. Необходимый объем финансирования для завершения строительства – 55 967,8 тыс. рублей, плановые сроки реализации инвестиционного проекта в 2025 году. Согласно пояснений должностных лиц МКУ «УКС г.Урай» в Единой информационной системе неоднократно размещались извещения (19.07.2021, 06.08.2021 и 14.12.2021) о проведении закупки на выполнение работ по строительству сетей газоснабжения. Аукционы признаны несостоявшимися по причине отсутствия заявок на участие. Проектом предусмотрена технология строительства сетей газоснабжения из полиэтиленовых труб, а у эксплуатирующей организации АО «Шамгаз» отсутствует техническая возможность технологического присоединения (подключения) к сетям газоснабжения. Необходима корректировка проектной документации, а также разделение выполненных работ на этапы, с целью передачи выполненных работ по строительству проездов в муниципальную собственность и продолжение строительства инженерных сетей;

– Городское кладбище – выполнены строительно-монтажные работы по возведению здания. Объект передан в МКУ «УКС г.Урай» Комитетом по управлению муниципальным имуществом администрации города Урай для продолжения строительства в 2013 году, степень завершенности строительства составляет – 86,4%, фактические расходы на реализацию проекта составили – 3 012,3 тыс. рублей. Согласно пояснений должностных лиц МКУ «УКС города Урай» в настоящий момент объект находится в недостроенном виде (внутренняя отделка отсутствует).

– 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 специализированного обследования металлических свай на предмет их целостности и возможности

дальнейшей эксплуатации. По результатам обследования фактического состояния металлических свай, возможно принятие решения о целесообразности завершения работ на объекте. В настоящий момент отсутствуют бюджетные ассигнования на выполнение работ по специализированному обследованию объекта;

– 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. Необходимо проведение корректировки проекта. МКУ «Управлением градостроительства, землепользования и природопользования города Урай» заключен МК от 20.09.2021 №41-2021 на сумму 9 972,5 тыс. рублей на выполнение комплекса планировочных работ в районе Проезда 9. Срок выполнения работ 1 квартал 2022 года.

Администрацией города Урай принято постановление администрации города Урай от 15.09.2021 №2270 «Об утверждении плана мероприятий («дорожной карты») по разработке проектно-сметной документации, реконструкции и передаче в собственность ХМАО – Югры объекта «Объездная автомобильная дорога в г. Урай», на период 2021-2024 годов».

Контрольно-счетная палата неоднократно в заключениях на отчет об исполнении бюджета обращала внимание, что по незавершенным строительством объектам продолжают сохраняться риски, связанные с невостребованностью проектно-изыскательских работ, в том числе проектной документации, что в конечном итоге может привести к неэффективному расходованию средств городского бюджета на сумму 7 163,7 тыс. рублей, в том числе:

– Инженерные сети микрорайона 1 «Г» г.Урай в 2013 году выполнены ПИРы, в 2014 году произведена государственная экспертиза сметной стоимости в сумме 3 635,0 тыс. рублей;

– Установка светофоров в районе торгового центра «Юбилейный» в 2014 году выполнены ПИРы и кадастровые работы в сумме 75,9 тыс. рублей;

– Реконструкция здания школы под инклюзивный детский сад в 2014 году разработана проектная документация на сумму 3 452,8 тыс. рублей. В 2018 году осуществлен снос здания.

Раздел 3.5. Анализ источников финансирования дефицита бюджета

Приложением 5 к решению Думы города Урай от 01.12.2020 №99 «О бюджете городского округа город Урай на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» главным администратором источников финансирования дефицита бюджета определен – Комитет по финансам администрации города Урай, а также наименование, коды группы, подгруппы, статьи и вида источников.

Согласно приложению 18 к решению о бюджете источниками финансирования дефицита местного бюджета на 2021 год определены:

– кредиты кредитных организаций в объеме 25 500,0 тыс. рублей;

– изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета в объеме 60 004,7 тыс. рублей.

На протяжении 2021 года в объемы и источники внутреннего финансирования дефицита бюджета вносились изменения (таблица 22).

Таблица 22 (тыс. рублей)

№ п/п	Документ основание	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)	Отклонения между дефицитом и источниками фин-я дефицита
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	№99 от 01.12.20	3 205 364,5	3 290 869,2	-85 504,7	25 500,0	60 004,7	85 504,7	0,0
2.	№5 от 18.02.21	3 234 507,5	3 461 973,2	-227 465,7	85 504,7	141 961,0	227 465,7	0,0
3.	№33 от 29.04.21	3 273 673,1	3 501 138,8	-227 465,7	85 504,7	141 961,0	227 465,7	0,0
4.	№47 от 21.06.21	3 273 673,1	3 501 138,8	-227 465,7	85 504,7	141 961,0	227 465,7	0,0
5.	№26 от 25.11.21	3 540 333,4	3 763 171,9	-222 838,5	80 877,5	141 961,0	222 838,5	0,0
6.	№41 от 23.12.21	3 884 487,9	4 051 437,7	-166 949,8	24 988,8	141 961,0	166 949,8	0,0
7.	Приказ №119-од от 22.12.21	3 884 487,9	4 052 367,7	-167 879,8	24 988,8	141 961,0	166 949,8	-930,0
8.	Приказ №123-од от 22.12.21	3 884 632,1	4 052 511,9	-167 879,8	24 988,8	141 961,0	166 949,8	-930,0
9.	Приказ №124-од от 24.12.21	3 885 348,1	4 053 227,9	-167 879,8	24 988,8	141 961,0	166 949,8	-930,0
10.	Приказ №125-од от 24.12.22	3 853 713,6	4 021 593,4	-167 879,8	24 988,8	141 961,0	166 949,8	-930,0
11.	Приказ №02-од от 13.01.22	3 853 713,5	4 021 593,3	-167 879,8	24 988,8	141 961,0	166 949,8	-930,0

Анализ структуры источников финансирования дефицита муниципального бюджета показывает, что в 2021 году основным источником финансирования дефицита бюджета являлись остатки средств на счетах по учету средств бюджета.

В результате изменений, внесенных приказами Комитета по финансам администрации города Урай в сводную бюджетную роспись в декабре 2021 года, непокрытый источниками финансирования дефицит бюджета составил 930,0 тыс. рублей, что противоречит принципу сбалансированности бюджета, установленному статьей 33 БК РФ.

Кроме того данные, указанные в разделе 3 «Источники финансирования дефицита бюджета» формы по ОКУД 0503317 (142 890,9 тыс. рублей), в части изменения остатков средств на счетах по учету средств бюджета, не соответствуют данным, отраженным в балансе форма по ОКУД 0503320, строка 210 (141 961,0 тыс. рублей), сведениям об остатках денежных средств на счетах получателя бюджетных средств форма по ОКУД 0503378 (141 961,0 тыс. рублей) и решению о бюджете.

Искажение строки 700 раздела 3 «Источники финансирования дефицита бюджета» формы по ОКУД 0503317 составило 930,0 тыс. рублей или 0,6%.

3.6. Анализ использования средств резервного фонда администрации города Урай

Анализ отчета об использовании ассигнований резервного фонда администрации города Урай, представленного одновременно с отчетом об исполнении бюджета за 2021 год, показал следующее.

Данные об изменении объема бюджетных ассигнований на 2021 год резервного фонда администрации города Урай по состоянию на 1 января 2022 года представлены в следующей таблице.

(Таблица 23)

№ п/п	Сумма (тыс. руб.)	Получатель средств	Основание (пункт положения о резервном фонде администрации города Урай)	Примечание
1	2	3	4	5
Утвержденные плановые назначения резервного фонда администрации города Урай на 2021 год - 7 110,5 тыс. рублей				
1.	200,0	администрация города Урай	п.п. «е» п. 2.1	Для оплаты административного штрафа (исполнение требований содержащихся в исполнительных документах от 19.01.2021 Дело №5-14-2701/2021)
2.	123,2	администрация города Урай	п.п. «е» п. 2.1	Для подведомственного муниципального казенного учреждения "Управление жилищно-коммунального хозяйства города Урай" для исполнения решения Урайского городского суда от 05.10.2020 года по гражданскому делу № 2-504/2020
3.	331,1	администрация города Урай	п.п. «е» п. 2.1	Для возмещения ущерба, причиненного заливом квартиры, и оплаты судебных расходов (номер производства №13-45/2021) (уплата государственной пошлины, составление доверенности, оценка, почтовые расходы)
4.	375,3	администрация города Урай	п.п. «е» п. 2.1	Для подведомственного муниципального казенного учреждения "Управление жилищно-коммунального хозяйства города Урай" для исполнения решения Урайского городского суда от 06.10.2020 года по гражданскому делу № 2-240/2020
5.	1 860,5		п.п. «з» п. 2.1	
6.	60,0		п.п. «з» п. 2.1	
7.	1 741,9	администрация города Урай	п.п. «е» п. 2.1	Для подведомственного муниципального казенного учреждения "Управление жилищно-коммунального хозяйства города Урай" для исполнения решения Арбитражного суда ХМАО-Югры от 03.03.2021 по делу № А75-16757/2020
8.	289,2	администрация города Урай	п.п. «з» п. 2.1	Для подведомственного муниципального казенного учреждения "Управление материально-технического обеспечения города Урай" для исполнения решения Урайского городского суда ХМАО от 18.05.2017 по делу № 2в-304/2017
Итого:	4 981,2	х	х	х

Размер резервного фонда администрации города Урай на 2021 год (далее – резервный фонд) утвержден решением Думы города Урай от 01.12.2020 №99 «О бюджете городского округа Урай Ханты-Мансийского автономного округа – Югры на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» в объеме 7 110,5 тыс. рублей.

В течение отчетного периода, на основании постановлений администрации города Урай, из резервного фонда выделены средства в объеме 4 981,2 тыс. рублей, фактически использовано – 4 767,7 тыс. рублей или 67,1% от первоначально

установленного размера резервного фонда. Остаток объема резервного фонда на 01.01.2022 составил 2 129,3 тыс. рублей.

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

Средства резервного фонда в 2021 году были направлены на исполнение судебных актов, в том числе в области: дорожной деятельности 200,0 тыс. рублей или 4,2%; содержания городского хозяйства 2 485,4 тыс. рублей или 52,1%; переселения граждан 2 082,4 тыс. рублей или 43,7% (Таблица 24).

Таблица 24 (тыс. рублей)

Год	Утверждено решением о соответствии бюджету	Выделено из резервного фонда	Использовано средств резервного фонда	На исполнение судебных актов в области			Субсидия АО «Агроника»	Мероприятия, связанные с COVID
				дорожной деятельности	содержание городского хозяйства	переселения граждан		
2019	5 000,0	4 778,1	4 059,5	996,2	2 819,1	0,0	962,8	0,0
2020	5 000,0	2 584,9	2 363,0	700,0	60,0	95,0	0,0	1 729,9
2021	7 110,5	4 981,2	4 767,7	200,0	2 485,4	2 082,4	0,0	0,0

Анализ использования бюджетных ассигнований резервного фонда за три года показал, что наибольший объем средств (за исключением средств, направленных на мероприятия, связанные с COVID в 2020 году) направляется на исполнение судебных актов. Их доля в общем объеме использованных средств резервного фонда составила: в 2019 году 94% или 3 815,3 тыс. рублей, в 2020 году 36% или 855,0 тыс. рублей, 2021 году 100% или 4 767,8 тыс. рублей. При этом расходы на исполнение судебных актов в 2021 году в суммовом выражении превысили аналогичные расходы за два предшествующих года суммарно.

В свою очередь на фоне увеличения общих объемов использования средств резервного фонда, в 2021 году отмечается снижение в части оплаты административных штрафов за неисполнение требований по обеспечению безопасности дорожного движения. Объем расходов в указанном направлении в 2021 году снизился до 200,0 тыс. рублей, что в 4,9 раза меньше расходов 2019 года (996,2 тыс. рублей) и 2,8 раза меньше расходов 2020 года (700,0 тыс. рублей).

Наибольшее увеличение в 2021 году, по отношению к предшествующему исследуемому периоду, произошло в части исполнения судебных актов, касаемых переселения граждан. Объем расходов по указанному направлению в 2021 году увеличился до 2 082,4 тыс. рублей, что в 4,7 раза больше расходов 2020 года (95,0 тыс. рублей), в 2019 году расходов по указанному направлению не осуществлялось.

Тенденция к увеличению расходов бюджета на исполнение судебных актов в 2021 году, говорит о том что, выполнение отдельными участниками бюджетного процесса возложенных на них бюджетных полномочий осуществляется не на должном уровне, что привело к нарушению принципа эффективного использования бюджетных средств, установленного статьей 34 БК РФ в сумме 654,3 тыс.рублей.

Раздел 4. Анализ дебиторской и кредиторской задолженности

Согласно представленным сведениям по дебиторской и кредиторской задолженности муниципального образования город Урай (форма 0503369 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности») дебиторская задолженность в целом за отчетный год увеличилась на 822 832,9 тыс. рублей и по состоянию на 01.01.2022 составила 7 292 204,4 тыс. рублей. Основная сумма дебиторской задолженности на конец отчетного периода приходится на «Расчеты по доходам» – 7 005 478,5 тыс. рублей, в том числе просроченная дебиторская задолженность 30 249,2 тыс. рублей.

Согласно данным инвентаризации расчетов по поступлениям, представленным администрацией города Урай, просроченная дебиторская задолженность сложилась по следующим направлениям (таблица 25):

Таблица 25 (тыс. рублей)

Источник доходов	Просроченная дебиторская задолженность		
	на 01.01.2020	на 01.01.2021	на 01.01.2022
1	2	3	4
Налоговые поступления	12 814,3	10 049,9	9 861,2
Аренда земельных участков	11 897,0	11 953,3	12 341,4
Аренда муниципального имущества	6 625,4	7 026,1	5 601,4
Возмещение коммунальных платежей	0,0	175,9	435,4
Купля-продажа, мена, приватизация имущества	977,4	1 288,3	1 316,4
Административные штрафы	657,6	598,2	223,9
Неустойка по исполнительным листам	818,0	818,0	469,5
Итого:	33 789,7	31 909,7	30 249,2

Из таблицы видно, что основной объем просроченной дебиторской задолженности на 01.01.2022 сложился по аренде земельных участков (12 341,4 тыс. рублей) и на фоне общего снижения дебиторской задолженности, увеличился по сравнению с данными на 01.01.2021 на 388,1 тыс. рублей или 3,2%.

Кроме того, увеличение просроченной дебиторской задолженности, в динамике трехлетнего анализируемого периода, наблюдается по направлению возмещение коммунальных платежей по сравнению с данными на 01.01.2021 на 259,5 тыс. рублей или в 1,5 раза и купля-продажа, мена квартир по сравнению с данными на 01.01.2021 на 28,1 тыс. рублей или 2,2%.

Основными причинами увеличения просроченной дебиторской задолженности являются: карантинные мероприятия, связанные с пандемией и как следствие снижение платежеспособности населения и предпринимателей; длительность судебных процедур по взысканию задолженности.

Кредиторская задолженность в целом за отчетный год увеличилась на 30 768,1 тыс. рублей и по состоянию на 01.01.2022 составила 57 643,1 тыс. рублей (Таблица 26).

Таблица 26 (тыс. рублей)

Направление расходов	Счет бюджетного учета	Кредиторская задолженность		
		на 01.01.2020	на 01.01.2021	на 01.01.2022
1	2	3	4	5
Налоговые платежи	205 11	18 639,6	17 878,4	18 352,4
Аренда муниципального имущества	205 21	203,3	561,1	433,4
Аренда земельных участков	205 23	411,1	70,8	129,9
Возмещение коммунальных платежей	205 35	0,5	5,6	16,7
Административные штрафы	205 45	32,5	11,6	0,0

Направление расходов	Счет бюджетного учета	Кредиторская задолженность		
		на 01.01.2020	на 01.01.2021	на 01.01.2022
1	2	3	4	5
Расчеты по поступлениям текущего характера от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	205 51	2 070,5	0,0	0,0
Расчеты по невыясненным поступлениям	205 81	3,0	0,0	0,0
Расчеты с подотчетными лицами	208 00	2,0	0,0	4,0
Оплата труда	302 11	0,0	0,0	50,3
Поставщики товаров, работ, услуг	302 00	168,3	558,9	6 997,4
Субсидии бюджетным и автономным учреждениям	302 41	0,0	0,0	10 160,1
Выкупная стоимость за изымаемые жилые помещения	302 62	0,0	0,0	465,1
Расчеты по социальным пособиям и компенсациям персоналу в денежной форме	302 66	0,0	3,6	0,0
Отчисления в фонды и налоги	303 00	362,3	755,6	7 587,2
Расчеты по прочим платежам в бюджет	303 05	39,0	7 029,3	13 446,5
Итого	x	21 932,1	26 874,9	57 643,0

За анализируемый период кредиторская задолженность на 01.01.2022 превышает кредиторскую задолженность за два предшествующих года суммарно, при этом просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Основной причиной резкого увеличения кредиторской задолженности является произведенные расчеты с поставщиками, а также отчисления с заработной платы в фонды социального страхования не в декабре 2021 года, а в 2022 году, в результате временного кассового разрыва. При этом следует отметить, что решением о бюджете на 2022 год указанный объем расходов, на оплату кредиторской задолженности 2021 года не предусматривался, что имеет риски возникновения временного кассового разрыва в 2022 году.

Раздел 5. 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, Комитета по финансам администрации города Урай, управления образования и молодежной политики администрации города Урай, по результатам которой оформлены заключения и составлен отчет.

Составление и представление годовой бюджетной отчетности осуществлялось на основании:

- 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 (далее – Инструкция №191н);

- Инструкции о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений, утвержденной приказом Минфина России от 25.03.2011 №33н (далее – Инструкция №33н);

- Порядка составления и представления бюджетной отчетности об исполнении бюджета города Урай главными распорядителями средств бюджета города Урай,

главными администраторами доходов бюджета город Урай, главными администраторами источников финансирования дефицита бюджета города Урай и сводной бухгалтерской отчетности бюджетных и автономных учреждений главными распорядителями средств бюджета города Урай, осуществляющими функции полномочия учредителя в отношении муниципальных бюджетных и автономных учреждений, утвержденного приказом Комитета по финансам администрации города Урай от 12.08.2014 №68-од (далее – Порядок №68-од).

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 установлены нарушения и замечания по следующим главным администраторам бюджетных средств.

1. Дума города:

При заполнении титульной части формы бюджетной отчетности (ф.0503127) Отчет об исполнении бюджета главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета, в строке «периодичность» отчетности не отмечено значение, которое соответствует отчетному периоду.

В период проведения проверки указанное замечание по отчетности устранено.

2. Администрация города:

2.1. В нарушение положений п. 6 Инструкции №191н и п. 5 Инструкции №33н, в формах бюджетной отчетности, содержащих плановые показатели (ф.0503127, ф.0503128, ф.0503128 – НП) МКУ «УГЗиП»; (ф.0503127, ф.0503128) МКУ «УЖКХ г.Урай» и (ф.0503737, ф.0503738) МБУ газета «Знамя» подписи руководителя финансово-экономической службы или лица, ответственного за формирование аналитической информации отсутствуют.

В период проведения проверки указанное нарушение по отчетности МКУ «УЖКХ г.Урай» и МБУ газета «Знамя» устранено.

2.2. При заполнении титульной части форм бюджетной отчетности (ф.0503123, ф.0503125, ф.0503127, ф.0503128) консолидированной бухгалтерской отчетности администрации города, по всем казенным учреждениям кроме МКУ «УГЗиП» и (ф.0503723, ф.0503737, ф.0503738) по всем автономным и бюджетным учреждениям в строке «периодичность» отчетности не отмечено значение, которое соответствует отчетному периоду.

В период проведения проверки указанное замечание по отчетности устранено.

3. Управление образования:

В нарушение пункта 10 Инструкции №33н, в пояснительной записке к балансу учреждения (ф. 0503760) МБУ ДО «Центр молодежи и дополнительного образования» не отражена информация о формах отчетности не имеющих числовых значений.

В период проверки нарушение устранено, путем дополнения годовой бухгалтерской отчетности требуемой информацией.

Раздел 6. Выводы по результатам внешней проверки отчета об исполнении бюджета

1. Отчет об исполнении бюджета в целом соответствует нормам и положениям бюджетного законодательства.

2. На конец отчетного периода не была обеспечена сбалансированность основных показателей бюджета (доходов, расходов и источников финансирования дефицита), что не соответствует статье 33 БК РФ.

3. Исполнение по доходам за 2021 год составило 3 810 585,8 тыс. рублей или 98,9%, в том числе по налоговым доходам исполнение составило 96%, по неналоговым 101%, по безвозмездным поступлениям 99,6%.

На неисполнение в полном объеме налоговых доходов, в большей степени оказало влияние не выполнение планового показателя НДС на 6% или 38 889,0 тыс. рублей. Невыполнение планового назначения НДС повлияло на недофинансирование расходов, повлекших в частности, образование кредиторской задолженности.

Учитывая увеличение общего объема доходов бюджета в отчетном периоде на 2% или 86 548,4 тыс. рублей по сравнению с доходами 2020 года, можно сделать вывод, что в целом направления бюджетной политики на 2021 год в области доходов, в части сохранения положительной динамики поступления доходов, достигнуты.

При общем увеличении доходной части бюджета в целом, наблюдается рост неналоговых доходов и безвозмездных поступлений, а по налоговым доходам – снижение доходов.

4. Расходы городского бюджета исполнены на сумму 3 880 865,6 тыс. рублей или 96,5% от утвержденных плановых назначений, объем неисполненных бюджетных ассигнований составил 140 727,7 тыс. рублей.

Наибольший объем бюджетных средств в отчетном году направлен на исполнение расходных обязательств по разделу «Образование», доля которых в общих расходах бюджета составила 45,2% и по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» доля составила 24,2%.

На реализацию 16-ти муниципальных программ объем бюджетных составил 3 979 187,30 тыс. рублей. В общем объеме расходов бюджета города программные расходы по итогам 2021 года составили 98,9%.

В результате внешней проверки отчета об исполнении бюджета установлены следующие нарушения:

1. Нарушение принципа сбалансированности бюджета, определенного статьей 33 БК РФ в результате изменений, внесенных приказом Комитета по финансам администрации города Урай в сводную бюджетную роспись от 22.12.21 №119-од, что привело к непокрытому источниками финансирования дефициту бюджета в сумме 930,0 тыс. рублей.

2. Нарушение принципа эффективности расходования средств городского бюджета, определенного статьей 34 БК РФ, в части расходов бюджета на исполнение судебных актов в 2021 году в сумме 654,3 тыс. рублей.

3. Нарушение положений подраздела таблица 1 «Целевые показатели муниципальной программы» раздела 2 «Механизм реализации муниципальной программы» раздела II приложения 1 к постановлению администрации города Урай от 25.06.2019 №1524 «О муниципальных программах муниципального образования городской округа город Урай», в части отсутствия результата реализации количественной характеристики отдельных целевых показателей муниципальных программ.

4. Нарушение положений части 1 статьи 13 Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», выразившееся в искажении показателя строки 700 раздела 3 «Источники финансирования дефицита бюджета» формы по ОКУД 0503317 на 930,0 тыс. рублей или 0,6%.

Недостатки:

1. Наличие в муниципальных программах показателей без динамики, занижение/завышение плановых значений показателей, что не отражает прогнозных показателей социально-экономического развития соответствующей отрасли, и не позволяет объективно дать оценку эффективности реализации муниципальных программ, а также указывает на необходимость корректировки системы целевых показателей.

2. Слабая взаимоувязка финансовых ресурсов и целевых показателей отдельных муниципальных программ.

3. Низкое освоение бюджетных ассигнований направленных на строительство и реконструкцию в 2021 году (уточненный план 83 490,0 тыс. рублей, фактическое освоение 57 647,2 тыс. рублей или 69,0%).

4. По состоянию на 01.01.2022 в общем объеме незавершенного производства находятся объекты, по которым выполнены проектные работы на общую сумму - 43 499,1 тыс. рублей, в том числе не востребованные длительное время (более 5 лет) на сумму 7 163,7 тыс. рублей (Инженерные сети микрорайона 1 «Г» г.Урай, Установка светофоров в районе торгового центра «Юбилейный» и Реконструкция здания школы под инклюзивный детский сад).

5. Резкое увеличение кредиторской задолженности за счет произведенных расчетов с поставщиками, а также отчислений с заработной платы в фонды социального страхования не в декабре 2021 года, а в 2022 году, в результате временного кассового разрыва.

7. Рекомендации и предложения

По результатам внешней проверки отчета об исполнении бюджета предлагается:

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

– с целью исключения рисков не выполнения плановых показателей по налоговым доходам, при формировании и исполнении бюджета (корректировки

планового показателя) проводить факторный анализ поступлений налоговых доходов, учитывая тенденции их поступлений, проводя мониторинг уровня собираемости налогов;

- с целью обеспечения достоверности оценки целевых показателей муниципальных программ, привести целевые показатели к реально достижимым результатам реализации мероприятий программ;

- с целью снижения объемов незавершенного производства провести обследования объектов и принять решение о целесообразности завершения работ на объектах (Берегоукрепление р. Конда г.Урай, городское кладбище);

- принять меры к списанию затрат в соответствии с постановлением администрации города Урай от 18.03.2016 №744 «О порядке согласования списания произведенных капитальных вложений в объекты незавершенного строительства, которые не были созданы» (Инженерные сети микрорайона 1 «Г» г.Урай, Установка светофоров в районе торгового центра «Юбилейный» и Реконструкция здания школы под инклюзивный детский сад);

- обеспечить должный контроль за сбалансированностью бюджета города в соответствии со статьей 33 БК РФ;

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

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

Заключение

Представленный отчет об исполнении бюджета может быть рекомендован для рассмотрения на заседании Думы города и утверждения в установленном порядке.

Председатель



И.А. Мядель

Руководитель мероприятия и исполнитель:
заместитель председателя В.В. Садыкова.
Исполнители:
Аудитор Г.Н. Карпенко,
Инспектор Е.А. Лесовский

Анализ исполнения бюджетных инвестиций в объекты муниципальной собственности за 2021 год

тыс. рублей

№ п/п	Наименование объектов	Первоначальный план	Уточненный план	Исполнение расходов	% исполнение от уточненного плана	Примечание
1	2	3	4	5	6	7
Бюджетные инвестиции в объекты муниципальной собственности (МКУ "Управление капитального строительства города Урай")						
1. МП "Развитие образования и молодежной политики в городе Урай" на 2019-2030 годы						
1.1.	Реконструкция МБДОУ "Детский сад №14"	3 000,0	0,0	0,0	0,0%	Бюджетные ассигнования были перераспределены
1.2.	Капитальный ремонт МБДОУ №19 "Радость (ПСД, КПП)	3 000,0	3 000,0	0,0	0,0%	Не заключен договор на работы по оснащению помещений постом охраны на I этаже с переносом инженерно-технических средств защиты объекта на сумму 3 000,0 тыс. руб. Невыполнение обусловлено окончательного решения надзорных органов по приему и вводу в эксплуатацию КПП. В 2022 году денежные средства будут перераспределены на выполнение работ по другим объектам дошкольного образования
Итого по программе:		6 000,0	3 000,0	0,0	0,0%	
2. МП "Формирование современной городской среды муниципального образования городской округ город Урай" на 2018-2022 годы						
2.1.	Кладбище 2А. 2 этап	0,0	581,9	568,1	97,6%	Экономия по факту выполненных работ
2.2.	Благоустройство дворовой территории жилого дома №97 мкр. Западный	0,0	288,2	0,0	0,0%	МК заключен на выполнение проектных работ. Расторгнут по соглашению сторон. Не планируется к реализации
2.3.	Наружные сети освещения территории МБОУ СОШ №12	0,0	1 661,6	1 661,6	100,0%	
2.4.	Благоустройство территории микрорайона Солнечный (подготовка основания)	0,0	15,0	15,0	100,0%	
2.5.	Благоустройство общественной территории мкр. Аэропорт, в районе ДС "Звезды Югры"	0,0	402,3	402,3	100,0%	Выполнены работы по устройству видеонаблюдения
2.6.	Установка гранитного бордюра по улицам Ленина	0,0	10 000,0	9 965,3	99,7%	Экономия по факту выполнения работ
2.7.	Благоустройство дворовой территории в районе жилых домов №№12-16, мкр. 3	0,0	921,1	921,0	100,0%	Выполнены проектные работы, проведена государственная экспертиза проекта и осуществлена поставка малых архитектурных форм. Строительно-монтажные работы осуществлены по виду расходов "244 Прочая закупка товаров, работ и услуг"
2.8.	Благоустройство придомовой территории каре жилых домов №№76,80,84 в микрорайоне 1А	0,0	172,8	172,8	100,0%	Выполнены работы по изготовлению скамеек и урн
2.9.	Наружные инженерные сети к стационарному объекту в районе детского парка "Солнышко"	0,0	835,5	835,5	100,0%	Выполнены работы по устройству сетей электроснабжения, наружных инженерных сетей
2.10.	Обустройство кладбища №2	0,0	2 002,0	0,0	0,0%	МК заключен 01.03.2019 с ООО "АТ" на сумму 2002,0 тыс. рублей на выполнение проектно-изыскательских работ со сроком выполнения работ до 02.09.2019. Границы кладбища №2 выходят за границы существующего земельного участка, в связи с чем требуется дополнительный отвод (формирование земельного участка по фактическому захоронению). МКУ "УГЗИП г.Урай" в настоящее время ведет формирование земельного участка по фактическому захоронению
2.11.	Устройство парковки в районе жилого дома 32 в мкр.2	0,0	773,6	773,6	100,0%	
2.12.	Благоустройство дворовой территории в районе жилых домов №№17-19, мкр. 3	0,0	7 642,2	7 642,2	100,0%	
2.13.	Благоустройство дворовой территории в районе жилых домов №№38-41, мкр. 3	0,0	3 614,3	3 614,3	100,0%	
2.14.	Благоустройство общественной территории ограниченной улицами Парковая, Узбекстанская, Южная в районе мечети	0,0	13 846,8	13 846,8	100,0%	
2.15.	Водоотведение в районе жилого дома №71, мкр. 1Д	0,0	45,0	45,0	100,0%	
2.16.	Изготовление и установка на набережной реки Конда им. Александра Петрова «Берег Сури» арт-объекта, символизирующего птицу Сури	0,0	1 751,3	880,0	50,2%	Экономия по результатам проведения аукциона
2.17.	Благоустройство территории в районе мкр. 1 вдоль улицы Ленина, бульвар "Содружества"	0,0	4,4	0,0	0,0%	Остатки 2020 года. Договор на техническое присоединение к сетям видеонаблюдения и освещения со сроком исполнения в 2022 году
2.18.	Рекреационная зона в районе ДС "Звезды Югры"	0,0	125,0	125,0	100,0%	Выполнены и оплачены проектные работы и услуги негосударственной экспертизы
2.19.	Территория набережной р.Конда имени Александра Петрова - 1 этап I очередь Участок от музыкальной школы до Детского сада №21 мкр.3	96 471,8	0,0	0,0	0,0%	Объем бюджетных ассигнований перераспределен с вида расходов 400 «Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности» на вид расходов 200 «Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд»
Итого по программе:		96 471,8	44 683,0	41 468,5	92,8%	
3. МП "Обеспечение градостроительной деятельности на территории города Урай" на 2018-2030 годы						
3.1.	Инженерные сети мкр. 1А. Наружные сети, канализация	0,0	746,9	746,9	100,0%	
3.2.	Инженерные сети по ул. Спокойная, Ул. Южная в городе Урай. Сети газоснабжения	0,0	1 794,8	0,0	0,0%	19.07.2021, 06.08.2021 и 14.12.2021 в ЕИС размещено извещение о проведении закупки на выполнение работ по строительству сетей газоснабжения. По окончании срока подачи заявок на участие в аукционе не поступило ни одной заявки. Аукционные признаны несостоявшимися
3.3.	Инженерные сети по ул. Брусиловская в городе Урай	0,0	27,7	27,7	100,0%	
3.4.	Инженерные сети водоснабжения переулка Тихий, переулка Ясный микрорайона Солнечный	0,0	29,0	0,0	0,0%	Заключен договор на выполнение кадастровых работ по изготовлению технических планов от 22.10.2021 №УК/48/К/2021 со сроком оплаты в I квартале 2022

№ п/п	Наименование объектов	Первоначальный план	Уточненный план	Исполнение расходов	% исполнения от уточненного плана	Примечание
1	2	3	4	5	6	7
3.5.	Инженерные сети и проезды мкр. Солнечный	0,0	12 357,5	12 286,7	99,4%	Экономия по факту выполненных работ составила 70,8 тыс. рублей
Итого по программе:		0,0	14 955,9	13 061,3	87,3%	
4. МП "Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышения энергетической эффективности в городе Ураи" на 2019-2030 годы						
4.1.	Устройство водоотвода по ул. Толстого	0,0	654,2	587,2	89,8%	Экономия по факту выполнения работ
4.2.	Устройство водоотвода в районе мкр. Западный, д. 12	1 489,0	728,8	645,3	88,5%	Заключен договор на сумму 83,5 тыс. рублей на выполнение работ по восстановлению асфальтобетонного покрытия со сроком исполнения во 2 квартале 2022 года
4.3.	Устройство водоотвода по ул. Узбекстанская от ТЦ "Монетка"	291,0	734,5	649,1	88,4%	Заключен договор на сумму 85,4 тыс. рублей на выполнение работ по восстановлению асфальтобетонного покрытия со сроком исполнения во 2 квартале 2022 года
4.4.	Переустройство основания остановочного комплекса "Союзшита"	0,0	115,0	115,0	100,0%	
4.5.	Модернизация участков автомобильных дорог города Урай на регулируемых перекрестках: ул. Ленина - ул. Космонавтов; ул. Узбекстанская - ул. Космонавтов, ул. Нефтяников - ул. Строителей; ул. Нефтяников - ул. 50 лет ВЛКСМ	0,0	1 120,8	1 120,8	100,0%	
4.6.	Реконструкция канализационных очистных сооружений	0,0	14 742,7	0,0	0,0%	19.01.2021 был заключен муниципальный контракт на выполнение проектно-изыскательских работ, в связи с неисполнением подрядной организацией взятых обязательств - 01.06.2021 МКУ "УКС г.Урай" контракт был расторгнут в одностороннем порядке. Арбитражным судом ХМАО-Югры 31.08.2021 решение о расторжении контракта признано обоснованным. 30.12.2021 в ЕИС размещено извещение о проведении закупки на разработку ПСД.
Итого по программе:		1 780,0	18 096,0	3 117,4	17,2%	
5. МП "Развитие транспортной системы города Урай"						
5.1.	Устройство тротуара и проезда от улицы Южная до станции "Орбита"	0,0	412,5	0,0	0,0%	Объем бюджетных ассигнований предусмотрен на выполнение инженерно-геодезических изысканий и проектных работ. Срок выполнения работ 1 квартал 2022 года
5.2.	Устройство проезда в микрорайоне Лесной	0,0	344,6	0,0	0,0%	Заключен договор УКС/60/К/2021 на выполнение геодезических изысканий на сумму 160,0 тыс. рублей со сроком исполнения во 2 квартале 2022 года. Остальные денежные средства предусмотрены на выполнение проектных работ
5.3.	Устройство проездов в микрорайоне Солнечный	1 377,7	1 374,5	0,0	0,0%	Оплата произведена в январе 2022 года на сумму 1359,5 тыс. рублей. На сумму 15,0 тыс. рублей заключен договор УКС/68/К/2021 от 27.12.2021 на выполнение кадастровых работ по изготовлению технических планов со сроком исполнения в 1 квартале 2022 года
5.4.	Реконструкция автомобильной дороги по улице Солнечная	0,0	623,5	0,0	0,0%	По окончании срока подачи заявок на участие в аукционе не подано ни одной заявки, электронный аукцион признан несостоявшимся. Прорабатывается вопрос о реализации проекта в рамках контракта жизненного цикла
Итого по программе:		1 377,7	2 755,1	0,0	0,0%	
Всего:		105 629,5	83 490,0	57 647,2	69,0%	
Бюджетные инвестиции на приобретение объектов недвижимого имущества в муниципальную собственность (Администрация города Урай)						
6. МП "Улучшение жилищных условий жителей, проживающих на территории муниципального образования город Урай" на 2019-2030 годы						
6.1.	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 статьи 49 Градостроительного кодекса Российской Федерации, в строящихся многоквартирных домах или в многоквартирных домах, в которых жилые помещения будут созданы в будущем	38 359,5	420 718,1	420 718,1	100,0%	заключено 29 муниципальных контрактов на приобретение в муниципальную собственность 122 квартир общей площадью 7,3 тыс. кв. м.
6.2.	Приобретение жилых помещений для обеспечения жильем помещений специализированного жилищного фонда по договорам найма специализированных жилых помещений детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей	11 705,3	58 048,1	57 975,6	99,9%	Заключены 7 муниципальных контрактов на приобретение в муниципальную собственность 31 квартиры общей площадью 1,2 тыс. кв. м.
Итого:		72 064,8	478 766,2	478 693,7	100,0%	
ВСЕГО бюджетных инвестиций:		177 694,3	562 256,2	536 340,9	95,4%	