

Мещеряков



С.Ю. Дегтярев

СЧЁТНАЯ ПАЛАТА ГОРОДА НЕФТЕЮГАНСКА

16 микрорайон, 23 дом, помещение 97, г. Нефтеюганск,
Ханты-Мансийский автономный округ - Югра (Тюменская область), 628310
тел./факс (3463) 20-30-55, 20-30-63 E-mail: sp-ugansk@mail.ru www.admugansk.ru



Счётная палата

№Исх.-229
от 27.04.18

Трусов

Главе города Нефтеюганска
С.Ю. Дегтяреву

Уважаемый Сергей Юрьевич!

Направляем в Ваш адрес заключение на годовой отчёт об исполнении бюджета города за 2017 год.

Приложение: заключение на 29 листах с приложениями №№ 1, 2, 3, 4, 5, 6 на 31 листе.

Председатель

Гичкина

С.А. Гичкина



Департамент финансов

№01-002215/18
от 03.05.18



Администрация города

№01-01-01-3905
от 27.04.18



СЧЁТНАЯ ПАЛАТА ГОРОДА НЕФТЕЮГАНСКА

16 микрорайон, 23 дом, помещение 97, г. Нефтеюганск,
Ханты-Мансийский автономный округ - Югра (Тюменская область), 628310
тел./факс (3463) 20-30-55, 20-30-63 E-mail: sp-ugansk@mail.ru www.admugansk.ru

от 27.04.2018 года

ЗАКЛЮЧЕНИЕ НА ГОДОВОЙ ОТЧЁТ ОБ ИСПОЛНЕНИИ БЮДЖЕТА ГОРОДА ЗА 2017 ГОД

1. Общие положения

Заключение на годовой отчёт об исполнении бюджета города Нефтеюганска за 2017 год подготовлено в соответствии со статьёй 264.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации, статьёй 7 Положения о бюджетном устройстве и бюджетном процессе в городе Нефтеюганске, утверждённого решением Думы города от 25.09.2013 № 633 -V (далее по тексту – Положение о бюджетном процессе), статьёй 8 Положения о Счётной палате города Нефтеюганска, утверждённого решением Думы города от 27.09.2011 № 115-V, Порядком проведения внешней проверки годового отчёта об исполнении бюджета города Нефтеюганска, утверждённым решением Думы города от 28.03.2013 № 531-V (далее - Порядок), Стандартом муниципального финансового контроля «Проведение внешней проверки годового отчёта об исполнении бюджета города Нефтеюганска».

Цель внешней проверки: подготовка заключения на годовой отчёт об исполнении бюджета города.

Предмет внешней проверки: годовой отчёт об исполнении бюджета за отчётный период.

Объект экспертно-аналитического мероприятия: департамент финансов администрации города Нефтеюганска.

Годовой отчёт об исполнении бюджета города предоставлен в срок, установленный статьёй 15 Положения о бюджетном процессе.

Перечень документов, предоставленных одновременно с годовым отчётом об исполнении бюджета города, соответствует требованиям статьи 14 Положения о бюджетном процессе.

Бюджет города Нефтеюганска на 2017 год утверждён решением Думы города Нефтеюганска от 21 декабря 2016 года № 58-VI «О бюджете города Нефтеюганска на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов» (далее по тексту - решение Думы города от 21.12.2016 № 58-VI):

- общий объём доходов бюджета города в сумме 5 893 179 633 рубля;
- общий объём расходов бюджета города в сумме 5 975 390 955 рублей;
- дефицит бюджета города в сумме 82 211 322 рубля.

В течение отчётного периода в утверждённые параметры бюджета города внесены изменения, принятые следующими решениями Думы города:

- от 29.03.2017 № 122-VI «О внесении изменений в решение Думы города Нефтеюганска «О бюджете города Нефтеюганска на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов»;
- от 31.05.2017 № 182-VI «О внесении изменений в решение Думы города Нефтеюганска «О бюджете города Нефтеюганска на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов»;
- от 28.06.2017 № 205-VI «О внесении изменений в решение Думы города Нефтеюганска «О бюджете города Нефтеюганска на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов»;
- от 19.07.2017 № 212-VI «О внесении изменений в решение Думы города Нефтеюганска «О бюджете города Нефтеюганска на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов»;
- от 11.09.2017 № 217-VI «О внесении изменений в решение Думы города Нефтеюганска «О бюджете города Нефтеюганска на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов»;
- от 17.10.2017 № 255-VI «О внесении изменений в решение Думы города Нефтеюганска «О бюджете города Нефтеюганска на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов»;
- от 20.11.2017 № 278-VI «О внесении изменений в решение Думы города Нефтеюганска «О бюджете города Нефтеюганска на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов»;
- от 21.12.2017 № 307-VI «О внесении изменений в решение Думы города Нефтеюганска «О бюджете города Нефтеюганска на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов»;
- от 27.12.2017 № 316-VI «О внесении изменений в решение Думы города Нефтеюганска «О бюджете города Нефтеюганска на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов» (далее по тексту - решение Думы города от 27.12.2017 № 316-VI).

Внесённые изменения в бюджетные назначения обусловлены:

- поступлением в отчётном периоде собственных доходов в объёмах, отличных от запланированных средств;

- необходимостью отражения в доходах и расходах межбюджетных трансфертов;
- уточнением доходов и расходов за счёт средств целевых благотворительных пожертвований ООО «РН-Юганскнефтегаз»;
- перемещением ассигнований между главными распорядителями бюджетных средств;
- перемещением бюджетных ассигнований между разделами, подразделами, целевыми статьями, видами расходов в пределах объёма бюджетных ассигнований главных распорядителей бюджетных средств.

В соответствии с внесёнными изменениями, утверждёнными решением Думы города от 27.12.2017 № 316-VI, уточнённый план составил:

- общий объём доходов бюджета города в сумме 6 741 655 909 рублей 87 копеек;
- общий объём расходов бюджета города в сумме 6 973 318 999 рублей 87 копеек;
- дефицит бюджета города в сумме 231 663 090 рублей.

Кроме того, в соответствии с нормами статей 217, 232 Бюджетного кодекса Российской Федерации в сводную бюджетную роспись были внесены изменения без внесения изменений в решение о бюджете путём уменьшения межбюджетных трансфертов на общую сумму 9 658 149 рублей 70 копеек по главным распорядителям бюджетных средств, в том числе:

- администрации города Нефтеюганска увеличены ассигнования на сумму 2 396 400 рублей;
- департаменту муниципального имущества администрации города Нефтеюганска увеличены ассигнования на сумму 10 170 рублей;
- департаменту образования и молодёжной политики администрации города Нефтеюганска уменьшены ассигнования в сумме 8 284 883 рубля;
- управлению опеки и попечительства администрации города Нефтеюганска уменьшены ассигнования на 131 300 рублей;
- департаменту градостроительства и земельных отношений администрации города Нефтеюганска увеличены ассигнования на 8 735 900 рублей;
- департаменту жилищно-коммунального хозяйства администрации города Нефтеюганска уменьшены ассигнования на сумму 12 515 846 рублей 70 копеек;
- комитету записи актов гражданского состояния администрации города Нефтеюганска увеличены ассигнования на сумму 131 410 рублей.

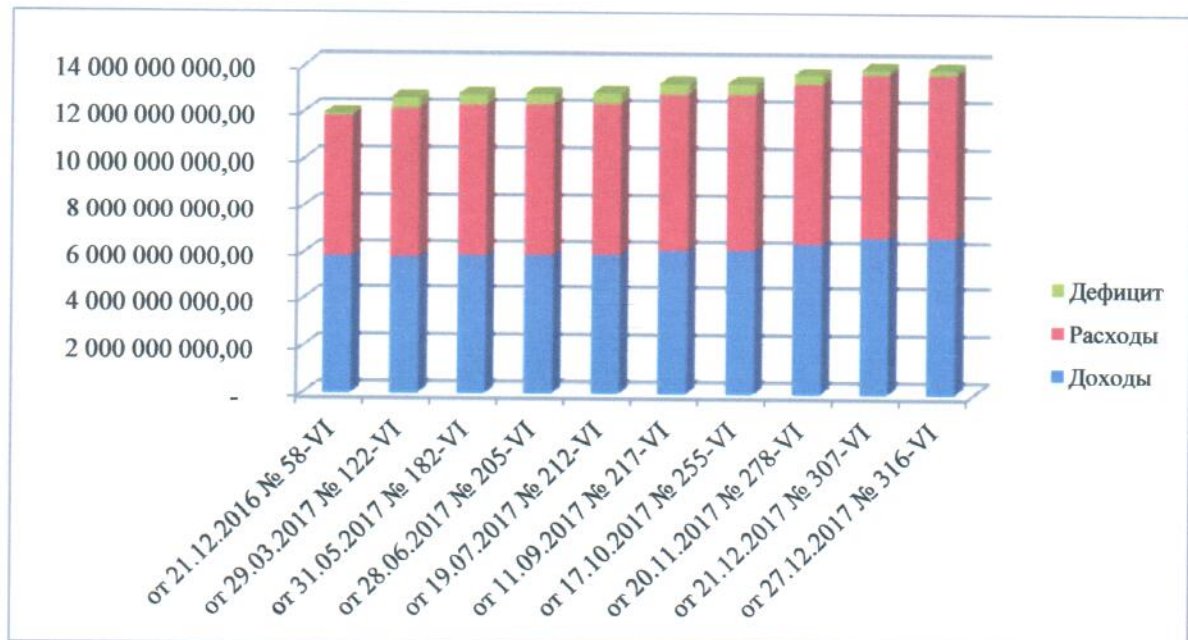
Динамика изменений в 2017 году основных характеристик бюджета города Нефтеюганска (доходы, расходы, дефицит) представлена в диаграмме № 1.

Из приведенной динамики вносимых изменений в решение Думы города от 21.12.2016 № 58-VI видно, что расходы превышали доходы и

образовывали дефицит бюджета. Общий объём расходов по истечению 2017 года покрыт за счёт объёма доходов и поступлений из источников финансирования дефицита бюджета.

Диаграмма №1

Динамика изменений основных характеристик бюджета в 2017 году



Фактически, по итогам исполнения бюджета в 2017 году, основные параметры бюджета составили:

- по доходам в сумме 6 862 711 904 рубля 82 копейки;
- по расходам в сумме 6 669 821 147 рублей 55 копеек;
- профицит бюджета в сумме 192 890 757 рублей 27 копеек.

Все проекты решений Думы города о внесении изменений в решение Думы города от 21.12.2016 № 58-VI проходили экспертизу в Счётной палате города Нefтеюганска (далее по тексту – Счётная палата), замечания и предложения, изложенные в соответствующих заключениях, учитывались департаментом финансов администрации города Нefтеюганска.

В соответствии с пунктом 1 статьи 264.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации проведена внешняя проверка годовой бюджетной отчётности главных администраторов бюджетных средств за 2017 год (приложение № 1 к заключению).

2. Основная аналитическая часть

2.1. Исполнение доходной части бюджета города в 2017 году

Первоначально объём доходной части городского бюджета утверждён решением Думы города от 21.12.2016 № 58-VI в сумме 5 893 179 633 рубля, в том числе за счёт:

- налоговых поступлений в сумме 1 802 888 100 рублей;
- неналоговых доходов в сумме 289 504 733 рубля;
- безвозмездных поступлений в сумме 3 800 786 800 рублей.

В соответствии с внесёнными изменениями, утверждёнными решением Думы города от 27.12.2017 № 316-VI, а также изменениями межбюджетных трансфертов уточнённый план по доходам составил 6 731 997 760 рублей 17 копеек, что на 838 818 127 рублей 17 копеек или 14,23% превышает первоначально утверждённый план. Увеличение произошло за счёт роста:

- налоговых доходов на сумму 221 372 522 рубля;
- неналоговых доходов на сумму 117 761 915 рублей;
- безвозмездных поступлений на сумму 499 683 690 рублей 17 копеек.

Структура доходов бюджета города на 2016 и 2017 годы представлена диаграммами № 2, 3:

Диаграмма № 2



Диаграмма № 3



Исполнение доходной части бюджета за 2017 год составило 6 862 711 904 рубля 82 копейки, а именно:

- безвозмездные поступления в общем объёме доходов составляли 62,35 % или 4 278 685 917 рублей 79 копеек;

- налоговые доходы в общем объеме доходов составляли 30,90 % или 2 120 292 726 рублей 19 копеек;

- неналоговые доходы в общем объеме доходов составляли 6,76 % или 463 733 260 рублей 84 копейки.

В сравнении с аналогичными показателями предыдущего 2016 года произошло уменьшение удельного веса в общем доходе по безвозмездным поступлениям на 5,63 % (62,35 % - 67,98 %), увеличение по налоговым доходам на 5,14 % (30,90 % - 25,76 %) и неналоговым доходам на 0,50 % (6,76 % - 6,26 %).

Сравнительный анализ исполнения доходной части бюджета за 2016-2017 годы представлен в приложении № 2 к заключению.

В 2017 году объем поступлений **налоговых доходов** составил 2 120 292 726 рублей 19 копеек, что больше запланированного объема на 96 032 104 рубля 19 копеек и составил 104,74 % к утвержденному плану.

Самым основным и значимым для бюджета города является налог на доходы физических лиц, составляющий 74,56 % от общего объема налоговых платежей. Поступления от налога на доходы физических лиц составили 1 580 831 297 рублей 95 копеек или 104,61 % от уточненного плана.

Поступления по акцизам по подакцизным товарам (акцизов на нефтепродукты) составили 6 969 803 рубля 34 копейки или 101,64 % от плана.

Поступления от налогов на совокупный доход, зачисляемые в бюджет городского округа, составили 393 826 751 рубль 50 копеек. В том числе, единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности составил 80 972 911 рублей 88 копеек, или 102,50 % от уточненного плана. Налог, взимаемый по упрощенной системе налогообложения, составил 283 108 829 рублей 02 копейки или 102,95 % от плана.

Налог на имущество, состоящий из налога на имущество физических лиц и земельного налога, поступили в бюджет города в размере 117 546 127 рублей 19 копеек или 110,45 %. Большую часть поступлений составил земельный налог в сумме 68 431 850 рублей 96 копеек или 102,91 % от запланированного объема. Поступление налога на имущество физических лиц составило 49 114 276 рублей 23 копейки от запланированного объема 39 925 000 рублей или 123,02 %.

Государственная пошлина зачислена в бюджет города в размере 21 118 746 рублей 21 копейка или 96,79 % от планируемого объема. В том числе в местный бюджет поступила государственная пошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями в сумме 20 993 546 рублей 21 копейка, государственная пошлина за выдачу разрешения на установку рекламной конструкции в сумме 10 000 рублей, государственная пошлина за выдачу органом местного самоуправления городского округа специального разрешения на движение по автомобильным дорогам транспортных средств, осуществляющих перевозки опасных, тяжеловесных и (или) крупногабаритных грузов в сумме 115 200 рублей.

Необходимо отметить, что согласно норм и требований, определённых Налоговым кодексом Российской Федерации, контроль за налоговыми поступлениями является прерогативой налоговых органов.

В 2017 году **неналоговые доходы** поступили в бюджет города в сумме 463 733 260 рублей 84 копейки, исполнение составило 113,86 % от плановых назначений.

Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, составили 355 557 674 рубля 86 копеек, что на 15,45 % больше планового объёма. Данные доходы сложились из:

- доходов в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим городским округам, поступившим в сумме 8 605 743 рубля 08 копеек, что составляет 100 % от запланированного объёма. Согласно данных форм бюджетной отчётности департамента муниципального имущества администрации города Нефтеюганска по данному виду доходов дебиторская задолженность на конец отчётного периода по перечислению доходов от ОАО «Жилищно-эксплуатационный участок № 5» составила 303 993 рубля 12 копеек;

- доходов, получаемых в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, а также средств от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков в сумме 298 935 796 рублей 02 копейки, что составляет 114,28 % от запланированного объёма. Согласно данным форм бюджетной отчётности Департамента градостроительства и земельных отношений администрации города Нефтеюганска, по указанному доходу числилась дебиторская задолженность в сумме 201 646 594 рубля 99 копеек;

- доходов, получаемых в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности городских округов (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений) в сумме 592 213 рублей 26 копеек, что составляет 89,60 % от запланированного объёма;

- доходов от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления городских округов и созданных ими учреждений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений), в сумме 44 322 253 рубля 90 копеек, превышение составляет 29,85 % от запланированного объёма в связи с погашением задолженности по исполнительным листам;

- доходов от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных городскими округами в сумме 77 000 рублей или 100%;

- прочих поступлений от использования имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества

муниципальных унитарных предприятий, в том числе казённых) в сумме 3 024 668 рублей 60 копеек или 104,30 % от запланированного объёма.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов составили 33 538 585 рублей 45 копеек или 108,51 % от уточнённого плана, в том числе:

- доходы от продажи квартир, находящихся в собственности городских округов, поступили в сумме 13 924 140 рублей 56 копеек или 119,81 % от планового назначения. Увеличение произошло за счёт поступлений оплаты по договорам мены жилых помещений, заключенных в конце отчётного периода;

- доходы от реализации иного имущества, находящегося в собственности городских округов, поступили в сумме 11 218 996 рублей 19 копеек. Данные средства являются поступлениями в соответствии с решением Думы города Нефтеюганска от 30.11.2016 № 47-VI «Об утверждении Прогнозного плана (программы) приватизации имущества муниципального образования город Нефтеюганск на 2017 год».

Платежи при пользовании природными ресурсами, состоящие из платы за негативное воздействие на окружающую среду, поступили в сумме 19 914 318 рублей 26 копеек, что составило 105,42 % от запланированного объёма.

Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства составляют 5 037 182 рубля 03 копейки или 106,98 % от плановых показателей. Проведены мероприятия по снижению задолженности (возврат дебиторской задолженности прошлых лет).

Штрафы, санкции, возмещение ущерба составили 48 666 571 рубль 70 копеек или 108,67 %.

Прочие неналоговые доходы составили 1 018 928 рублей 54 копейки.

Общая сумма **безвозмездных поступлений** составила 4 278 685 917 рублей 79 копеек, в состав включены безвозмездные поступления из бюджета автономного округа и прочие безвозмездные поступления. Структура безвозмездных поступлений выглядит следующим образом:

- дотации в сумме 820 362 400 рублей или 100 % от планового назначения;

- субвенции в сумме 2 715 969 184 рубля 46 копеек или 99,93 % от планового назначения;

- субсидии в сумме 438 585 165 рублей 22 копеек или 95,79 % от планового назначения;

- иные межбюджетные трансферты в сумме 35 705 617 рублей 37 копеек или 99,60 % от планового назначения;

- прочие безвозмездные поступления в сумме 290 041 500 рублей или 99,83 % от планового назначения.

Доходы бюджетов городских округов от возврата бюджетными и автономными учреждениями остатков субсидий прошлых лет составили 276 504 рубля 90 копеек.

В бюджет Ханты - Мансийского автономного округа - Югры осуществлён возврат прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, прошлых лет из бюджета городских округов, имеющих целевое назначение в сумме 22 254 454 рубля 16 копеек (приложение № 3 к заключению).

2.2. Исполнение расходной части бюджета за 2017 год

Бюджет города по расходам на 2017 год в соответствии с решением Думы города от 21.12.2016 № 58-VI первоначально утверждён в сумме 5 975 390 955 рублей.

В целом, в отчётном периоде уточнённый план согласно сводной бюджетной росписи по расходам составил 6 963 660 850 рублей 17 копеек, что выше первоначально утверждённого на 988 269 895 рублей 17 копеек.

В сравнении с исполнением бюджета 2016 года расходы в 2017 году уменьшились на 520 986 984 рубля 36 копеек. Наблюдается снижение расходов по большинству разделов, за исключением расходов на образование, культуру, здравоохранение и национальную экономику (приложение № 4 к заключению).

Исполнение бюджета по расходам за 2017 год составило 6 669 821 147 рублей 55 копеек или 95,78 % от уточнённого плана в соответствии со сводной бюджетной росписью (приложение № 5 к заключению), в том числе по главным распорядителям бюджетных средств:

Дума города Нефтеюганска - расходы исполнены в размере 56 409 833 рубля 41 копейка, что составляет 99,66 % от уточнённого бюджета. Доля расходов составляет 0,85 % от общей суммы расходов за 2017 год. Неисполнение плановых назначений обусловлено следующими причинами:

1. По подразделу 0103 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований» сложилась экономия по:

- средствам, запланированным на выплаты, связанные с депутатской деятельностью;
- расходам на оплату услуг связи в связи с тем, что фактические расходы меньше запланированных;
- договорам на обучение сотрудников в связи с заключением их на меньшую сумму, чем планировалось;
- средствам на приобретение цветов к почётным грамотам Думы города Нефтеюганска, в связи с отсутствием ходатайств о награждении;
- средствам на оплату налога на имущество в связи с передачей основных средств в администрацию города Нефтеюганска.

2. По подразделу 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» неисполнение по средствам, выделяемым на:

- оплату услуг связи, в связи с тем, что фактические расходы меньше запланированных;

- оплату услуг по горячему и холодному водоснабжению, теплоснабжению, электроснабжению в связи с оплатой по показанию счётчиков;

- техническое обслуживание охранно-пожарной сигнализации и страхование помещений в связи с заключением договоров на меньшую сумму, чем планировалось.

3. По подразделу 0410 «Связь и информатика» сложилась экономия по заключенным договорам на покупку цифровой техники и картриджей по ценам ниже запланированных.

Администрация города Нefтеюганска - расходы исполнены в размере 388 350 361 рубль 13 копеек, что составляет 98,42 % от уточнённого бюджета. Доля расходов по данному распорядителю составляет 5,82 % от общей суммы расходов за 2017 год. Неисполнение плановых назначений по подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» по подпрограмме «Развитие малого и среднего предпринимательства» муниципальной программы «Социально-экономическое развитие города Нefтеюганска на 2014-2020 годы» выделяемых на:

- проведение маркетингового исследования текущего потребления товаров и услуг различных категорий домохозяйства, а также на услуги по сбору и обработке информации по созданию баз данных о рынках недвижимости и продажи готового бизнеса, в связи с поздним заключением муниципальных контрактов;

- оказание услуг по организации и проведению мероприятий для субъектов малого и среднего предпринимательства, а также оказание услуг по организации и проведению образовательных мероприятий, в связи с экономией по итогам заключенного контракта и проведённого аукциона;

- предоставление третьего транша гранда в форме субсидии, в связи с не предоставлением документов, являющихся основанием для перечисления.

Департамент финансов администрации города Нefтеюганска - расходы исполнены в размере 58 429 697 рублей 95 копеек, что составляет 91,72 % от уточнённого бюджета. Доля расходов составляет 0,88 % от общей суммы расходов за 2017 год. Неисполнение плановых назначений обусловлено следующими причинами:

1. По подразделу 0410 «Связь и информатика» подпрограмме «Организация бюджетного процесса в городе Нefтеюганске» муниципальной программы «Управление муниципальными финансами города Нefтеюганска в 2014-2020 годах» сложилась экономия по результатам проведённого аукциона по услуге «Интернет», а также расходам по договорам на программное обеспечение и обслуживание.

2. По подразделу 0111 «Резервные фонды» в связи с отсутствием потребности в использовании средств фонда.

Департамент муниципального имущества администрации города Нефтеюганска - расходы исполнены в размере 239 000 350 рублей 71 копейка, что составляет 94,08 % от уточнённого бюджета. Доля расходов составляет 3,58 % от общей суммы расходов за 2017 год. Неисполнение плановых назначений обусловлено следующими причинами:

1. По подразделу 0501 «Жилищное хозяйство» подпрограмме «Содействие развитию жилищного строительства на 2014-2020 годы» муниципальной программы «Обеспечение доступным и комфортным жильём жителей города Нефтеюганска в 2014-2020 годах» не использованы бюджетные ассигнования, выделенные на:

- приобретение жилых помещений, в связи с экономией по результатам проведённых открытых аукционов;

- выплату возмещения за изымаемые земельные участки и расположенные на них объекты недвижимого имущества одному гражданину, в связи с не предоставлением им документов на оплату.

2. По подразделу 1004 «Охрана семьи и детства» муниципальной программы «Дополнительные меры социальной поддержки отдельных категорий граждан города Нефтеюганска с 2016 по 2020 годы» причиной неисполнения по приобретению жилых помещений для детей-сирот являлось введение процедуры банкротства в отношении застройщика, а также наличие средств по переходящим остаткам по оплате на следующие периоды.

Департамент образования и молодёжной политики администрации города Нефтеюганска - расходы исполнены в размере 3 339 067 766 рублей 20 копеек, что составляет 98,88 % от уточнённого бюджета. Доля расходов составляет 50,06 % от общей суммы расходов за 2017 год. Неисполнение плановых назначений обусловлено следующими причинами:

1. По подразделу 0702 «Общее образование»:

1.1. Подпрограмме «Дошкольное, общее и дополнительное образование» муниципальной программы «Развитие образования и молодёжной политики в городе Нефтеюганске на 2014-2020 годы» не использованы средства выделяемые на:

- социальные выплаты и начисления на них, в связи с отсутствием заявлений;

- ежемесячные компенсационные выплаты по уходу за ребёнком до 3-х лет, в связи с выходом работников на работу;

- оплату проезда на сессию, в связи с увольнением работника;

- проведение ремонтов в общеобразовательных учреждениях, в связи с переходящими средствами на 2018 год;

- осуществление переданных полномочий на выплату компенсации части родительской платы за присмотр и уход за детьми в образовательных организациях, реализующих образовательные программы дошкольного образования за счёт средств бюджета автономного округа, в связи с обработкой документов меньшего количества получателей компенсации.

1.2. Подпрограмме «Повышение энергоэффективности в отраслях экономики» муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса в городе Нефтеюганске в 2014-2020 годах» по заключенным договорам на текущий ремонт вводной кабельной линии в МБОУ «Средняя общеобразовательная школа № 7» и замене кабельной линии до пищеблока в МБОУ «Средняя общеобразовательная школа № 6» исполнение планируется в 2018 году.

1.3. Подпрограмме «Обеспечение первичных мер пожарной безопасности в городе Нефтеюганске» муниципальной программы «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение первичных мер пожарной безопасности в городе Нефтеюганске на 2014-2020 годы» остаток неиспользованных средств по переходящим контрактам на 2018 год по обслуживанию пожарной сигнализации.

2. По подразделу 0707 «Молодёжная политика»:

2.1. Подпрограмме «Отдых и оздоровление детей» муниципальной программы «Развитие образования и молодёжной политики в городе Нефтеюганске на 2014-2020 годы» остаток денежных средств от заключенного договора по проезду детей к месту отправки их в оздоровительные лагеря.

2.2. Подпрограмме «Молодёжь Нефтеюганска» муниципальной программы «Развитие образования и молодёжной политики в городе Нефтеюганске на 2014-2020 годы» экономия по средствам, выделенным на выплату компенсации стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно, в связи с переносом сроков отпусков, увольнением сотрудников, а также оплатой по фактически предоставленным документам.

3. По подразделу 0709 «Другие вопросы в области образования»:

3.1. Подпрограмме «Дошкольное, общее и дополнительное образование» муниципальной программы «Развитие образования и молодёжной политики в городе Нефтеюганске на 2014-2020 годы» не использованы средства, выделенные на проведение мероприятий ко дню 50-летия города Нефтеюганска, в связи с их экономией после проведения конкурсных процедур и заключения договоров.

3.2. Подпрограмме «Организация деятельности в сфере образования и молодёжной политики» муниципальной программы «Развитие образования и молодёжной политики в городе Нефтеюганске на 2014-2020 годы» не использованы средства, выделенные на:

- покупку сервера, в связи с поздней подачей заявки на проведения конкурсной процедуры;

- оплату услуг по горячему и холодному водоснабжению, теплоснабжению, электроснабжению, в связи с оплатой согласно приборов учёта;

- оплату налога на имущество, в связи со списанием устаревшего имущества.

4. По подразделу 0909 «Другие вопросы в области здравоохранения» подпрограмме «Исполнение отдельных полномочий» муниципальной программы «Социально-экономическое развитие города Нефтеюганска на 2014-2020 годы» не использованы средства, выделенные на организацию мероприятий по проведению дезинсекции и дератизации, в связи с заключением договора на меньшую сумму, чем планировалось.

Комитет культуры и туризма администрации города Нефтеюганска - расходы исполнены в сумме 538 427 144 рубля 80 копеек, что составляет 99,74 % от уточнённого бюджета. Доля расходов составляет 8,07 % от общей суммы расходов за 2017 год. Неисполнение бюджетных ассигнований сложилось по следующим подразделам:

1. По подразделу 0804 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии» подпрограмме «Обеспечение реализации муниципальной программы» муниципальной программы «Развитие сферы культуры города Нефтеюганска на 2014-2020 годы» экономия бюджетных ассигнований по средствам, выделяемым на:

- командировочные расходы, в связи с отсутствием необходимости в транспортных услугах;
- выплату компенсации по оплате стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно, в связи с оплатой по фактически предоставленным документам;
- оплату суточных при служебных командировках, в связи с переносом сроков проведения мероприятия;
- оплату услуг связи в связи с тем, что фактические расходы меньше запланированных;
- оплату услуг по горячему и холодному водоснабжению, теплоснабжению, электроснабжению в связи с оплатой согласно приборов учёта.

2. По подразделу 0909 «Другие вопросы в области здравоохранения» подпрограмме «Исполнение отдельных полномочий» муниципальной программы «Социально-экономическое развитие города Нефтеюганска на 2014-2020 годы» не использованы средства, выделенные на организацию мероприятий по проведению дезинсекции и дератизации, в связи с заключением договора на меньшую сумму, чем планировалось.

Комитет физической культуры и спорта администрации города Нефтеюганска - расходы исполнены в размере 507 407 534 рубля 41 копейка, что составляет 99,90 % от уточнённого бюджета. Доля расходов составляет 7,61 % от общей суммы расходов за 2017 год.

Управление опеки и попечительства администрации города Нефтеюганска - расходы исполнены в размере 58 725 810 рублей 87 копеек, что составляет 99,39 % от уточнённого бюджета. Доля расходов по этому распорядителю составляет 0,88 % от общей суммы расходов за 2017 год.

Неисполнение бюджетных ассигнований сложилось по подразделу 1006 «Другие вопросы в области социальной политики» подпрограмме «Отдельные переданные полномочия по осуществлению деятельности опеки и попечительства» муниципальной программы «Дополнительные меры социальной поддержки отдельных категорий граждан города Нефтеюганска с 2016 по 2020 годы» в связи с тем, что сотрудник не воспользовался правом на выплату компенсации по оплате стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно.

Департамент градостроительства и земельных отношений администрации города Нефтеюганска - расходы исполнены в сумме 314 862 940 рублей 68 копеек, что составляет 85,03 % от уточнённого бюджета. Доля расходов составляет 4,72 % от общей суммы расходов за 2017 год. Неисполнение плановых назначений обусловлено следующими причинами:

1. По подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» подпрограмме «Содействие развитию градостроительной деятельности» муниципальной программы «Обеспечение доступным и комфортным жильём жителей города Нефтеюганска в 2014-2020 годах» экономия средств по:

- выплате компенсации по оплате стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно и командировочным расходам, в связи с оплатой по фактически предоставленным документам;

- услугам связи и коммунальным услугам, в связи с оплатой по факту оказанных услуг и согласно приборов учёта;

- расходам по медицинскому осмотру, мероприятиям по охране труда, приобретению оборудования и расходных материалов, в связи с экономией по результатам проведённых торгов.

Также экономия образовалась по переходящему контракту на приобретение кондиционеров с оплатой после поставки в 1 квартале 2018 года.

2. По подразделу 0410 «Связь и информатика» по подпрограмме «Содействие развитию градостроительной деятельности» муниципальной программы «Обеспечение доступным и комфортным жильём жителей города Нефтеюганска в 2014-2020 годах» экономия согласно проведённых торгов по договорам на программное обеспечение, техническое обслуживание, приобретение оборудования и прочих расходных материалов.

3. По подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики»:

3.1. По подпрограмме «Содействие развитию градостроительной деятельности» муниципальной программы «Обеспечение доступным и комфортным жильём жителей города Нефтеюганска в 2014-2020 годах»:

- неисполнение в связи с проведением претензионной работы по ненадлежащему исполнению подрядчиком условий контракта по «Ведению автоматизированной информационной системы обеспечения

градостроительной деятельности (наполнение базы данных)» и мероприятиям в области градостроительной деятельности;

- экономия по средствам, выделенным на содержание подведомственного учреждения МКУ «Управление капитального строительства».

3.2. По муниципальной программе «Управление муниципальным имуществом города Нефтеюганска на 2014-2020 годы» переходящие бюджетные ассигнования на 2018 год по мероприятиям по землеустройству и землепользованию в связи с ненадлежащим исполнением условий контракта подрядчиком.

4. По подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство»:

4.1 Подпрограмме «Содействие развитию жилищного строительства на 2014-2020 годы» муниципальной программы «Обеспечение доступным и комфортным жильём жителей города Нефтеюганска в 2014-2020 годах» по объекту «Инженерное обеспечение территории в районе СУ-62 г. Нефтеюганска» муниципальный контракт расторгнут в августе 2017 года. Проведение новых торгов в ноябре 2017 года, по результатам заключен контракт от 30.12.2017 года, выполнение работ планируется до декабря 2018 года.

4.2. Подпрограмме «Создание условий для обеспечения качественными коммунальными услугами» муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса в городе Нефтеюганске в 2014-2020 годах» неисполнение:

- по объекту «(ПИР) Сооружение, сети теплоснабжения в 2-х трубном исполнении (участок от МК 2а-5 Наб. до ТК 1-15 мкр.)», проведение торгов планируется в 1 квартале 2018 года;

- по объекту «Модернизация нежилого строения станции обезжелезивания, г. Нефтеюганск, 7 микрорайон, строение 57/7. Реестровый № 522074» оплата произведена до 90 % согласно условий контракта, остальная часть оплачивается после ввода объекта в эксплуатацию. Ввод объекта в эксплуатацию планируется в 1 квартале 2018 года после получения положительного заключения Службы ЖилСтройНадзора ХМАО-Югры;

- по объекту «Сооружение, сети теплоснабжения в 2-х трубном исполнении, микрорайон 15 от ТК-6 до ТК-4. Реестр. №529125 (участок от ТК-15 мкр. До МК 14-23 Неф)» заключен муниципальный контракт, оплата после завершения работ (июль 2018 года);

- оплата за потребление электроэнергии и ремонт электрооборудования произведена за фактически оказанные услуги по содержанию объекта «Станция обезжелезивания 7 мкр.57/7 реестр. № 522074».

5. По подразделу 0702 «Общее образование» подпрограмме «Дошкольное, общее и дополнительное образование» муниципальной программы города Нефтеюганска «Развитие образования и молодёжной политики в городе Нефтеюганске на 2014-2020 годы» переходящие контракты на 2018 год по объектам:

- «Нежилое строение гаража» (здание мастерских МБОУ «СОШ № 10»);

- «Здание», расположенное по адресу: 13 микрорайон, здание 24 (фасад, кровля)» работы выполнены, экспертиза получена, ведется претензионная работа по удержанию суммы штрафа;

- «МБОУ «Средняя общеобразовательная кадетская школа № 4», расположенная по адресу 7 мкр., строение 31» (Обследование фундамента и стен помещений актового зала, столовой);

- «МБОУ «Лицей № 1», расположенный по адресу 16А мкр., строение 84» (Обследование несущих конструкций здания);

- «Нежилое здание средней школы № 14», расположенное по адресу: 116 микрорайон, ул. Центральная, здание № 18»;

- «Нежилое строение учебной лаборатории», расположенное по адресу: 8 микрорайон, строение № 28/1 (МБОУ ДО «Центр дополнительного образования»)» работы не завершены, устранение замечаний по проектной документации. Ведется претензионная работа по удержанию штрафов.

6. По подразделу 0703 «Дополнительное образование детей»:

6.1. Подпрограмме «Обеспечение прав граждан на доступ к культурным ценностям и информации» муниципальной программы «Развитие культуры и туризма в городе Нефтеюганске на 2014-2020 годы» по объекту «(ПИР) Нежилое здание МБУ ДО «Детская музыкальная школа им. В.В.Андреева», расположенного по адресу: город Нефтеюганск, микрорайон 2А, здание 1. (капитальный ремонт входной группы и мансардного этажа)» в связи с несостоявшимся конкурсом по причине того, что участники не соответствовали заявленным критериям, средства переходящие на 2018 год.

6.2. Подпрограмме «Обеспечение реализации муниципальной программы, развитие материально-технической базы и спортивной инфраструктуры» муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта в городе Нефтеюганске на 2014 - 2020 годы» по объекту «Здание, предназначенное под спорткомплекс «Сибиряк», расположенное по адресу: 3 микрорайон, здание 23. Реестр. №1173» муниципальный контракт, переходящий на 2018 год, так как в июне 2017 года заключен контракт, выполнение работ по которому 12 месяцев.

Департамент жилищно-коммунального хозяйства администрации города Нефтеюганска - расходы исполнены в размере 1 153 550 993 рубля 26 копеек, что составляет 87,06 % от уточнённого бюджета. Доля расходов составляет 17,30 % от общей суммы расходов за 2017 год. Неисполнение плановых назначений обусловлено следующими причинами:

1. По подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» подпрограмме «Обеспечение реализации муниципальной программы» муниципальной программы города Нефтеюганска «Развитие жилищно-коммунального комплекса в городе Нефтеюганске в 2014-2020 годах» экономия сложилась по средствам, выделенным на содержание НГ МКУ КХ «Служба единого заказчика»:

- в связи с выплатой компенсации стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно не всем сотрудникам как планировалось, так как сотрудники перенесли отпуск на другой период;
- по командировочным расходам в связи с тем, что фактическое количество командировок за пределы города было меньше запланированных;
- по расходам на обучение сотрудников на курсах повышения квалификации не исполнены в связи с изменением в графике обучения;
- в связи с оплатой за фактически потреблённую тепловую энергию, электроэнергию и водоснабжение.

2. По подразделу 0309 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона»:

2.1. По подпрограмме «Обеспечение реализации муниципальной программы» муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса в городе Нефтеюганске в 2014-2020 годах» неисполнение по средствам, выделенным на содержание МКУ «Единая дежурно - диспетчерская служба» города Нефтеюганска, а именно:

- на приобретение сервера для аварийно-диспетчерской службы «112» необходимого для функционирования данной службы в городе Нефтеюганске, дополнительные денежные средства выделены 22.12.2017 года, планируется проведение аукциона в 2018 году;

- оплату за потребление тепловой энергии, электроэнергии и водоснабжения по факту согласно приборам учета, а также предоставленным счетам на оплату за декабрь 2017 года в 2018 году.

2.2. По подпрограмме «Организация и обеспечение мероприятий по гражданской обороне, защите населения и территорий города Нефтеюганска от чрезвычайных ситуаций» муниципальной программы «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение первичных мер пожарной безопасности в городе Нефтеюганске на 2014-2020 годы» возникла экономия по итогам проведения аукциона на техническое обслуживание оборудования территориальной системы оповещения.

3. По подразделу 0314 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности» подпрограмме «Профилактика правонарушений» муниципальной программы «Профилактика правонарушений в сфере общественного порядка, безопасности дорожного движения, пропаганда здорового образа жизни (профилактика наркомании, токсикомании и алкоголизма) в городе Нефтеюганске на 2014-2020 годы» низкое исполнение связано с несостоявшимся аукционом на приобретение оборудования для городской системы видеонаблюдения в связи с отменой аукциона по причине внесения изменений в техническую документацию.

4. По подразделу 0408 «Транспорт» подпрограмме «Транспорт» муниципальной программы «Развитие транспортной системы в городе Нефтеюганске на 2014-2020 годы» возникла экономия по выплате субсидий

по пассажирским перевозкам в связи с оплатой за фактически оказанные услуги.

5. По подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)»:

5.1. Подпрограмме «Безопасность дорожного движения» муниципальной программы «Профилактика правонарушений в сфере общественного порядка, безопасности дорожного движения, пропаганда здорового образа жизни (профилактика наркомании, токсикомании и алкоголизма) в городе Нефтеюганске на 2014-2020 годы» переходящие средства на 2018 год по объекту «Приведение пешеходных переходов вблизи общеобразовательных учреждений (установка дорожных знаков 5.19.1(2) «Пешеходный переход» над проезжей частью, установка пешеходного ограждения, установка светофоров по типу Т.7)» в связи с доведением средств в конце 2017 года, аукцион будет проведен в 2018 году.

5.2. Подпрограмме «Автомобильные дороги» муниципальной программы «Развитие транспортной системы в городе Нефтеюганске на 2014-2020 годы»:

- экономия по результатам проведенных торгов по объекту «Ремонт автомобильной дороги «Проезд к школе № 7»;

- по объекту «Ремонт автомобильной дороги по ул. Сургутская (на участке от ул. Жилая ПК 2+070 до ул. Парковая ПК 2+725 частично)» неисполнение в связи с тем, что аукцион дважды не состоялся по причине отсутствия заявок;

- экономия по оплате за электроэнергию и содержание дорог в связи с оплатой выполненных работ по факту.

6. По подразделу 0410 «Связь и информатика» подпрограмме «Обеспечение реализации муниципальной программы» муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса в городе Нефтеюганске в 2014-2020 годах» муниципальные контракты на оплату услуг по техническому обслуживанию и ремонту движимого имущества, поставку прочих расходных материалов не заключены в связи с длительностью проведения конкурсных процедур, а также отсутствием лимита для заключения муниципального контракта до 100 000 рублей.

7. По подразделу 0501 «Жилищное хозяйство»:

- подпрограмме «Содействие развитию жилищного строительства на 2014-2020 годы» муниципальной программы «Обеспечение доступным и комфортным жильём жителей города Нефтеюганска в 2014-2020 годах» по средствам, выделенным на ликвидацию приспособленных для проживания строений (балочного массива), работы не выполнены в полном объеме из-за непредоставления разрешительной документации на снос балков, контракт переходящий на 2018 год;

- подпрограмме «Создание условий для обеспечения доступности и повышения качества жилищных услуг» муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса в городе Нефтеюганске в 2014-2020 годах» по мероприятиям:

✓ капитальный ремонт муниципального жилищного фонда - неисполнение связано с отсутствием заявлений на проведение ремонтов;

✓ предоставление субсидии по возмещению недополученных доходов организациям, предоставляющим гражданам услуги по содержанию жилых помещений по размерам платы, не обеспечивающим возмещение издержек - неисполнение в связи с отсутствием заявлений на возмещение расходов от предприятий, оказывающих данную услугу;

✓ переселение из непригодных для проживания жилых помещений - низкое исполнение в связи с нарушением договорных обязательств подрядчиками в части предоставления исполнительной документации, а также экономия после проведения аукционов и выполнения работ.

8. По подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство» подпрограмме «Создание условий для обеспечения качественными коммунальными услугами» муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса в городе Нефтеюганске в 2014-2020 годах»:

- по объекту «Коллектор напорного трубопровода, адрес объекта: Россия, Тюменская область, ХМАО - Югра, г. Нефтеюганск, от КНС-3а по ул. Сургутская до КОС-12 по проезду 5П. Кадастровый номер: 86:20:0000000:2060 (капитальный ремонт участка напорного канализационного коллектора 2Ду 500 мм от камеры КК-1сущ. у КНС-3а до камеры КК-2 сущ. у въезда на центральный рынок 1,2 нитки)» экономия по факту выполненных работ;

- возмещение недополученных доходов организациям, осуществляющим реализацию сжиженного газа по социально ориентированным розничным ценам, неисполнение связано с оплатой по фактическим затратам;

- частичная компенсация выпадающих доходов ресурсоснабжающим организациям, связанных с установлением экономически обоснованного тарифа на услуги по транспортировке газа по магистральному газопроводу в условиях ограничения роста платы граждан за коммунальные услуги согласно соглашений, расчёт за декабрь составляет до 90% от плана, окончательный расчёт согласно фактического объема потребляемого газа в течении 1 квартала 2018 года.

9. По подразделу 0503 «Благоустройство» подпрограмме «Повышение уровня благоустроенности города» муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса в городе Нефтеюганске в 2014-2020 годах»:

- механизированная уборка снега - экономия по факту выполненных работ;

- проектно-изыскательские работы по рекультивации свалки ТБО на 8 км автодороги Нефтеюганск - Сургут - муниципальный контракт расторгнут. Выделены дополнительные бюджетные ассигнования необходимые после определения начальной максимальной цены муниципального контракта, закупка перенесена на 2018 год;

- ремонт детских и спортивных площадок - по заключенному муниципальному контракту работы выполнены, идёт претензионная работа в части качества выполненных работ на сумму 1 109 879 рублей;

- текущий ремонт общегородских мест празднования и архитектурно-скульптурных композиций - экономия после проведения аукционов;

- ремонт внутриквартальных проездов в микрорайонах города Нефтеюганска - экономия после проведения аукционов;

- ремонт площадок (в том числе восстановление покрытия), расположенных на территории города, заключен муниципальный контракт со сроком действия до 31.08.2018 года.

- ремонт проездов, автостоянок, парковок и тротуаров в 13 микрорайоне, контракт расторгнут по причине невозможности исполнения обязательств в полном объёме, средства будут перераспределены на ремонт автомобильных дорог в 2018 году;

- содержание скульптурных композиций и памятников города Нефтеюганска - экономия в связи с оплатой по факту выполненных работ;

- устройство купели на Крещение, устройство снежного городка, монтаж и содержание искусственных елей и новогодней иллюминации - низкое исполнение по причине завершения работ в соответствии с контрактами в 2018 году;

- выполнение работ по разработке дизайн - проекта благоустройства части жилого массива г. Нефтеюганск неисполнение, так как не определен подрядчик для выполнения данных видов работ;

- поставка с установкой ограждения - контракт не заключен в связи с отсутствием потребности в выполнении данных видов работ;

- выполнение работ по комплексному благоустройству территорий в рамках реализации проекта «Формирование современной городской среды» - экономия по факту выполненных работ.

10. По подразделу 0505 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства»:

10.1. Подпрограмме «Содействие развитию жилищного строительства на 2014-2020 годы» муниципальной программы «Обеспечение доступным и комфортным жильём жителей города Нефтеюганска в 2014-2020 годах» денежные средства планировались на приобретение канцелярских товаров, контракт не заключен по причине отсутствия необходимости.

10.2. Подпрограмме «Создание условий для обеспечения качественными коммунальными услугами» муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса в городе Нефтеюганске в 2014-2020 годах» средства планировались на оплату труда по осуществлению переданных полномочий на возмещение недополученных доходов организациям, осуществляющим реализацию сжиженного газа по социально ориентированным розничным ценам, неисполнение по причине отсутствия необходимости в данных средствах.

10.3. Подпрограмме «Обеспечение реализации муниципальной программы» муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального

комплекса в городе Нефтеюганске в 2014-2020 годах» сложилась экономия по средствам, выделенным на содержание департамента жилищно-коммунального хозяйства администрации города Нефтеюганска и НГ МКУ КХ «Служба единого заказчика», не исполнены средства, выделяемые на оплату компенсации стоимости санаторно-курортной путевки, в связи с увольнением работника, отсутствием длительных командировок за пределы Ханты-Мансийского автономного округа - Югры, оплатой за фактически потреблённую тепловую энергию, электроэнергию, водоснабжение, по обучению сотрудников на курсах повышения квалификации не исполнены средства в связи с изменением в графике обучения. Средства, выделенные на разработку программы развития транспортной инфраструктуры в городе Нефтеюганске не использованы по причине заключения муниципального контракта со сроком исполнения 31.05.2018 года.

11. По подразделу 0701 «Дошкольное образование» подпрограмме «Дошкольное, общее и дополнительное образование» муниципальной программы «Развитие образования и молодёжной политики в городе Нефтеюганске на 2014-2020 годы»:

- утепление фасада здания с установкой металлокасет по адресу: г. Нефтеюганск 12 мкр., здание № 22 (МБДОУ «Детский сад № 25 «Ромашка»») неисполнение в связи с необходимостью проведение проектно-изыскательских работ;

- капитальный ремонт канализационных колодцев, находящихся на территории учреждения по адресу: г. Нефтеюганск, 12 мкр., здание №22 (МБДОУ «Детский сад № 25 «Ромашка»»), экономия по факту выполненных работ;

- проектно-изыскательные работы (устройство вентилируемого фасада с утеплением) по адресу: г. Нефтеюганск, 12 мкр., здание № 22 (МБДОУ «Детский сад № 25 «Ромашка»»), не исполнены средства, переходящие на 2018 год;

- приобретение и монтаж ограждения по адресу: г. Нефтеюганск 11 микрорайон, здание № 109 (МБДОУ «Детский сад № 2 «Колосок»»), заключен муниципальный контракт со сроком исполнения до 01.06.2018 года.

12. По подразделу 0702 «Общее образование» подпрограмме «Дошкольное, общее и дополнительное образование» муниципальной программы «Развитие образования и молодёжной политики в городе Нефтеюганске на 2014-2020 годы»:

- утепление фасада здания с установкой металлокасет по адресу: г. Нефтеюганск, 8А мкр., здание № 17 (МБОУ «СОШ № 8»), экономия по итогам проведённого аукциона, а также неисполнение ассигнований в сумме 468 679 рублей в связи с непредоставлением сметной документации для проведения аукциона по причине отсутствия сметчика;

- ограждение по адресу г. Нефтеюганск 14 мкр, строение 20 (МБОУ «СОШ № 13»), неисполнение ассигнований в сумме 4 901 000 рублей в связи с непредоставлением сметной документации для проведения аукциона по причине отсутствия сметчика.

13. По подразделу 0909 «Другие вопросы в области здравоохранения» подпрограмме «Исполнение отдельных государственных полномочий» муниципальной программы «Социально - экономическое развитие города Нефтеюганска на 2014-2020 годы» не использованы средства, выделенные на организацию мероприятий по проведению дезинсекции и дератизации, в связи с заключением договора на меньшую сумму, чем планировалось.

14. По подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения» подпрограмме «Содействие развитию жилищного строительства на 2014-2020 годы» муниципальной программы «Обеспечение доступным и комфортным жильём жителей города Нефтеюганска в 2014-2020 годах» неисполнение по средствам, выделенным на ликвидацию и расселение приспособленных для проживания строений балочного массива в связи с тем, что отсутствовали заявления и документы от населения, подтверждающие приобретение жилья, а также отсутствовали пакеты документов на предоставление субсидии по решению суда.

15. По подразделу 1004 «Охрана семьи и детства» подпрограмме «Дополнительные гарантии детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, усыновителям, приёмным родителям» муниципальной программы «Дополнительные меры социальной поддержки отдельных категорий граждан города Нефтеюганска с 2016 по 2020 годы» экономия после проведения конкурсных процедур по заключению контракта на ремонт жилых помещений детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей.

Комитет записи актов гражданского состояния администрации города Нефтеюганска - расходы исполнены в сумме 15 588 714 рублей 13 копеек, что составляет 99,99 % от уточнённого бюджета. Доля расходов составляет 0,23 % от общей суммы расходов за 2017 год.

Причины неисполнения плановых назначений изложены на основании бюджетной отчётности и предоставленной информации главных распорядителей бюджетных средств.

В течение года уточнение бюджета по расходам, согласно решениям Думы города, осуществлялось 9 раз, выписаны справки в количестве:

- справка об изменении показателей сводной бюджетной росписи - 763 штуки;

- справка об изменении лимитов бюджетных обязательств - 763 штуки.

Финансирование расходов не превышало объёмы бюджетных средств, включённых в бюджетную роспись, и утверждённые лимиты бюджетных обязательств.

Выборочно проверены справки об изменении кассового плана по расходам за 4 квартал 2017 года.

В ходе экспертно-аналитического мероприятия установлено:

1. В составе сметной документации, предоставленной в качестве обоснований к справкам об изменении кассового плана, содержатся работы, не относящиеся к видам работ текущего ремонта.

Так, например:

1.1. Справка об изменении кассового плана по расходам № 995 от 13.10.2017 года. Данная справка оформлена главным распорядителем - департаментом образования и молодёжной политики администрации города Нefтеюганска - на основании письма от 06.10.2016 № 10-17-6276/17. Внесенными изменениями по подведомственному учреждению МБОУ «Средняя общеобразовательная школа № 1» по коду дополнительной функциональной классификации 0.225.217 «Мероприятия по пожарной безопасности (текущий ремонт по требованиям госпожнадзора)» выделены на текущий ремонт по замене противопожарных дверей средства в сумме 44 403 рубля.

1.2. Справка об изменении кассового плана по расходам № 1316 от 11.12.2017 года. Данная справка оформлена главным распорядителем - департаментом образования и молодёжной политики администрации города Нefтеюганска - на основании письма от 07.12.2017 № 10-17-8060/17. Внесенными изменениями по подведомственному учреждению МБОУ «Начальная школа № 15» по коду дополнительной функциональной классификации 0.225.217 «Мероприятия по пожарной безопасности (текущий ремонт по требованиям госпожнадзора)» выделены на текущий ремонт по замене противопожарных дверей средства в сумме 201 717 рублей.

Необходимо отметить, что неверно отражено отнесение расходов на функциональную классификацию, так как фактически работы связаны с капитальным ремонтом.

Приказом Государственного комитета по архитектуре и градостроительству при ГОССТРОЕ СССР от 23.11.1988 № 312 «Об утверждении ведомственных строительных норм Госкомархитектуры «Положение об организации и проведении реконструкции, ремонта и технического обслуживания жилых зданий, объектов коммунального и социально-культурного назначения» утверждены ВСН 58-88 (р) «Ведомственные строительные нормы. Положение об организации и проведении реконструкции, ремонта и технического обслуживания жилых зданий, объектов коммунального и социально-культурного назначения» (далее по тексту ВСН 58-88 (р)). Приложением № 7 «Перечень основных работ по текущему ремонту зданий и объектов» определён перечень работ текущего ремонта. ВСН 58-88 (р) дано понятие текущего ремонта - ремонт здания с целью восстановления исправности (работоспособности) его конструкций и систем инженерного оборудования, а также поддержания эксплуатационных показателей. Капитальный ремонт должен включать устранение неисправностей всех изношенных элементов, восстановление или замену их на более долговечные и экономичные, улучшающие эксплуатационные показатели ремонтируемых зданий.

Предоставленные локальные сметные расчёты содержат работы, относящиеся к видам работ капитального ремонта, например, демонтаж дверных коробок: в каменных стенах с отбивкой штукатурки в откосах, установка противопожарных дверей: двухпольных глухих.

Рекомендуем отнесение расходов на функциональную классификацию производить с учётом действующего законодательства и строительных норм.

2. Неверно указана ссылка на дату Решения Думы города Нефтеюганска при заполнении реквизита «Основание для внесения изменения» в справках об изменении показателей сводной бюджетной росписи расходов на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов и справках об изменении лимитов бюджетных обязательств на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов. А именно:

- от 20.10.2017 справка № 453 об изменении показателей сводной бюджетной росписи расходов на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов;

- от 20.10.2017 справка № 453 об изменении лимитов бюджетных обязательств на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов.

- от 22.12.2017 справки с № 628 по № 736 об изменении показателей сводной бюджетной росписи расходов на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов;

- от 22.12.2017 справки с № 628 по № 736 об изменении лимитов бюджетных обязательств на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов.

В вышеуказанных справках указана ссылка на дату принятия Думой города Решения Думы города Нефтеюганска, при этом в соответствии с пунктом 2 статьи 36 Устава города Нефтеюганска установлено, что официальной датой решения Думы города является дата его подписания главой города, председателем Думы города.

2.3. Исполнение бюджета города по источникам финансирования дефицита бюджета

Первоначально объём источников финансирования дефицита бюджета запланирован в сумме 82 211 322 рубля.

В соответствии с внесёнными изменениями, утверждёнными решением Думы города от 21.12.2017 № 307-VI «О внесении изменений в решение Думы города Нефтеюганска «О бюджете города Нефтеюганска на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов», уточнённый план составил 231 663 090 рублей. Состав источников финансирования дефицита местного бюджета на 2017 год соответствовал требованиям статьи 96 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

При исполнении бюджета города сложился фактический профицит, который составил 192 890 575 рублей 27 копеек, в том числе по источникам его внутреннего финансирования (таблица № 1):

Таблица № 1

Наименование источника финансирования дефицита бюджета	Сумма, в рублях.
Изменение остатков средств на счетах по учёту средств бюджета, в том числе:	-328 949 757,27
Увеличение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов	928 734 443,26
Уменьшение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов	599 784 685,99
Средства от продажи акций и иных форм участия в капитале, находящихся в собственности городских округов	136 059 000,00
Всего источников финансирования дефицита бюджета	- 192 890 575,27

Муниципальные заимствования в виде привлечённых кредитов в источниках финансирования дефицита бюджета отсутствуют, что является положительным моментом при осуществлении бюджетного процесса в городе Нефтеюганске.

2.4. Резервный фонд

Резервный фонд в соответствии с решением Думы города Нефтеюганска от 21.12.2016 года № 58-VI первоначально утверждён в размере 5 000 000 рублей. В течение 2017 года из данного фонда выделены денежные средства в сумме 603 034 рубля на исполнение следующих распоряжений администрации города Нефтеюганска:

- от 13.01.2017 № 12-р «О выделении денежных средств из резервного фонда администрации города Нефтеюганска» департаменту образования и молодёжной политики администрации города Нефтеюганска с целью организации горячего питания для пострадавших жителей при пожаре, находящихся в пункте временного размещения, организованного на базе муниципального бюджетного учреждения «Средняя общеобразовательная школа № 7» на сумму 99 750 рублей;

- от 07.02.2017 № 33-р «О выделении денежных средств из резервного фонда администрации города Нефтеюганска» департаменту жилищно-коммунального хозяйства администрации города Нефтеюганска на обустройство ограждения в границах земельного участка, отведённого под размещение дома 15 11 микрорайона города Нефтеюганска, в целях предотвращения беспрепятственного доступа граждан, на сумму 634 616 рублей. На основании письма от 20.04.2017 № 003909/17 произведён возврат средств на сумму 131 332 рубля в связи с неиспользованным остатком по факту выполненных работ.

В соответствии с решением Думы города Нефтеюганска от 11.09.2017 № 217-VI «О внесении изменений в решение Думы города Нефтеюганска «О бюджете города Нефтеюганска на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов» резервный фонд пополнен на сумму 603 034 рубля и составил 5 000 000 рублей.

Неосвоенный остаток средств резервного фонда составил 5 000 000 рублей.

Выделение средств из резервного фонда в 2017 году производилось в соответствии с требованиями статьи 81 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

2.5. Структура муниципального долга города Нефтеюганска

Как в первоначальном бюджете города Нефтеюганска, так и в уточнённом бюджете города, утверждённом решением Думы города от 21.12.2016 № 58-VI, муниципальный внутренний долг, а также обязательства по муниципальным гарантиям отсутствовали.

2.6. Исполнение муниципальных программ

Из бюджета города в 2017 году осуществлялось финансирование 15 муниципальных программ. При уточнённых плановых ассигнованиях, с учётом внесённых изменений в бюджетную роспись в размере 6 743 055 223 рубля 17 копеек, исполнение составило 6 455 833 818 рублей 11 копеек или 95,74 % (приложение № 6 к заключению), а именно на реализацию муниципальных программ:

1. «Развитие образования и молодёжной политики в городе Нефтеюганске на 2014-2020 годы» выделено 3 377 280 430 рублей, освоено 3 321 322 631 рубль 78 копеек или 98,34 %.

2. «Дополнительные меры социальной поддержки отдельных категорий граждан города Нефтеюганска с 2016 по 2020 годы» выделено 111 974 746 рублей 85 копеек, исполнено 100 748 693 рубля 87 копеек или 89,97 %.

3. «Доступная среда в городе Нефтеюганске на 2014-2020 годы» выделено 1 509 419 рублей, исполнение составило 1 496 419 рублей или 99,14 %.

4. «Развитие культуры и туризма в городе Нефтеюганске на 2014-2020 годы» выделено 548 773 444 рубля, исполнение составило 545 311 380 рублей 28 копеек или 99,37 %.

5. «Развитие физической культуры и спорта в городе Нефтеюганске на 2014-2020 годы» выделено средств в сумме 554 380 384 рубля, исполнение составило 553 004 828 рублей 72 копейки или 99,75 %.

6. «Обеспечение доступным и комфортным жильём жителей города Нефтеюганска в 2014-2020 годах» выделено средств в сумме 294 618 148 рублей 02 копейки, исполнение составило 266 523 177 рублей 42 копейки или 90,46 %.

7. «Развитие жилищно-коммунального комплекса в городе Нефтеюганске в 2014-2020 годах» выделено средств в сумме 743 061 406 рублей 30 копеек, исполнение составило 597 203 962 рубля 74 копейки или 80,37 %.

8. «Профилактика правонарушений в сфере общественного порядка, безопасности дорожного движения, пропаганда здорового образа жизни (профилактика наркомании, токсикомании, алкоголизма) в городе Нефтеюганске на 2014-2020 годы» выделено средств в сумме 13 759 941 рубль, исполнение составило 5 070 622 рубля 43 копейки или 36,85 %.

9. «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение первичных мер пожарной безопасности в городе Нефтеюганске на 2014-2020 годы» выделено средств в размере 25 951 385 рублей, исполнение 22 100 780 рублей 78 копеек или 85,16 %.

10. «Социально-экономическое развитие города Нефтеюганска на 2014-2020 годы» выделены средства в сумме 415 524 908 рублей, исполнение составило 408 764 154 рубля 39 копеек или 98,37 %.

11. «Развитие транспортной системы в городе Нефтеюганске на 2014-2020 годы» выделены средства в сумме 518 955 898 рублей, исполнение составило 498 827 327 рублей 31 копейка или 96,12 %.

12. «Управление муниципальными финансами в городе Нефтеюганске в 2014-2020 годах» выделено средств в размере 58 704 700 рублей, исполнение составило 58 429 697 рублей 95 копеек или 99,53 %.

13. «Управление муниципальным имуществом города Нефтеюганска на 2014-2020 годы» выделено 73 527 313 рублей, исполнение составило 72 097 292 рубля 91 копейка или 98,06 %.

14. «Профилактика экстремизма, гармонизация межэтнических и межкультурных отношений в городе Нефтеюганске на 2014-2020 годы» выделено средств в сумме 699 900 рублей, исполнение 699 649 рублей 12 копеек или 99,96 %.

15. «Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций, осуществляющих деятельность в городе Нефтеюганске, на 2014-2020 годы» выделено 4 333 200 рублей, исполнение составляет 4 233 199 рублей 41 копейка или 97,69 %.

2.7. Публичные нормативные обязательства

На выплату публичных нормативных обязательств предусмотрены средства в сумме 78 190 431 рубль, исполнение по итогам 2017 года составило

68 778 596 рублей 21 копейка или 87,96 % от общего годового объёма. Данные средства предусмотрены на выплаты:

- к почётной грамоте Думы города Нефтеюганска;
- доплаты к пенсии муниципальным служащим;
- компенсации части родительской платы за содержание ребенка в государственных и муниципальных образовательных учреждениях, реализующих основную общеобразовательную программу дошкольного образования.

2.8. Дебиторская и кредиторская задолженность

В соответствии с предоставленной бюджетной отчётностью по состоянию на 01.01.2018 года дебиторская и кредиторская задолженность составила (таблица № 2):

Таблица № 2

Задолженность	Дебиторская задолженность, рублей		Кредиторская задолженность, рублей
	Всего	в том числе просроченная	
По расходам	343 242 845,71	209 259 662,10	16 746 889,75
По доходам	465 252 040,14	203 356 322,64	27 903 167,74
Всего	808 494 885,85	412 615 984,74	44 650 057,49

Дебиторская задолженность по расходам, в сравнении с показателями 2016 года, увеличилась на 334 428 623 рубля 46 копеек (приложение № 1 к заключению).

Дебиторская задолженность по доходам, в сравнении с показателями 2016 года, увеличилась на 258 638 716 рублей 03 копейки, просроченная задолженность уменьшилась на 2 438 546 рублей 68 копеек.

В сравнении с показателями 2016 года произошло увеличение кредиторской задолженности по доходам на 5 381 419 рублей 81 копейка (приложение № 1 к заключению).

Кредиторская задолженность по расходам, в сравнении с показателями 2016 года, увеличилась на 10 653 983 рубля 57 копеек.

В целях предотвращения потерь бюджета города от несвоевременного получения доходов необходимо усилить работу по взысканию задолженности.

3. Заключительные положения

По результатам внешней проверки годового отчёта установлены нарушения требований Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчётности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утверждённой Приказом Минфина России от 28.12.2010 № 191н, выразившиеся в неполном и неточном заполнении необходимых реквизитов и показателей бюджетной отчётности.

На основании проведённой внешней проверки годового отчета об исполнении бюджета города Нефтеюганска за 2017 год и годовой бюджетной отчётности главных администраторов бюджетных средств, рекомендуем:

Думе г. Нефтеюганска:

Отчёт об исполнении бюджета города Нефтеюганска за 2017 год утвердить.

Главным администраторам бюджетных средств:

1. Годовую бюджетную отчётность для проведения внешней проверки в Счётную палату предоставлять в соответствии со сроками, установленными нормативными правовыми актами, регулируемыми бюджетные правоотношения.

2. Годовую бюджетную отчётность составлять в соответствии с нормативными правовыми актами, устанавливающими порядок составления и предоставления бюджетной отчётности об исполнении бюджета.

3. Своевременно проводить работу по взысканию дебиторской задолженности и погашению кредиторской задолженности.

4. Провести работу с разработчиком (обслуживающей организацией) программного продукта «Парус» в целях недопущения ошибок при формировании форм бюджетной отчётности.

5. В целях сокращения дебиторской задолженности по неналоговым доходам и иным платежам в бюджет города, проводить анализ полноты и своевременности поступлений, проводить претензионную и судебную-исковую работу.

6. Своевременно отражать на счётах бухгалтерского учёта дебиторскую и кредиторскую задолженности, в соответствии с законодательством о бухгалтерском учёте, на основании предоставленных первичных учётных документов.

7. В целях правильного и полного исчисления платежей, поступающих в бюджет города, учёт на счёте 020500000 «Расчёты по доходам» вести в соответствии с требованиями Приказа Минфина Российской Федерации от 01.12.2010 № 157н «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учёта для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению».

Председатель



С. А. Гичкина

**Внешняя проверка годовой бюджетной отчётности
главных администраторов бюджетных средств за 2017 год**

Информация по результатам внешней проверки годовой бюджетной отчётности подготовлена в соответствии со статьёй 264.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Положением о бюджетном устройстве и бюджетном процессе в городе Нефтеюганске, утверждённым решением Думы города от 25.09.2013 № 633-V (далее по тексту – Положение о бюджетном процессе), Положением о Счётной палате города Нефтеюганска, утверждённым решением Думы города от 27.09.2011 № 115-V, Порядком проведения внешней проверки годового отчёта об исполнении бюджета города Нефтеюганска, утверждённым решением Думы города от 28.03.2013 № 531-V (далее по тексту – Порядок), Методическими рекомендациями по проверке годовой бюджетной отчётности главных администраторов бюджетных средств при организации внешней проверки годового отчёта об исполнении местного бюджета, Стандартом муниципального финансового контроля «Проведение внешней проверки годового отчёта об исполнении бюджета города Нефтеюганска».

Предоставили годовую бюджетную отчётность за 2017 год следующие главные администраторы бюджетных средств (далее - ГАБС):

1. Дума города Нефтеюганска (далее по тексту - Дума города).
2. Администрация города Нефтеюганска (далее по тексту - администрация города).
3. Департамент финансов администрации города Нефтеюганска (далее по тексту - департамент финансов).
4. Департамент муниципального имущества администрации города Нефтеюганска (далее по тексту - департамент муниципального имущества).
5. Департамент образования и молодёжной политики администрации города Нефтеюганска (далее по тексту - департамент образования и молодёжной политики).
6. Комитет культуры и туризма администрации города Нефтеюганска (далее по тексту - комитет культуры и туризма).
7. Комитет физической культуры и спорта администрации города Нефтеюганска (далее по тексту - комитет физической культуры и спорта).
8. Управление опеки и попечительства администрации города Нефтеюганска (далее по тексту - управление опеки и попечительства).
9. Департамент градостроительства и земельных отношений администрации города Нефтеюганска (далее по тексту - департамент градостроительства и земельных отношений).
10. Департамент жилищно-коммунального хозяйства администрации города Нефтеюганска (далее по тексту - департамент жилищно-коммунального хозяйства).
11. Комитет записи актов гражданского состояния администрации города Нефтеюганска (далее по тексту - комитет ЗАГС).

В ходе внешней проверки годовой бюджетной отчётности ГАБС рассмотрены следующие вопросы:

- анализ предоставленной к проверке отчётности по составу, содержанию, прозрачности и информативности показателей в части установления её полноты и соответствия требованиям нормативных правовых актов;
- анализ дебиторской и кредиторской задолженности;
- анализ финансирования и исполнения муниципальных программ;
- анализ проведения инвентаризации активов и обязательств, внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита.

В ходе внешней проверки годовой бюджетной отчётности за 2017 год подготовлено 11 актов по результатам контрольных мероприятий, направлено 11 запросов о предоставлении информации, необходимой для подготовки актов, а также пояснений по всем установленным фактам несоответствия требованиям Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчётности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утверждённой приказом Минфина от 28.12.2010 № 191н (далее - Инструкция № 191н).

При проведении внешней проверки годовой бюджетной отчётности ГАБС установлено:

1. Годовая бюджетная отчётность (далее по тексту – бюджетная отчётность) предоставлена в Счётную палату города Нефтеюганска (далее по тексту – Счётная палата) в соответствии с установленными сроками, за исключением департамента образования и молодёжной политики и департамента жилищно-коммунального хозяйства. Указанные действия содержали признаки состава административного правонарушения, ответственность за совершение которого предусмотрена статьёй 15.15.6 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях (далее по тексту - КоАП РФ). По данному факту составлены протоколы об административном правонарушении, дела направлены в суд.

2. Отчётность составлена с нарушениями требований Инструкции № 191н, выразившимися в неполном и неточном заполнении необходимых реквизитов и показателей форм бюджетной отчётности по следующим ГАБС:

2.1. Администрации города:

2.1.1. Отсутствие наименования и неточное наименование строк «Наименование показателя» в формах по ОКУД 0503127 «Отчёт об исполнении бюджета главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета» (далее по тексту - форма 0503127), 0503128 «Отчет о бюджетных обязательствах» (далее по тексту - форма 0503128) по следующим кодам бюджетной классификации:

- 04001131650199990;
- 04004121640400000.

2.1.2. В форме по ОКУД 0503163 «Сведения об изменениях бюджетной росписи главного распорядителя бюджетных средств» (далее по тексту – форма 0503163) несоответствие данных в графах 3 и 4 формы отчёта и данных Сводной бюджетной росписи бюджета города Нефтеюганска на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов, размещенной на официальном сайте администрации города Нефтеюганска, а также изменений, внесённых в неё, по следующим строкам:

- «04004050000000000000» по данным формы отчёта: графа 3 - 28 375 984,00 (по данным Сводной бюджетной росписи бюджета города Нефтеюганска на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов - 31 508 984,00, графа 4 - 1 508 984,00 (разница между показателями бюджетной росписи и решения о бюджете - 4 641 984,00);

- «04004120000000000000» по данным формы отчёта: графа 3 - 18 370 751,00 (по данным Сводной бюджетной росписи бюджета города Нефтеюганска на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов - 15 237 751,00, графа 4 - 12 338 751,00 (разница между показателями бюджетной росписи и решения о бюджете - 9 205 751,00).

2.2. По департаменту финансов в форме 0503127 в графе 1 неверно указано «Наименование показателя» по коду дохода бюджетной классификации 050202000000000000151.

2.3. По департаменту муниципального имущества:

2.3.1. В формах 0503127, 0503128 «Отчёт о бюджетных обязательствах» в графе 1 «Наименование показателя» указана ссылка на «Департамент имущественных и земельных отношений администрации города Нефтеюганска».

2.3.2. Несоответствие данных в форме по ОКУД 0503125 «Справка по консолидируемым расчётам» между формой отчёта администрации города и департамента муниципального имущества.

2.4. По департаменту образования и молодёжной политики:

2.4.1. В форме по ОКУД 0503160 «Пояснительная записка» (далее по тексту – форма 0503160) содержится неверная информация по исполнению муниципальных программ, соисполнителем которых являлся департамент образования и молодёжной политики, а именно:

- «Доступная среда в городе Нефтеюганске на 2014-2020 годы» фактическое исполнение 98,86 %, по данным формы 0503160 - 100 %;

- «Развитие физической культуры и спорта в городе Нефтеюганске на 2014-2020 годы» фактическое исполнение 100 %, по данным формы 0503160 - 99,9 %;

- «Обеспечение доступным и комфортным жильём жителей города Нефтеюганска в 2014-2020 годах» фактическое исполнение 100 %, по данным формы 0503160 - 99,9 %;

- «Развитие жилищно-коммунального комплекса в городе Нефтеюганске в 2014-2020 годах» фактическое исполнение 89,82 %, по данным формы 0503160 99,8 %;

- «Социально-экономическое развитие города Нефтеюганска на 2014-2020 годы» фактическое исполнение 66,82 %, по данным формы 0503160 - 99,6 %;

- «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение первичных мер пожарной безопасности в городе Нефтеюганске на 2014-2020 годы» фактическое исполнение 83,07 %, по данным формы 0503160 - 99,7 %;

- «Профилактика экстремизма, гармонизация межэтнических и межкультурных отношений в городе Нефтеюганске на 2014-2020 годы» фактическое исполнение 99,93 %, по данным формы 0503160 - 96,8 %;

- «Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций, осуществляющих деятельность в городе Нефтеюганске, на 2014-2020 годы» фактическое исполнение 100 %, по данным формы 0503160 - 96,5 %.

Также наличие информации об исполнении муниципальной программы «Профилактика правонарушений в сфере общественного порядка, безопасности дорожного движения, пропаганда здорового образа жизни (профилактика наркомании, токсикомании и алкоголизма) в городе Нефтеюганске на 2014-2020 годы», при этом в 2017 году средства на реализацию мероприятий данной муниципальной программы не выделялись.

2.4.2. При заполнении таблицы № 3 «Сведения об исполнении текстовых статей закона (решения) о бюджете» формы 0503160 установлено:

- отсутствие в графе 2 «Результаты исполнения» показателей, характеризующих степень их результативности;

- указание нормативно-правового акта администрации города Нефтеюганска, не имеющего отношения к предусмотренной субсидии некоммерческим организациям, не являющимся муниципальными учреждениями, на оплату коммунальных услуг, содержание имущества, социально ориентированным некоммерческим организациям, осуществляющим деятельность в предоставлении общего образования на территории города Нефтеюганска.

2.5. По комитету культуры и туризма в таблице № 1 «Сведения об основных направлениях деятельности» из состава формы 0503160 в графе 3 «Правовое обоснование» неверно указана ссылка на нормативный правовой и организационно-распорядительный документ.

2.6. По департаменту градостроительства и земельных отношений:

2.6.1. В форме по ОКУД 0503175 «Сведения о принятых и неисполненных обязательствах получателя бюджетных средств» наличие непредусмотренных формой в разделах 1, 2, 3, 4 по графе 1 «Номер (код) счёта бюджетного учёта» строк «Расходы» и «Источники финансирования».

2.6.2. В форме по ОКУД 0503178 «Сведения об остатках денежных средств на счетах получателя бюджетных средств» не заполнена строка «Вид деятельности».

2.6.3. В разделе 1 формы 0503160 «Пояснительная записка» неверно отражена ссылка на муниципальный правовой акт, утвердивший Положение о

департаменте градостроительства и земельных отношений администрации города Нефтеюганска.

2.6.4. В форме по ОКУД 0503296 «Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам бюджета» (далее по тексту - форма 0503296) не в полном объёме отражены расходы, образовавшиеся по оплате решений судов (исполнительных листов) на сумму 1 003 440 рублей 52 копейки.

Кроме того, в общую сумму расходов, направленных на исполнение решений судов (исполнительных листов) по форме 0503296 (81 366 707 рублей 01 копейка) включена сумма на уплату административного штрафа в размере 10 000 рублей. Данный административный штраф наложен на должника во внесудебном порядке на основании постановления о назначении административного наказания, не относящегося к судебным актам о взыскании денежных средств, выносимых по делам об административных правонарушениях в соответствии с положениями статей 23.1, 29.10 КоАП РФ.

В соответствии с пунктом 174 Инструкции № 191н данная форма содержит обобщённые за отчётный период данные об исполнении судебных решений по денежным обязательствам бюджета.

2.7. По департаменту жилищно-коммунального хозяйства:

2.7.1. В таблице № 3 «Сведения об исполнении текстовых статей закона (решения) о бюджете» из состава формы по 0503160 в графе 2 «Результат исполнения» неверно отражены ссылки на муниципальные правовые акты. Кроме того, при отражении результатов исполнения статьи 16 текстовой части, не указаны показатели, характеризующие степень результативности.

2.7.2. В разделе 1 формы 0503160, Таблице 1 «Сведения об основных направлениях деятельности» неверно отражена ссылка на утративший силу муниципальный правовой акт, утвердивший Положение о департаменте жилищно-коммунального хозяйства администрации города Нефтеюганска.

2.7.3. В форме 0503296 в общую сумму расходов, направленных на исполнение решений судов (исполнительных листов) (54 048 488 рублей 39 копеек), включена сумма на уплату штрафов, административных штрафов, исполнительских сборов на общую сумму 691 499 рублей 70 копеек. Данные взыскания наложены на должника во внесудебном порядке на основании постановлений, не относящихся к судебным актам о взыскании денежных средств, выносимых по делам об административных правонарушениях в соответствии с положениями статей 23.1, 29.10 КоАП РФ.

В соответствии с пунктом 174 Инструкции № 191н данная форма содержит обобщённые за отчётный период данные об исполнении судебных решений по денежным обязательствам бюджета.

2.8. По Думе города, администрации города, департаменту финансов, департаменту муниципального имущества, департаменту образования и молодёжной политики, комитету культуры и туризма, комитету физической культуры и спорта, управлению опеки и попечительства, департаменту

градостроительства и земельных отношений, департаменту жилищно-коммунального хозяйства, комитету ЗАГС:

2.8.1. В форме 0503163 наличие непредусмотренных формой по графе 1 «Код классификации расходов бюджетов» строк «Расходы» и «Источники финансирования».

2.8.2. В форме по ОКУД 0503191 «Расшифровка дебиторской задолженности по расчетам по выданным авансам» в разделе 2 «Сроки погашения дебиторской задолженности» по графе 1 «Наименование показателя» коду строки 020 неверно указано наименование показателя в части отражения периода, а именно «до конца очередного финансового периода (года)», при этом (формой предусмотрено: «до конца текущего финансового периода (года)»).

2.9. Несоответствие наименований отдельных форм и разделов, указанных в форме 0503160, за исключением Думы города, департамента финансов, департамента муниципального имущества, управления опеки и попечительства, комитета ЗАГС.

2.10. В таблице № 7 «Сведения о результатах внешнего государственного (муниципального) финансового контроля» из состава формы 0503160 установлены неточности при заполнении, а именно:

- в графе 1 «Дата проверки» указана дата, отличная от даты, по состоянию на которую проводилась проверка;

- в графе 4 «Результаты проверки» отсутствует ссылка на номер и дату акта проверки.

По департаменту муниципального имущества и комитету ЗАГС установлены неточности при заполнении в графе 1 «Дата проверки».

2.11. В форме по ОКУД 0503163 «Сведения об изменениях бюджетной росписи главного распорядителя бюджетных средств» неверное указание в графе 5 ссылки на правовые основания внесения по думе города, администрации города, департаменту муниципального имущества, комитету культуры и туризма, комитету физической культуры и спорта, управлению опеки и попечительства, департаменту градостроительства и земельных отношений, департаменту жилищно-коммунального хозяйства и комитету ЗАГС.

ГАБС были направлены запросы с целью пояснений по возникшим несоответствиям. Пояснения по неполному и неточному заполнению необходимых реквизитов и показателей бюджетной отчетности предоставлены в полном объеме. Кроме того, согласно представленных пояснений, несоответствия, отраженные в пунктах 2.8.1 и 2.8.2, являются техническими ошибками и недоработками программного продукта «Парус», с помощью которого осуществлялась подготовка и сдача отчетности.

2.12. В ходе проверки установлено, что:

2.12.1. Департаментом жилищно-коммунального хозяйства по счёту бюджетного учёта 020500000 «Расчёты по доходам» не отражалась сумма

начисленной дебиторской задолженности по поступлениям платы за социальный и коммерческий найм жилья.

Счётной палатой неоднократно, в целях правильного и полного исчисления платежей, поступающих в бюджет города, рекомендовалось учёт на счёте 020500000 «Расчёты по доходам» вести в соответствии с Приказом Минфина Российской Федерации от 01.12.2010 № 157н «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учёта для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению» (далее по тексту - Приказ № 157н). Необходимость осуществлять учёт в соответствии с пунктом 197 Приказа № 157н по суммам доходов, начисленных учреждением в момент возникновения требований к их плательщикам, возникающих в силу договоров, соглашений, отражалась в результатах контрольного мероприятия «Проверка соблюдения порядка управления и распоряжения жилищным фондом коммерческого использования, находящимся в собственности муниципального образования город Нефтеюганск. Анализ правильности расчёта платы за пользование жилыми помещениями жилищного фонда коммерческого использования, а также полноты и своевременности её поступления в бюджет города» и в заключении по результатам внешней проверки годового отчёта об исполнении бюджета города Нефтеюганска за 2015, 2016 годы.

2.12.2. От департамента градостроительства и земельных отношений в ходе контрольного мероприятия по запросу поступили расшифровки по дебиторской и кредиторской задолженности. В данных расшифровках по состоянию на 01.01.2018 года содержатся сведения о наличии кредитовых остатков (кредиторской задолженности) по ряду контрагентов, которые включены в состав свёрнутого дебетового сальдо по номеру (коду) счёта бюджетного учёта «11105012040000120/120521000».

Необходимо отметить, что в соответствии с пунктом 197 Приказа № 157н счёт 020500000 «Расчёты по доходам» предназначен для учёта расчётов по суммам доходов (поступлений), начисленных учреждением в момент возникновения требований к их плательщикам, возникающих в силу договоров, соглашений, а также при выполнении субъектом учёта возложенных на него, согласно законодательству Российской Федерации, функций, а также поступивших от плательщиков предварительных оплат.

Согласно предоставленных пояснений, в связи с передачей полномочий по администрированию доходов, получаемых в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, а также средства от продажи и заключение договоров аренды указанных земельных участков в 2017 году, работа по переносу данных с отражением по каждому контрагенту (в связи с большим объёмом информации) будет проводиться в 2018 году.

Кроме того, в графе 11 формы по ОКУД 0503169 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности» не отражена сумма просроченной задолженности. При этом в форме 0503160 в качестве причин образования задолженности указано: дебиторской - отсутствие оплаты за 4 квартал 2017 года, кредиторской - переплата, при этом не указан период образования задолженности.

Обращаем Ваше внимание, что в соответствии с пунктом 167 Инструкции 191н в графах 4, 11, 14 отражаются данные о просроченной дебиторской, кредиторской задолженности (неисполненной задолженности при наступлении даты её исполнения на соответствующую отчётную дату) на начало года, на конец отчётного периода и на конец аналогичного отчётного периода прошлого финансового года соответственно.

3. В ходе проведения внешней проверки у ГАБС запрошена информация о кассовых расходах по КОСГУ 290 «Прочие расходы», с целью определения наличия оплаты судебных издержек, госпошлины, штрафов, пеней, недоимок, исполнительных листов, а также на исполнение Решений судов. Согласно предоставленной информации, а также с учётом бюджетных ассигнований, выделенных решением Думы города Нефтеюганска от 21.12.2016 года № 58-VI «О бюджете города Нефтеюганска на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов» (далее по тексту - решение Думы от 21.12.2016 года № 58-VI), затраты на указанные виды расходов составили 142 514 779 рублей 79 копеек (таблица № 1, в рублях):

Таблица № 1

Главные администраторы бюджетных средств	Пени на недоимки	Штрафы	Судебные издержки, исполнительные листы, Решения судов	Всего
Администрация города Нефтеюганска	0,00	10 000,00	38 592,22	48 592,22
Департамент муниципального имущества администрации города Нефтеюганска	0,00	0,00	5 813 538,68	5 813 538,68
Департамент образования и молодёжной политики администрации города Нефтеюганска	2 210,47	0,00	0,00	2 210,47
Департамент градостроительства и земельных отношений администрации города Нефтеюганска	0,00	121 000,00	82 360 147,53	82 481 147,53
Департамент жилищно-коммунального хозяйства администрации города Нефтеюганска	0,00	1 921 499,70	52 247 791,19	54 169 290,89
Итого	2 210,47	2 052 499,70	140 460 069,62	142 514 779,79

Наибольший уровень расходов приходится на департамент градостроительства и земельных отношений и департамент жилищно-коммунального хозяйства. При этом следует отметить, что значительная доля

расходования бюджетных средств направлена на оплату по исполнительным листам и административным штрафам.

4. Плановые показатели, отражённые в годовой бюджетной отчётности ГАБС за 2017 год, соответствовали показателям, утверждённым решением Думы от 21.12.2016 года № 58-VI, с учётом изменений, внесённых в ходе исполнения бюджета. Кроме того, в соответствии с нормами статей 217, 232 Бюджетного кодекса Российской Федерации в сводной бюджетной росписи вносились изменения без внесения изменений в решение о бюджете путём уменьшения межбюджетных трансфертов на общую сумму 9 658 149 рублей 70 копеек в том числе по главным распорядителям бюджетных средств:

- администрации города, увеличены ассигнования на сумму 2 396 400 рублей;

- департаменту муниципального имущества, увеличены ассигнования на сумму 10 170 рублей;

- департаменту образования и молодёжной политики, уменьшены ассигнования в сумме 8 284 883 рубля;

- управлению опеки и попечительства, уменьшены ассигнования на 131 300 рублей;

- департаменту градостроительства и земельных отношений, увеличены ассигнования на 8 735 900 рублей;

- департаменту жилищно-коммунального хозяйства, уменьшены ассигнования на сумму 12 515 846 рублей 70 копеек;

- комитету ЗАГС, увеличены ассигнования на сумму 131 410 рублей.

5. В соответствии с предоставленными сведениями о состоянии дебиторской задолженности на 01.01.2018 года имелась текущая дебиторская задолженность по расходам в размере 343 242 845 рублей 71 копейка, в том числе просроченная задолженность в сумме 209 259 662 рубля 10 копеек (таблица № 2, в рублях).

Таблица № 2

Сведения о состоянии дебиторской задолженности по расходам

Наименование ГРБС	Дебиторская задолженность на 01.01.2017 г.	в том числе просроченная	Дебиторская задолженность на 01.01.2018 г.	в том числе просроченная
Дума города Нefтеюганска	153 725,60		558 529,16	
Администрация города Нefтеюганска	1 569 596,37		5 792 965,22	
Департамент финансов администрации города Нefтеюганска	151 601,27		537 021,06	
Департамент муниципального имущества администрации города Нefтеюганска	89 778,75		329 965 286,17	209 259 662,10
Департамент образования и молодёжной политики администрации города Нefтеюганска	836 652,48		820 029,39	
Комитет культуры администрации города Нefтеюганска	232 565,09		32 664,99	
Комитет физической культуры и спорта администрации города	918 161,70		49 335,28	

Нефтеюганска				
Управление опеки и попечительства администрации города Нefтеюганска	82 737,04		69 216,51	
Департамент градостроительства и земельных отношений администрации города Нefтеюганска	717 336,20		1 599 316,76	
Департамент жилищно-коммунального хозяйства администрации города Нefтеюганска	4 036 887,45		3 688 203,73	
Комитет записи актов гражданского состояния администрации города Нefтеюганска	25 180,30		130 277,44	
ИТОГО	8 814 222,25	0,00	343 242 845,71	209 259 662,10

В сравнении с 2016 годом дебиторская задолженность по расходам увеличилась на 334 428 623 рубля 46 копеек. Данное увеличение связано с несвоевременным возмещением средств от Фонда социального страхования по Ханты-Мансийскому автономному округу - Югре в связи с превышением суммы выплат пособий по временной нетрудоспособности в 2017 году над суммой начисленных страховых взносов, а также увеличением задолженности по департаменту муниципального имущества, в связи с восстановлением в учёте средств по оплате взносов за долевое участие в многоквартирных домах в сумме 329 838 593 рубля 40 копеек, из них просроченная задолженность в сумме 209 259 662 рубля 10 копеек. По просроченной задолженности ведётся претензионная работа по причине введения процедуры банкротства в отношении застройщика ООО "СибНефтеПромСтрой".

Дебиторская задолженность по доходам от использования и реализации имущества составила 462 189 013 рублей 09 копеек (таблица № 3, в рублях).

Таблица № 3

Вид доходов	Дебиторская задолженность согласно формы 0503169 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности»		Работа по взысканию задолженности
	Всего	в том числе просроченная	
Доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим городским округам	303 993,12	303 993,12	Задолженность по перечислению доходов от ОАО «Жилищно-эксплуатационный участок № 5». Погашена в январе 2018 года.

Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления городских округов и созданных ими учреждений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений)	201 308 382,66	201 308 382,66	Задолженность по аренде имущества является просроченной, так как оплата по договорам производится до 10 декабря отчетного периода. Департаментом муниципального имущества первоначально проводится досудебный порядок урегулирования споров. Направлено 20 уведомлений с предложением в добровольном порядке оплатить имеющуюся задолженность в части основного долга и пени. Проведена исковая работа, подготовлено 12 исков на сумму 39 000 000 рублей, оплачена по исполнительным листам и до вынесения решений суда задолженность в сумме 10 400 000 рублей.
Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков	201 646 594,99	0,00	Задолженность образовалась в связи с передачей задолженности от департамента муниципального имущества и не оплатой её за 4 квартал 2017 года. Нарушен срок перечисления арендной платы. В соответствии с Гражданским Кодексом Российской Федерации департамент градостроительства и земельных отношений проводит работу по взысканию данной задолженности. Первоначально проводится претензионная работа, то есть должники приглашаются на заседание рабочей группы по собираемости неналоговых платежей, направляются уведомления в адрес арендаторов о имеющейся задолженности с предложением добровольно погасить образовавшуюся задолженность в части основного долга и пени. В случае не выполнения данного требования документы передаются для взыскания задолженности в судебном порядке. За период с 01.04.2017 года по 31.12.2017 года направлено 302 уведомления о взыскании задолженности по арендной плате и пене на сумму 83 650 819 рублей 03 копейки, получено денежных средств по отправленным уведомлениям на сумму 8 588 049 рублей 35 копеек. Передано 71 дело для взыскания в судебном порядке на сумму 20 550 275 рублей 15 копеек. Проведено 9 заседаний рабочей группы, на которые были приглашены 55 арендаторов, имеющих задолженность на общую сумму 11 842 953 рубля 14 копеек, по результатам заседаний оплачена задолженность в сумме 3 878 624 рубля.
Доходы от продажи квартир, находящихся в собственности городских округов	58 930 042,32	0,00	Задолженность по оплате договоров мены, заключенных с рассрочкой платежа на следующие периоды.
Итого	462 189 013,09	201 612 375,78	X

В сравнении с показателями 2016 года произошло увеличение дебиторской задолженности на сумму 256 394 143 рубля 77 копеек, в основном по доходам, получаемым в виде арендной платы за земельные участки и имущество.

В целях снижения данной задолженности необходимо регулярно проводить анализ полноты и своевременности поступления арендной платы за использование имущества и земельных участков. Также является актуальным расширение применяемых мер, направленных на усиление ответственности арендаторов муниципального имущества, укрепление платёжной дисциплины, претензионной работы по взысканию дебиторской задолженности.

В структуре дебиторской задолженности отражена задолженность по доходам в виде административных штрафов и взысканий в доход бюджета, согласно таблице № 4.

Таблица № 4

Вид доходов	Дебиторская задолженность согласно формы 0503169 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности», рублей		Работа по взысканию задолженности
	Всего	в том числе просроченная	
Административные штрафы	1 319 080,19		Задолженность по административным штрафам за 2016, 2017 годы в связи с несвоевременной оплатой гражданами данных взысканий. Принимаются меры по взысканию задолженности путём направления дел в службу судебных приставов
Прочие поступления от денежных взысканий (штрафов) и иных сумм в возмещение ущерба, зачисляемые в бюджеты городских округов	1 743 946,86	1 743 946,86	Штраф начислен по условиям договора купли-продажи нежилого помещения в связи с его неисполнением и расторжением
Итого	3 063 027,05	1 743 946,86	х

В сравнении с показателями 2016 года, произошло увеличение дебиторской задолженности по доходам в виде административных штрафов, взысканий в доход бюджета по иным доходам и расчётам по ущербу имуществу на 2 244 572 рубля 26 копеек в связи с увеличением задолженности по административным штрафам, а также начислением штрафа за неисполнение обязательств при покупке нежилого помещения частным предпринимателем.

В кредиторской задолженности отражена задолженность по доходам в виде административных штрафов, а также от использования и реализации имущества, согласно таблице № 5.

Таблица № 5

Вид доходов	Кредиторская задолженность согласно формы 0503169 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности», рублей		Работа по взысканию задолженности
	Всего	в том числе просроченная	
Административные штрафы	371 085,80		Ошибочно уплачены административные штрафы за 2016 и 2017 годы. Принимаются меры по возврату в соответствии с законодательством.

Доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности городских округов (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений)	300 279,38		Переплата по арендной плате (декабрь 2017 года)
Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов	832 618,88		Переплата по продаже земельных участков (декабрь 2017 года)
Итого	1 503 984,06	0,00	x

В сравнении с показателями 2016 года произошло увеличение кредиторской задолженности по доходам в виде административных штрафов на 239 164 рубля 13 копеек.

По отчётности департамента финансов отражены остатки межбюджетных трансфертов, поступивших от Департамента финансов Ханты-Мансийского автономного округа - Югры, в сумме 25 385 225 рублей 14 копеек, а также невыясненные поступления в сумме 1 013 958 рублей 54 копейки. В сравнении с 2016 годом произошло увеличение на 4 208 964 рубля 03 копейки.

В соответствии с предоставленными сведениями о состоянии кредиторской задолженности на 01.01.2018 года имелась текущая задолженность в сумме 16 746 889 рублей 75 копеек, просроченная задолженность отсутствовала (таблица № 6, в рублях).

Таблица № 6

Наименование ГРБС	Кредиторская задолженность на 01.01.2017 г.	в том числе просроченная	Кредиторская задолженность на 01.01.2018 г.	в том числе просроченная
Дума города Нефтеюганска	347 575,26		441 971,28	
Администрация города Нефтеюганска	621 209,93		777 423,61	
Департамент финансов администрации города Нефтеюганска	5 514,31		4 393,21	
Департамент муниципального имущества администрации города Нефтеюганска	56 834,65		33 428,85	
Департамент образования и молодёжной политики администрации города Нефтеюганска	2 272 944,12		1 384 683,35	
Комитет культуры и туризма администрации города Нефтеюганска	113 354,48		78 423,62	
Комитет физической культуры и спорта администрации города Нефтеюганска	83 590,34		96 201,21	
Управление опеки и попечительства администрации города Нефтеюганска	3 514,40		5 800,00	
Департамент градостроительства и	1 831 654,54		12 897 663,14	

земельных отношений администрации города Нефтеюганска				
Департамент жилищно-коммунального хозяйства администрации города Нефтеюганска	732 779,01		1 026 842,32	
Комитет записи актов гражданского состояния администрации города Нефтеюганска	23 935,14		59,16	
ИТОГО	6 092 906,18	0,00	16 746 889,75	0,00

В сравнении с показателями 2016 года произошло увеличение кредиторской задолженности на 10 653 983 рубля 57 копеек. Данное увеличение связано с тем, что по условиям муниципального контракта, заключенного с ООО СК «ЮВиС» по объекту «Модернизация нежилого строения станции обезжелезивания, г. Нефтеюганск 7 микрорайон, строение 57/7. Реестровый № 522074», оплата произведена за выполненные работы до 90% от цены контракта, а окончательный расчёт заказчик производит после получения акта ввода объекта в эксплуатацию. По завершению работ на объекте проведена проверка Службой жилищного надзора, по результатам выявлены замечания и установлены сроки на их устранение. Повторная проверка назначена на январь 2018 года.

6. В ходе проверки финансирования и исполнения муниципальных программ установлено, что общий объём утверждённых бюджетных назначений составил 6 743 055 223 рубля 17 копеек, исполнено в сумме 6 455 833 818 рублей 11 копеек, что составляет 95,74 %.

Причины не освоения бюджетных ассигнований отражены в разделе 2.2 заключения на годовой отчёт об исполнении бюджета города за 2017 год.

Выводы:

1. Бюджетная отчётность по департаменту образования и молодёжной политики и департаменту жилищно-коммунального хозяйства для проведения внешней проверки в Счётную палату поступила с нарушением срока, установленного нормативными правовыми актами, регулирующими бюджетные правоотношения.

2. Предоставленная годовая бюджетная отчётность за 2017 год достоверна и не содержит существенных искажений. Отдельные замечания, выявленные в ходе проверки, не повлияли на достоверность бюджетной отчётности.

3. Нарушений бюджетного законодательства Российской Федерации в ходе камеральной проверки не установлено.

4. В результате внешней проверки бюджетной отчётности ГАБС за 2017 года установлены факты:

- использования бюджетных средств на оплату судебных издержек, возмещение госпошлины по судебным искам, штрафов, пеней на общую сумму 142 514 779 рублей 79 копеек;

- нарушения требований Инструкции № 191н, выразившиеся в неполном и неточном заполнении необходимых реквизитов и показателей бюджетной отчётности.

Рекомендации:

1. Годовую бюджетную отчётность для проведения внешней проверки в Счётную палату предоставлять в соответствии со сроками, установленными нормативными правовыми актами, регулирующими бюджетные правоотношения.

2. Годовую бюджетную отчётность составлять и предоставлять в соответствии с нормами и требованиями Инструкции № 191н.

3. Провести работу с разработчиком (обслуживающей организацией) программного продукта «Парус» в целях недопущения ошибок при формировании форм бюджетной отчётности.

4. Департаменту муниципального имущества и департаменту градостроительства и земельных отношений регулярно осуществлять анализ полноты и своевременности поступления арендной платы за использование имущества и аренду земельных участков, проводить работу по взысканию дебиторской задолженности.

5. Департаменту градостроительства и земельных отношений организовать отражение на счётах бухгалтерского учёта дебиторской и кредиторской задолженности по арендной плате в соответствии с требованиями Приказа № 157н.

6. Департаменту жилищно-коммунального хозяйства в целях правильного и полного исчисления платежей, поступающих в бюджет города, рекомендуем учёт на счёте 020500000 «Расчёты по доходам» организовать в соответствии с требованиями Приказа № 157н, а именно осуществлять учёт по суммам доходов, начисленных учреждением в момент возникновения требований к их плательщикам, возникающих в силу договоров, соглашений.

Кроме того, по счёту бюджетного учёта 020500000 «Расчёты по доходам» отражать сумму начисленной дебиторской задолженности по поступлениям платы за социальный и коммерческий найм жилья.

Своевременно отражать на счётах бухгалтерского учёта кредиторскую задолженность в соответствии с предоставленными первичными документами бухгалтерского учёта.

Председатель



С.А. Гичкина

Сравнительный анализ исполнения доходной части бюджета за 2016-2017 годы

Наименование	2016 год					2017 год					отклонение					
	Первоначальный план, руб.	Уточненный план, руб.	удельный вес в общей сумме доходов, %	Исполнение, руб.	удельный вес в общей сумме доходов, %	Первоначальный план, руб.	Уточненный план, руб.	удельный вес в общей сумме доходов, %	Исполнение, руб.	удельный вес в общей сумме доходов, %	Исполнение плана, руб.	Исполнение, руб.	% исполнения уточненного плана 2017 года, руб.	исполнения 2017 года к 2016 года, руб.		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	1 703 747 800,00	1 763 048 600,00	24,55	59 300 800,00	1 868 126 168,65	25,76	105,96	1 802 888 100,00	2 024 260 622,00	30,07	221 372 522,00	2 120 292 726,19	30,90	104,74	96 032 104,19	252 166 557,54
Налог на доходы физических лиц	1 239 510 000,00	1 321 500 000,00	18,40	81 990 000,00	1 409 870 497,97	19,44	106,69	1 334 788 400,00	1 511 200 000,00	22,45	176 411 600,00	1 580 831 297,95	23,04	104,61	69 631 297,95	170 960 790,98
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации	5 921 800,00	7 000 000,00	0,10	1 078 200,00	8 521 707,34	0,12	121,74	8 648 100,00	6 857 022,00	0,10	-1 791 078,00	6 969 803,34	0,10	101,64	112 781,34	-1 551 904,00
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), произведенным на территории Российской Федерации	5 921 800,00	7 000 000,00	0,10	1 078 200,00	8 521 707,34	0,12	121,74	8 648 100,00	6 857 022,00	0,10	-1 791 078,00	6 969 803,34	0,10	101,64	112 781,34	-1 551 904,00
Налог на совокупный доход	309 481 000,00	303 261 200,00	4,22	-6 219 800,00	320 061 718,02	4,41	105,54	303 940 600,00	377 958 600,00	5,61	74 018 000,00	393 826 751,50	5,74	104,20	15 868 151,50	73 765 033,48
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	189 831 000,00	201 627 000,00	2,81	11 796 000,00	209 903 042,52	2,89	104,10	187 982 000,00	275 000 000,00	4,08	87 018 000,00	283 108 829,02	4,13	102,95	8 108 829,02	73 205 786,50
Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	100 000 000,00	84 300 000,00	1,17	-15 700 000,00	84 517 133,80	1,17	100,26	95 000 000,00	79 000 000,00	1,17	-16 000 000,00	80 972 911,88	1,18	102,50	1 972 911,88	-3 544 221,92
Единый сельскохозяйственный налог	650 000,00	534 200,00	0,01	-115 800,00	534 689,31	0,01	100,09	650 000,00	650 000,00	0,01		680 913,68	0,01	104,76	30 913,68	146 224,37
Налог взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	19 000 000,00	16 800 000,00	0,23	-2 200 000,00	25 106 852,39	0,35	149,45	20 308 600,00	23 308 600,00	0,35	3 000 000,00	29 064 096,92	0,42	124,69	5 755 496,92	3 957 244,53
Налоги на имущество	127 125 000,00	109 500 000,00	1,52	-17 625 000,00	106 283 390,83	1,47	97,06	133 705 000,00	106 425 000,00	1,58	-27 280 000,00	117 546 127,19	1,71	110,45	11 121 127,19	11 262 736,36
Налог на имущество физических лиц	46 925 000,00	32 500 000,00	0,45	-14 425 000,00	32 419 901,43	0,45	99,75	46 925 000,00	39 925 000,00	0,59	-7 000 000,00	49 114 276,23	0,72	123,02	9 189 276,23	16 694 374,80
Земельный налог	80 200 000,00	77 000 000,00	1,07	-3 200 000,00	73 863 489,40	1,02	95,93	86 780 000,00	66 500 000,00	0,99	-20 280 000,00	68 431 850,96	1,00	102,91	1 931 850,96	-5 431 628,44
Государственная пошлина	21 710 000,00	21 787 400,00	0,30	77 400,00	23 388 854,49	0,32	107,35	21 806 000,00	21 820 000,00	0,32	14 000,00	21 118 746,21	0,31	96,79	-701 253,79	-2 270 108,28
Государственная пошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями	21 700 000,00	21 700 000,00	0,30		23 293 254,49	0,32	107,34	21 700 000,00	21 700 000,00	0,32	0,00	20 993 546,21	0,31	96,74	-706 453,79	-2 269 708,28
Государственная пошлина за государственную регистрацию, а также за совершение прочих юридически значимых действий	10 000,00	87 400,00	0,00	77 400,00	95 600,00	0,00	109,38	106 000,00	120 000,00	0,00	14 000,00	125 200,00	0,00	104,33	5 200,00	29 600,00
НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	299 330 000,00	425 527 844,00	5,93	126 197 844,00	453 647 852,96	6,26	106,61	289 504 733,00	407 266 648,00	6,05	117 761 915,00	463 733 260,84	6,76	113,86	56 466 612,84	10 085 407,88
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	245 100 000,00	361 900 202,00	5,04	116 800 202,00	380 628 540,96	5,25	105,15	244 590 233,00	307 970 442,00	4,57	63 020 209,00	355 557 674,86	5,18	115,45	47 587 232,86	-25 070 866,10
Доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (основных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим Российской Федерации, субъектам Российской Федерации или муниципальным образованиям	1 000 000,00	18 511 800,00	0,26	17 511 800,00	18 705 293,62	0,26	101,05	1 000 000,00	8 605 700,00	0,13	7 605 700,00	8 605 743,08	0,13	100,00	43,08	-10 099 550,54
Доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)	241 500 000,00	339 744 652,00	4,73	98 244 652,00	358 087 096,56	4,94	105,40	241 550 233,00	296 387 742,00	4,40	54 837 509,00	343 850 263,18	5,01	116,01	47 462 521,18	-14 236 833,38
Платежи от государственных и муниципальных унитарных предприятий	100 000,00	33 750,00	0,00	-66 250,00	33 750,00	0,00	100,00	100 000,00	77 000,00	0,00	-23 000,00	77 000,00	0,00	100,00		43 250,00
Прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в государственной и муниципальной собственности (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)	2 500 000,00	3 700 000,00	0,05	1 200 000,00	3 802 400,78	0,05	102,77	2 300 000,00	2 900 000,00	0,04	600 000,00	3 024 668,60	0,04	104,30	124 668,60	-777 732,18
Платежи при пользовании природными ресурсами	2 613 500,00	10 850 000,00	0,15	8 236 500,00	12 517 209,74	0,17	115,37	7 400 000,00	18 891 275,00	0,28	11 491 275,00	19 914 318,26	0,29	105,42	1 023 043,26	7 397 108,52
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	2 613 500,00	10 850 000,00	0,15	8 236 500,00	12 517 209,74	0,17	115,37	7 400 000,00	18 891 275,00	0,28	11 491 275,00	19 914 318,26	0,29	105,42	1 023 043,26	7 397 108,52
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	534 500,00	3 999 420,00	0,06	3 464 920,00	3 984 575,39	0,05	99,63	534 500,00	4 708 532,00	0,07	4 174 032,00	5 037 182,03	0,07	106,98	328 650,03	1 052 606,64
Прочие доходы от оказания платных услуг (работ) получателями средств бюджетов городских округов	434 500,00	465 820,00	0,01	31 320,00	485 319,26	0,01	104,19	434 500,00	305 665,00	0,00	-128 837,00	324 462,65	0,00	106,15	18 799,65	-160 856,61
Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов городских округов	100 000,00	3 533 600,00	0,05	3 433 600,00	3 499 256,13	0,05	99,03	100 000,00	4 402 869,00	0,07	4 302 869,00	4 712 719,38	0,07	107,04	309 850,38	1 213 463,25

Наименование	2016 год						2017 год						отклонение			
	Первоначальный план, руб.	Уточненный план, руб.	Удельный вес в общей сумме доходов, %	Изменение плана, руб.	Исполнение, руб.	Удельный вес в общей сумме доходов, %	% исполнения уточненного плана	Первоначальный план, руб.	Уточненный план, руб.	Удельный вес в общей сумме доходов, %	Изменение плана, руб.	Исполнение, руб.	Удельный вес в общей сумме доходов, %	% исполнения уточненного плана	исполнения в 2017 году и 2016 года, руб.	
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
1																
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	35 300 000,00	22 134 450,00	0,31	-13 165 550,00	24 740 237,53	0,34	111,77	22 000 000,00	30 908 349,00	0,46	8 908 349,00	33 538 585,45	0,49	108,51	2 630 236,45	8 798 347,92
Доходы от продажи квартир, находящихся в собственности городских округов	300 000,00	4 300 000,00	0,06	4 000 000,00	5 027 273,87	0,07	116,91	2 000 000,00	11 622 000,00	0,17	9 622 000,00	13 924 140,56	0,20	119,81	2 302 140,56	8 896 866,69
Доходы от реализации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (за исключением движимого имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)	10 000 000,00	11 100 000,00	0,15	1 100 000,00	13 110 473,76	0,18	118,11	10 000 000,00	10 890 900,00	0,16	890 900,00	11 218 996,19	0,16	103,01	328 096,19	-1 891 477,57
Доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности	25 000 000,00	6 734 450,00	0,09	-18 265 550,00	6 602 489,90	0,09	98,04	10 000 000,00	8 395 449,00	0,12	-1 604 551,00	8 395 448,70	0,12	100,00	-0,30	1 792 958,80
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	15 782 000,00	25 962 772,00	0,36	10 180 772,00	31 231 467,30	0,43	120,29	14 620 000,00	44 783 080,00	0,67	30 163 080,00	48 666 571,70	0,71	108,67	3 883 491,70	17 435 104,40
Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства о налогах и сборах, предусмотренные статьями 116, 118, 119, 1, пунктами 1 и 2 статьи 120, статьями 125, 126, 128, 129, 129.1, 132, 133, 134, 135, 135.1 Налогового кодекса Российской Федерации	1 780 000,00	650 000,00	0,01	-1 130 000,00	690 591,03	0,01	106,24	560 000,00	560 000,00	0,01		998 699,18	0,01	178,34	438 699,18	308 108,15
Денежные взыскания (штрафы) за административные правонарушения в области налогов и сборов, предусмотренные Кодексом Российской Федерации об административных правонарушениях	100 000,00	65 000,00	0,00	-35 000,00	70 793,76	0,00	108,91	80 000,00	80 000,00	0,00		92 159,13	0,00	115,20	12 159,13	21 365,37
Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства о применении контрольно-кассовой техники при осуществлении наличных денежных расчетов и (или) расчетов с использованием платежных карт	1 425 000,00	1 225 000,00	0,02	-200 000,00	1 273 648,24	0,02	103,97	1 425 000,00	1 425 000,00	0,02		478 128,85	0,01	33,55	-946 871,15	-795 519,39
Денежные взыскания (штрафы) за административные правонарушения в области государственного регулирования производства и оборота этилового спирта, алкогольной, спиртосодержащей продукции	1 300 000,00	1 420 000,00	0,02	120 000,00	1 587 197,73	0,02	111,77	1 300 000,00	1 520 000,00	0,02	220 000,00	1 513 754,43	0,02	99,59	-6 245,57	-73 443,30
Денежные взыскания (штрафы) за административные правонарушения в области государственного регулирования производства и оборота табачной продукции	10 000,00	10 000,00	0,00		15 500,00	0,00	155,00	10 000,00	10 000,00	0,00					-10 000,00	-15 500,00
Денежные взыскания (штрафы) и иные суммы, взыскиваемые с лиц, виновных в совершении преступлений, и в возмещение ущерба имуществу, зачисляемые в бюджеты городских округов		116 638,00	0,00	116 638,00												
Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства Российской Федерации о недрах									339 550,00	0,01	339 550,00	339 542,94	0,00	100,00	-7,06	339 542,94
Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства об охроне и использовании животного мира	160 000,00	95 000,00	0,00	-65 000,00	101 487,01	0,00	106,83	165 000,00	61 277,00	0,00	-103 723,00	63 286,80	0,00	103,28	2 009,80	-38 200,21
Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства в области охраны окружающей среды	1 680 000,00	3 465 000,00	0,05	1 785 000,00	3 492 825,23	0,05	100,80	1 480 000,00	3 355 820,00	0,05	1 875 820,00	4 244 819,84	0,06	126,49	888 999,84	751 994,61
Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства	150 000,00	690 900,00	0,01	540 900,00	910 900,00	0,01	131,84	150 000,00	255 000,00	0,00	105 000,00	260 000,00	0,00	101,96	5 000,00	-650 900,00
Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства в области обеспечения санитарно-эпидемиологического благополучия человека и законодательства в сфере защиты прав потребителей	350 000,00	954 210,00	0,01	604 210,00	1 251 318,20	0,02	131,14	500 000,00	1 625 000,00	0,02	1 125 000,00	1 565 129,24	0,02	96,32	-59 870,76	313 811,04
Денежные взыскания (штрафы) за нарушение правил перевозки крупногабаритных и тяжеловесных грузов по автомобильным дорогам общего пользования местного значения городских округов	800 000,00	1 800 000,00	0,03	1 000 000,00	2 381 500,00	0,03	132,31	800 000,00	4 000 000,00	0,06	3 200 000,00	2 959 761,50	0,04	73,99	-1 040 238,50	578 261,50

Наименование	2016 год						2017 год						отклонение			
	Первоначальный план, руб.	Уточненный план, руб.	удельный вес в общей сумме доходов, %	Изменение плана, руб.	Исполнение, руб.	удельный вес в общей сумме доходов, %	% исполнения уточненного плана	Первоначальный план, руб.	Уточненный план, руб.	удельный вес в общей сумме доходов, %	Изменение плана, руб.	Исполнение, руб.	удельный вес в общей сумме доходов, %	% исполнения уточненного плана	исполнения и уточненного плана 2017 года, руб.	исполнения 2017 года и 2016 года, руб.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Поступления сумм в возмещение вреда, причиняемого автомобильным дорогам местного значения транспортными средствами, осуществляющими перевозки тяжеловесных и (или) крупногабаритных грузов, зачисляемые в бюджеты городских округов		3 000 000,00	0,04	3 000 000,00	3 074 841,31	0,04	102,49	1 320 000,00	9 500 000,00	0,14	8 180 000,00	11 880 459,19	0,17	125,06	2 380 459,19	8 805 617,88
Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства Российской Федерации об электроэнергетике (федеральные государственные органы, Банк России, органы управления государственными внебюджетными фондами Российской Федерации)					20 000,00											-20 000,00
Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства Российской Федерации об административных правонарушениях, предусмотренные статьей 20.25 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях	1 040 000,00	700 000,00	0,01	-340 000,00	1 579 191,13	0,02	225,60	600 000,00	1 202 199,00	0,02	602 199,00	1 853 868,77	0,03	154,21	651 669,77	274 677,64
Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд для нужд городских округов		230 462,00			210 461,54				411 180,00	0,01	411 180,00	491 188,13	0,01	119,46	80 008,13	
Прочие поступления от денежных взысканий (штрафов) и иных сумм в возмещение ущерба, зачисляемые в бюджеты городских округов	6 947 000,00	11 500 562,00	0,16	4 553 562,00	13 809 142,12	0,19	120,07	6 230 000,00	14 938 054,00	0,22	8 708 054,00	17 037 948,70	0,25	114,06	2 099 894,70	3 228 806,58
Денежные взыскания (штрафы) за нарушения законодательства о промышленной безопасности	40 000,00	40 000,00	0,00		750 000,00	0,01	1 875,00									-750 000,00
Прочие денежные взыскания (штрафы) за правонарушения в области дорожного движения					12 070,00	0,00			5 500 000,00	0,08	5 500 000,00	4 887 825,00	0,07	88,87	-612 175,00	4 875 755,00
Прочие неплатежные доходы		591 000,00	0,01	591 000,00	545 822,04	0,01	92,36		4 970,00	0,00	4 970,00	1 018 928,54	0,01	20 501,58	1 013 958,54	473 106,50
Невыявленные поступления, зачисляемые в бюджеты городских округов												1 013 958,54	0,01			1 013 958,54
Прочие неплатежные доходы бюджетов городских округов		591 000,00	0,01	591 000,00	545 822,04	0,01	92,36		4 970,00	0,00	4 970,00	4 970,00	0,00	100,00		-540 852,04
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	4 006 357 200,00	4 991 998 493,44	69,52	985 641 293,44	4 929 621 368,79	67,98	98,75	3 800 786 800,00	4 300 470 490,17	63,88	499 683 690,17	4 278 685 917,79	62,35	99,49	-21 784 572,38	-650 935 451,00
Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	835 465 200,00	882 395 700,00	12,29	46 930 500,00	882 395 700,00	12,17	100,00	741 637 600,00	820 362 400,00	12,19	78 724 800,00	820 362 400,00	11,95	100,00		-62 033 300,00
Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	539 023 800,00	1 085 282 808,44	15,11	546 259 008,44	1 069 248 299,13	14,75	98,52	408 135 600,00	457 837 435,32	6,80	49 701 835,32	438 585 165,22	6,39	95,79	-19 252 270,10	-630 663 133,91
Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	2 629 923 800,00	2 599 256 530,00	36,20	-30 667 270,00	2 597 666 957,98	35,82	99,94	2 648 689 900,00	2 717 872 842,85	40,37	69 182 942,85	2 715 969 184,46	39,58	99,93	-1 903 658,39	118 302 226,48
Иные межбюджетные трансферты	1 944 400,00	94 278 091,00	1,31	92 333 691,00	94 277 423,00	1,30	100,00	2 323 700,00	35 849 412,00	0,53	33 525 712,00	35 705 617,37	0,52	99,60	-143 794,63	-58 571 805,63
Прочие безвозмездные поступления в бюджеты городских округов		341 930 463,00	4,76	341 930 463,00	341 930 462,45	4,72	100,00		290 526 350,00	4,32	290 526 350,00	290 041 500,00	4,23	99,83	-484 850,00	-51 888 962,45
Доходы бюджетов городских округов от возврата бюджетными учреждениями остатков субсидий прошлых лет		16 187,00	0,00	16 187,00	16 186,16	0,00	99,99		276 505,00	0,00	276 505,00	276 504,90	0,00	100,00	-0,10	260 318,74
Доходы бюджетов городских округов от возврата автономными учреждениями остатков субсидий прошлых лет		4 581,00	0,00	4 581,00	4 581,08	0,00	100,00									-4 581,08
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет, из бюджетов городских округов		-11 165 867,00	-0,16	-11 165 867,00	-55 918 241,01	-0,77	500,80		-22 254 455,00	-0,33	-22 254 455,00	-22 254 454,16	-0,32	100,00	0,84	33 663 786,85
ИТОГО ДОХОДОВ	6 009 435 000,00	7 180 574 937,44	100,00	1 171 139 937,44	7 251 395 590,40	100,00	100,99	5 893 179 633,00	6 731 997 760,17	100,00	838 818 127,17	6 862 711 904,82	100,00	101,94	130 714 144,65	-388 683 485,58

Информация об использовании субсидий, субсидий и межбюджетных трансфертов за 2017 год

Наименование	Остаток на 01.01.2017 г.	Поступили остатки прошлых лет	Возвращены в округ остатка	Сумма восстановлен- ного неиспользо- ванного остатка прошлых лет	Субсидии								Остаток на 01.01.2018 г. (гр. 2+гр. 3- гр. 4+гр. 5+гр. 9- гр. 11)
					6	7	8	9	10	11	12		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
Субсидии на осуществление полномочий по обеспечению жильем отдельных категорий граждан, установленных Федеральными законами от 12 января 1995 года № 5-ФЗ "О ветеранах" и от 24 ноября 1995 года № 181-ФЗ "О социальной защите инвалидов в Российской Федерации" за счет средств федерального бюджета					13 732 700,00	9 361 098,00	-4 371 602,00	9 361 098,00	0,00			0,00	
Субсидии на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений	10 804 066,85		10 804 066,85		42 635 200,00	51 733 834,85	9 098 634,85	51 733 834,85	0,00		10 804 066,85	10 804 066,85	
Субсидии на предоставление дополнительных мер социальной поддержки детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, усыновителям, приемным родителям					29 664 500,00	28 384 500,00	-1 280 000,00	28 299 894,81	84 605,19			0,00	
Субсидии на социальную поддержку отдельных категорий обучающихся в муниципальных общеобразовательных организациях, частных общеобразовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по имеющим государственную аккредитацию основным общеобразовательным программам					72 963 000,00	80 180 000,00	7 217 000,00	80 177 988,70	2 011,30			0,00	
Субсидии на осуществление полномочий по образованию и организации деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав					9 576 600,00	9 576 600,00	0,00	9 228 522,92	348 077,08			0,00	
Субсидии на поддержку растениеводства, переработки и реализации продукции растениеводства в рамках подпрограммы "Развитие растениеводства, переработки и реализации продукции растениеводства"					5 000,00	19 700,00	14 700,00	19 700,00	0,00			0,00	
Субсидии на поддержку малых форм хозяйствования в рамках подпрограммы "Поддержка малых форм хозяйствования"					1 700 000,00		-1 700 000,00	0,00	0,00			0,00	
Субсидии на поддержку животноводства, переработки и реализации продукции животноводства в рамках подпрограммы "Развитие животноводства, переработки и реализации продукции животноводства"					25 162 000,00	29 228 800,00	4 066 800,00	29 228 713,00	87,00			0,00	
Субсидии на возмещение недополученных доходов организациям, осуществляющим реализацию электрической энергии населению и приравненным к нему категориям потребителей в зоне децентрализованного электроснабжения Ханты-Мансийского автономного округа - Югры по социально ориентированным тарифам и сжиженного газа по социально ориентированным розничным ценам					641 000,00	615 800,00	-25 200,00	358 888,31	256 911,69			0,00	
Субсидии на осуществление деятельности по опеке и попечительству		81 332,79	42 443,94		32 088 300,00	31 737 000,00	-351 300,00	31 478 010,33	258 989,67		31 399 619,06	78 391,27	117 280,12
Субсидии на выплату компенсации части родительской платы за присмотр и уход за детьми в образовательных организациях, реализующих образовательные программы дошкольного образования					93 157 000,00	66 825 000,00	-26 332 000,00	66 711 019,80	113 980,20		66 711 019,80	0,00	0,00

Субвенции на осуществление отдельных государственных полномочий по созданию административных комиссий и определению перечня должностных лиц органов местного самоуправления, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях, предусмотренных пунктом 2 статьи 48 Закона Ханты-Мансийского автономного округа-Югры от 11 июня 2010 года № 102-оз "Об административных правонарушениях"						4 413 500,00	4 563 400,00	149 900,00	4 546 035,03	17 364,97	4 546 035,03	0,00	0,00
Субвенции на осуществление полномочий по хранению, комплектованию, учету и использованию архивных документов, относящихся к государственной собственности Ханты-Мансийского автономного округа - Югры						488 100,00	488 100,00	0,00	473 836,70	14 263,30	473 836,70	0,00	0,00
Субвенции на обеспечение дополнительных гарантий прав на жилье помещенные детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей						391 000,00		-391 000,00		0,00		0,00	0,00
Субвенции на реализацию полномочий, указанных в пунктах 3.1, 3.2 статьи 2 Закона Ханты-Мансийского автономного округа-Югры от 31 марта 2009 года № 36-оз "О наделении органов местного самоуправления муниципальных образований Ханты-Мансийского автономного округа-Югры отдельными государственными полномочиями для обеспечения жилыми помещениями отдельных категорий граждан, определенных федеральным законодательством"						32 000,00	32 000,00	0,00		32 000,00		0,00	0,00
Субвенции на организацию осуществления мероприятий по проведению дезинсекции и дератизации в Ханты-Мансийском автономном округе - Югре						7 563 500,00	3 616 800,00	-3 946 700,00	2 954 153,13	662 646,87	2 954 153,13	0,00	0,00
Субвенции для обеспечения государственных гарантий на получение образования и осуществления передаваемых государственных полномочий на осуществление государственных гарантий на получение образования и осуществления передаваемых государственных полномочий на осуществление государственных гарантий на получение образования						2 274 869 800,00	2 361 890 400,00	87 020 600,00	2 361 890 398,25	1,75	2 361 890 382,55	15,70	15,70
Субвенции на организацию и обеспечение отдыха и оздоровления детей, в том числе этнической среде						19 913 200,00	19 913 200,00	0,00	19 864 441,90	48 758,10	19 864 441,90	0,00	0,00
Субвенции на осуществление отдельных государственных полномочий в сфере трудовых отношений и государственного управления охраной труда	1 455,79				1 455,79	3 701 700,00	3 566 700,00	-135 000,00	3 521 152,26	45 547,74	3 521 152,26	0,00	0,00
Субвенции на проведение мероприятий по предупреждению и ликвидации болезней животных, их лечению, защите населения от болезней, общих для человека и животных в рамках подпрограммы "Обеспечение стабильной благополучной эпизоотической обстановки в Ханты-Мансийском автономном округе - Югре и защита населения от болезней общих для человека и животных"						834 000,00	834 000,00	0,00	815 606,34	18 393,66	815 606,34	0,00	0,00
Субвенции на осуществление отдельных полномочий Ханты-Мансийского автономного округа - Югре по организации деятельности по обращению с твердыми коммунальными отходами						65 900,00	65 900,00	0,00	65 900,00	0,00	65 900,00	0,00	0,00
Субвенции на осуществление передаваемых государственной власти субъектов Российской Федерации в соответствии с пунктом 1 статьи 4 Федерального закона от 15 ноября 1997 года № 143-ФЗ "Об актах гражданского состояния" полномочий Российской Федерации на государственную регистрацию актов гражданского состояния за счет средств федерального бюджета и бюджета автономного округа	23 408,31	21 790,57	45 198,88			15 091 900,00	15 223 310,00	131 410,00	15 223 300,13	9,87	15 223 300,13	0,00	0,00
Субвенции на осуществление полномочий по составлению (изменению) отписок кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции РФ							16 700,00	16 700,00	16 690,00	10,00	16 690,00	0,00	0,00
Итого субвенций	10 828 930,95	103 123,36	10 893 165,46	0,00	2 648 689 900,00	2 717 872 842,85	69 182 942,85	2 715 969 184,46	1 903 658,39	2 705 086 710,64	10 882 473,82	10 921 362,67	

Субсидии

Субсидии из бюджета автономного округа на софинансирование мероприятий подпрограммы "Обеспечение жильем молодых семей" федеральной целевой программы "Жилище" на 2015 - 2020 годы						1 108 600,00	1 097 161,96	-11 438,04	1 097 161,96	0,00	1 097 161,96	0,00	0,00
Субсидии из федерального бюджета подпрограммы "Обеспечение жильем молодых семей" федеральной целевой программы "Жилище" на 2015 - 2020 годы"							170 850,06	170 850,06	170 850,06	0,00	170 850,06	0,00	0,00
Субсидии на организацию питания детей в возрасте от 6 до 17 лет (включительно) в лагерях с дневным пребыванием детей, в возрасте от 8 лет до 17 лет (включительно) - в палаточных лагерях						11 763 600,00	12 109 500,00	345 900,00	12 109 337,55	162,45	12 109 337,55	0,00	0,00
Субсидии на обеспечение развития и укрепления материально-технической базы муниципальных домов культуры, поддержку творческой деятельности муниципальных театров							1 777 800,00	1 777 800,00	1 777 777,78	22,22	1 777 777,78	0,00	0,00
Субсидии на развитие материально-технической базы муниципальных учреждений спорта	56 189,43				56 189,43		2 316 400,00	2 316 400,00	2 316 327,90	72,10	2 316 327,90	0,00	0,00
Субсидии на создание условий для осуществления присмотра и ухода за детьми, содержания детей в частных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по реализации образовательных программ дошкольного образования, расположенных на территории муниципальных образований Хагты-Мансийского автономного округа						7 740 000,00	7 740 000,00	0,00	7 009 000,00	731 000,00	7 009 000,00	0,00	0,00
Субсидии на дополнительное финансовое обеспечение мероприятий по организации питания обучающихся в муниципальных и частных общеобразовательных организациях						75 701 100,00	75 412 500,00	-288 600,00	75 374 433,40	38 066,60	75 374 433,40	0,00	0,00
Субсидии на создание условий для деятельности народных дружин						88 600,00	88 600,00	0,00	88 508,90	91,10	88 508,90	0,00	0,00
Субсидии на обеспечение функционирования и развития систем видеонаблюдения в сфере общественного порядка						1 271 000,00	1 169 600,00	-101 400,00	1 169 597,98	2,02	1 169 597,98	0,00	0,00
Субсидии на реконструкцию, расширение, модернизацию, строительство и капитальный ремонт объектов коммунального комплекса						18 424 500,00	43 270 500,00	24 846 000,00	35 020 991,36	8 249 508,64	24 240 658,33	10 780 333,03	10 780 333,03
Субсидии на реализацию полномочий в области строительства, градостроительной деятельности и жилищных отношений	3,34				3,34	80 154 500,00	80 154 500,00	0,00	75 641 794,26	4 512 705,74	75 641 794,26	0,00	0,00
Субсидии на проектирование и строительство объектов инженерной инфраструктуры на территориях, предназначенных для жилищного строительства						36 254 400,00	45 247 900,00	8 993 500,00	45 147 448,08	100 451,92	45 147 448,08	0,00	0,00
Субсидии на развитие общественной инфраструктуры и реализацию приоритетных направлений развития муниципальных образований автономного округа	11 155 095,93				11 155 095,93			0,00		0,00		0,00	0,00
Субсидии на полное повышение оплаты труда работников муниципальных учреждений культуры и дополнительного образования детей в целях реализации указов Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 года № 597 "О мероприятиях по реализации государственной социальной политики", 1 июня 2012 года № 761 "О национальной стратегии действий в интересах детей на 2012 - 2017 годы"						66 818 200,00	66 818 200,00	0,00	66 818 200,00	0,00	66 818 200,00	0,00	0,00
Субсидии на строительство (реконструкцию), капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения						98 971 400,00	37 248 700,00	-61 722 700,00	37 248 700,00	0,00	37 248 700,00	0,00	0,00
Субсидии на развитие сферы культуры в муниципальных образованиях автономного округа						1 697 700,00	1 345 900,00	-351 800,00	1 345 900,00	0,00	1 345 900,00	0,00	0,00
Субсидии на компенсацию выпадающих доходов ресурсоснабжающим организациям связанных с установлением экономически обоснованного тарифа на услуги по транспортировке газа по магистральному газопроводу в условиях ограничения роста платы граждан за коммунальные услуги						34 485 570,00	34 485 570,00	34 485 570,00	28 906 359,49	5 579 210,51	28 906 359,49	0,00	0,00
Субсидии на реализацию мероприятий государственной поддержки малого и среднего предпринимательства за счет средств бюджета автономного округа						9 237 200,00	9 237 200,00	9 237 200,00	9 196 235,41	40 964,59	5 512 705,97	3 683 529,44	3 683 529,44

Субсидия на финансирование расходов муниципальных образований по обеспечению учащихся спортивных школ спортивным оборудованием, экипировкой и инвентарем, проведению тренировочных сборов и участию в соревнованиях					2 142 000,00	2 098 000,00	-44 000,00	2 098 000,00	0,00	2 098 000,00	0,00	0,00
Субсидии на содействие развитию исторических и иных местных традиций					6 000 000,00	6 000 000,00	0,00	5 999 999,94	0,06	5 999 999,94	0,00	0,00
Субсидия на поддержку отрасли культура						387 700,00	387 700,00	387 687,85	12,15	387 087,85	0,00	0,00
Субсидия на поддержку государственных программ субъектов Российской Федерации и муниципальных программ формирования современной городской среды						29 660 853,30	29 660 853,30	29 660 853,30	0,00	29 660 853,30	0,00	0,00
Итого субсидий	11 211 288,70	0,00	11 211 288,70	0,00	408 135 600,00	457 837 435,32	49 701 835,32	438 585 165,22	19 252 270,10	424 121 302,75	14 463 862,47	14 463 862,47
Иные межбюджетные трансферты												
Иные межбюджетные трансферты на реализацию мероприятий по содействию трудоустройства граждан					1 898 700,00	1 724 878,00	-173 822,00	1 724 876,65	1,35	1 724 876,65	0,00	0,00
Иные межбюджетные трансферты на финансирование наказов избирателей депутатам Думы ХМАО – Югры из бюджета автономного округа	150 000,00		150 000,00			7 314 434,00	7 314 434,00	7 171 211,02	143 222,98	7 171 211,02	0,00	0,00
Иных межбюджетных трансфертов на реализацию проекта, имеющего статус региональных инновационных площадок						600 000,00	600 000,00	600 000,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00
Иные межбюджетные трансферты на организацию и проведение ЕГЭ (единого государственного экзамена) за счет средств бюджета автономного округа						260 000,00	260 000,00	260 000,00	0,00	260 000,00	0,00	0,00
Иные межбюджетные трансферты на реализацию мероприятий по развитию по художественного образования					265 000,00	265 000,00	0,00	264 432,00	568,00	264 432,00	0,00	0,00
Иные межбюджетные трансферты на реализацию мероприятий по развитию музейного дела					160 000,00	160 000,00	0,00	160 000,00	0,00	160 000,00	0,00	0,00
Иные межбюджетные трансферты на мероприятия подпрограммы "Развитие российского казачества"						1 800 000,00	1 800 000,00	1 799 999,30	0,70	1 799 999,30	0,00	0,00
Иные межбюджетные трансферты на реализацию мероприятий по проведению смотров - конкурсов в сфере физической культуры и спорта						60 000,00	60 000,00	60 000,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00
Иные межбюджетные трансферты, передаваемые для компенсации дополнительных расходов, возникших в результате решений, принятых органами власти другого уровня						23 585 100,00	23 585 100,00	23 585 100,00	0,00	23 585 100,00	0,00	0,00
Иные межбюджетные трансферты победителям конкурсов муниципальных образований Ханты-Мансийского автономного округа-Югры в области создания условий для деятельности народных дружин						80 000,00	80 000,00	79 998,40	1,60	79 998,40	0,00	0,00
Итого иных межбюджетных трансфертов	150 000,00	0,00	150 000,00	0,00	2 323 700,00	35 849 412,00	33 525 712,00	35 705 617,37	143 794,63	35 705 617,37	0,00	0,00
Дотации												
Дотации на обеспечение сбалансированности местных бюджетов					50 312 300,00	82 265 200,00	31 952 900,00	82 265 200,00	0,00	82 265 200,00	0,00	0,00
Дотации на поощрение за достижение наиболее высоких показателей качества организации осуществления бюджетного процесса						46 771 900,00	46 771 900,00	46 771 900,00	0,00	46 771 900,00	0,00	0,00
Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов (городских округов) из регионального фонда финансовой поддержки муниципальных районов (городских округов)					479 895 700,00	479 895 700,00	0,00	479 895 700,00	0,00	479 895 700,00	0,00	0,00
Дотации городским округам на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений для решения вопросов местного значения поселений из регионального фонда финансовой поддержки поселений					211 429 600,00	211 429 600,00	0,00	211 429 600,00	0,00	211 429 600,00	0,00	0,00
Итого дотаций	0,00	0,00	0,00	0,00	741 637 600,00	820 362 400,00	78 724 800,00	820 362 400,00	0,00	820 362 400,00	0,00	0,00
ВСЕГО	22 190 219,65	103 123,36	22 254 454,16	0,00	3 800 786 800,00	4 031 922 090,17	231 135 290,17	4 010 622 367,05	21 299 723,12	3 985 276 030,76	25 346 336,29	25 385 225,14

Сравнительный анализ исполнения расходной части бюджета по разделам, подразделам за 2016-2017 годы

Раздел, подраздел	Наименование показателя	2016 год					2017 год					Отклонение		
		Первоначальный план, руб.	Уточненный план по средней бюджетной росписи, руб.	Изменение плана, руб.	Исполнение, руб.	Удельный вес в общей сумме расходов, %	% исполнения уточненной плана	Первоначальный план, руб.	Уточненный план по средней бюджетной росписи, руб.	Изменение плана, руб.	Исполнение, руб.	Удельный вес в общей сумме расходов, %	% исполнения уточненной плана	Уточненный план и исполнения 2017 года и 2016 года, руб.
1	2	9	10	11	12	13	14	9	10	11	12	13	14	15
0100	Общегосударственные вопросы	627 350 130,00	666 187 003,00	38 836 873,00	657 585 816,08	9,14	98,71	600 997 660,00	616 773 631,00	15 775 971,00	607 294 039,50	9,11	98,46	9 479 591,50
0102	Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	5 184 300,00	5 868 610,00	684 310,00	5 862 088,67	0,08	99,89	5 194 800,00	5 558 164,00	363 364,00	5 537 045,73	0,08	99,62	21 118,27
0103	Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	34 697 800,00	35 189 274,00	491 474,00	34 431 658,54	0,48	97,85	39 842 600,00	32 345 648,00	-7 496 952,00	32 253 935,24	0,48	99,72	91 712,76
0104	Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	165 212 840,00	169 711 592,00	4 498 752,00	169 013 365,71	2,35	99,59	166 641 740,00	170 933 719,00	4 291 979,00	169 899 417,80	2,55	99,39	1 034 301,20
0105	Судебная система	38 500,00	38 500,00	0,00	38 500,00	0,00	100,00	0,00	16 700,00	16 700,00	16 690,00	0,00	99,94	10,00
0106	Обеспечение деятельности финансов, налогов и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	83 845 300,00	77 465 308,00	-6 379 992,00	76 750 157,41	1,07	99,08	77 958 500,00	76 805 335,00	-1 153 165,00	76 547 740,16	1,15	99,66	257 594,84
0107	Обеспечение проведения выборов и референдумов	0,00	14 827 200,00	14 827 200,00	14 827 200,00	0,21	100,00	0,00	3 009 657,00	3 009 657,00	3 009 657,00	0,05	100,00	0,00
0111	Резервные фонды	5 000 000,00	3 341 326,00	-1 658 674,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	3 009 657,00	-1 990 343,00	0,00	0,00	0,00	-11 817 543,00
0113	Другие общегосударственные вопросы	333 371 390,00	359 745 193,00	26 373 803,00	356 662 845,75	4,96	99,14	306 360 020,00	323 104 408,00	16 744 388,00	320 029 553,57	4,80	99,15	3 074 854,43
0300	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	41 111 800,00	41 922 299,00	810 499,00	36 446 622,87	0,51	86,94	42 402 500,00	45 709 768,00	3 307 268,00	42 489 865,28	0,64	92,96	3 219 902,72
0304	Органы юстиции	13 372 800,00	14 401 898,00	1 029 098,00	14 377 234,87	0,20	99,83	15 091 900,00	15 589 680,00	497 780,00	15 588 714,13	0,23	99,99	965,87
0309	Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона	22 299 400,00	22 779 801,00	480 401,00	20 916 321,97	0,29	91,82	22 439 700,00	22 861 147,00	421 447,00	21 731 528,72	0,33	95,06	1 129 618,28
0314	Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	5 439 600,00	4 740 600,00	-699 000,00	1 153 066,03	0,02	24,32	4 870 900,00	7 258 941,00	2 388 041,00	5 169 622,43	0,08	71,22	2 089 318,57
0400	Национальная экономика	512 061 987,00	696 904 553,00	184 742 566,00	600 167 375,99	8,35	86,13	525 849 035,00	656 020 272,00	130 171 237,00	618 034 149,22	9,27	94,21	37 986 122,78
0401	Общественные вопросы	1 907 100,00	1 770 437,00	-136 663,00	1 770 435,28	0,02	100,00	1 898 700,00	1 724 878,00	-173 822,00	1 724 876,65	0,03	100,00	17 866 773,23
0405	Сельское хозяйство и рыболовство	23 372 000,00	46 124 300,00	22 752 300,00	46 089 419,64	0,64	99,92	35 430 600,00	37 725 884,00	2 295 284,00	37 704 882,68	0,57	99,94	21 001,32
0408	Транспорт	151 252 000,00	182 340 805,00	31 088 805,00	182 237 067,00	2,53	99,94	173 320 480,00	223 305 420,00	49 884 940,00	208 558 617,76	3,12	93,35	14 846 802,24
0409	Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	274 257 287,00	395 155 563,00	120 898 276,00	308 105 781,68	4,28	77,97	263 184 900,00	314 662 501,00	51 477 601,00	302 780 731,34	4,54	96,22	11 881 769,66
0410	Связь и информатика	0,00	7 694 283,00	7 694 283,00	7 482 073,44	0,10	97,24	0,00	14 106 495,00	14 106 495,00	13 387 075,29	0,20	94,90	719 419,71
0412	Другие вопросы в области национальной экономики	61 273 600,00	63 719 165,00	2 445 565,00	54 482 598,95	0,76	85,50	52 014 355,00	64 595 094,00	12 580 739,00	54 077 965,50	0,81	83,72	10 517 128,50
0500	Жилищно-коммунальное хозяйство	532 904 885,00	1 499 556 641,76	966 651 756,76	1 355 930 550,80	18,86	90,42	434 321 195,00	887 402 900,00	453 099 705,30	725 323 185,56	10,87	81,73	162 107 714,74
0501	Жилищное хозяйство	90 056 053,00	611 220 676,76	521 214 623,76	574 781 318,80	7,99	94,03	80 020 795,00	108 602 156,00	28 581 361,00	92 030 783,21	1,38	84,74	16 571 372,79
0502	Коммунальное хозяйство	173 512 700,00	363 522 896,00	190 010 196,00	307 723 943,22	4,28	84,65	71 347 100,00	336 425 412,00	265 078 312,00	247 408 581,96	3,71	73,54	89 016 830,04
0503	Благоустройство	148 840 632,00	402 148 115,00	253 307 483,00	351 797 410,45	4,89	87,48	161 883 500,00	315 179 390,30	153 295 890,30	262 448 810,64	3,93	83,24	52 830 579,66
0505	Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	120 495 500,00	122 614 954,00	2 119 454,00	121 627 878,33	1,69	99,19	121 079 800,00	127 223 942,00	6 144 142,00	123 535 009,75	1,85	97,10	3 688 932,25
0600	Охрана окружающей среды	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65 900,00	65 900,00	0,00	65 900,00	0,00	100,00	65 900,00
0605	Другие вопросы в области охраны окружающей среды	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65 900,00	65 900,00	0,00	65 900,00	0,00	100,00	65 900,00
0700	Образование	3 624 729 892,00	3 656 117 562,00	31 388 070,00	3 619 897 894,41	50,34	99,01	3 588 896 964,00	3 804 081 794,00	215 184 830,00	3 741 242 015,06	56,09	98,35	62 839 778,94
0701	Дошкольное образование	973 464 100,00	950 297 794,00	-23 166 306,00	939 972 347,60	13,07	98,91	869 117 900,00	974 467 823,00	105 349 923,00	956 460 941,62	14,34	98,15	18 006 881,38
0702	Общее образование	2 458 349 376,00	2 508 805 148,00	50 455 772,00	2 485 216 842,31	34,56	99,06	1 945 421 041,00	2 048 021 347,00	102 600 306,00	2 008 478 042,96	30,11	98,07	39 543 304,04
0703	Дополнительное образование детей	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	377 019 225,00	581 552 165,00	4 532 940,00	578 656 386,73	8,68	99,50	2 895 778,27
0707	Молодежная политика	80 434 916,00	83 545 177,00	3 110 261,00	81 805 111,46	1,14	97,92	80 253 798,00	81 323 225,83	1 916 661,00	81 323 225,83	1,22	98,97	847 337,17
0709	Другие вопросы в области образования	112 481 500,00	113 469 843,00	988 343,00	112 903 593,04	1,57	99,50	117 085 000,00	117 870 000,00	785 000,00	116 323 417,92	1,74	98,69	1 546 582,08
0800	Культура, кинематография	280 157 313,00	290 402 529,00	10 245 216,00	289 964 132,58	4,03	99,85	283 366 197,00	378 579 350,00	95 213 153,00	376 292 257,85	5,64	99,40	2 287 092,15
0801	Культура	257 266 713,00	267 186 123,00	9 919 410,00	267 015 205,82	3,71	99,94	259 541 300,00	352 053 197,00	92 511 307,00	350 247 646,30	5,25	99,49	1 805 550,70
0804	Другие вопросы в области культуры, кинематографии	22 890 600,00	23 216 406,00	325 806,00	22 948 926,76	0,32	98,85	23 824 300,00	26 526 153,00	2 701 853,00	26 044 611,55	0,39	98,18	481 541,45
0900	Здравоохранение	0,00	15 633 290,00	15 633 290,00	12 824 272,00	0,18	82,03	7 563 500,00	23 829 220,00	16 265 720,00	23 087 356,51	0,35	96,89	10 263 084,51
0909	Другие вопросы в области здравоохранения	0,00	15 633 290,00	15 633 290,00	12 824 272,00	0,18	82,03	7 563 500,00	23 829 220,00	16 265 720,00	23 087 356,51	0,35	96,89	10 263 084,51
1000	Социальная политика	241 328 338,00	291 194 504,68	49 866 166,68	273 227 520,25	3,80	93,83	255 413 728,00	236 368 746,87	-19 044 981,13	221 986 471,34	3,33	93,92	14 382 275,53
1001	Пенсионное обеспечение	5 065 200,00	5 045 200,00	-20 000,00	5 044 323,54	0,07	99,98	5 065 200,00	5 823 431,00	760 231,00	5 818 596,21	0,09	99,88	6 834,79

Раздел, подраздел	Наименование показателя	2016 год					2017 год					отклонение			
		Первоначальный план, руб.	Уточненный план по средней бюджетной росписи, руб.	Изменение плана, руб.	Исполнение, руб.	удельный вес в общей сумме расходов, %	% исполнения уточненного плана	Первоначальный план, руб.	Уточненный план по средней бюджетной росписи, руб.	Изменение плана, руб.	Исполнение, руб.	удельный вес в общей сумме расходов, %	% исполнения уточненного плана	Уточненный план и исполнения 2017 года и 2016 года, руб.	исполнения 2017 года и 2016 года, руб.
1	2	9	10	11	12	13	14	9	10	11	12	13	14	15	16
1003	Социальное обеспечение населения	59 620 038,00	124 325 983,68	64 705 945,68	117 640 217,77	1,64	94,62	56 437 528,00	55 768 569,02	-668 958,98	52 619 181,26	0,79	94,35	3 149 387,76	-65 021 036,51
1004	Охрана семьи и детства	144 163 800,00	129 649 062,00	-14 514 738,00	118 834 259,85	1,65	91,66	161 431 700,00	142 918 334,85	-18 513 365,15	132 029 662,81	1,98	92,38	10 888 672,04	13 195 402,96
1006	Другие вопросы в области социальной политики	32 479 300,00	32 174 259,00	-305 041,00	31 708 719,09	0,44	98,55	32 479 300,00	31 856 412,00	-622 888,00	31 519 031,06	0,47	98,94	337 380,94	-189 688,03
1100	Физическая культура и спорт	266 632 215,00	312 643 786,00	46 011 571,00	309 770 209,43	4,31	99,08	199 765 776,00	280 621 871,00	80 856 095,00	279 826 577,11	4,20	99,72	795 293,89	-29 943 632,32
1101	Физическая культура	200 708 023,00	186 030 811,00	-14 677 212,00	185 893 962,09	2,59	99,93	172 332 500,00	243 371 745,00	71 039 245,00	242 639 595,19	3,64	99,70	732 149,81	56 745 633,10
1102	Массовый спорт	47 722 092,00	108 649 875,00	60 927 783,00	105 913 528,97	1,47	97,48	9 057 076,00	19 217 926,00	10 160 850,00	19 192 006,55	0,29	99,87	25 919,45	-86 721 522,42
1105	Другие вопросы в области физической культуры и спорта	18 202 100,00	17 963 100,00	-239 000,00	17 962 718,37	0,25	100,00	18 376 200,00	18 032 200,00	-344 000,00	17 994 975,37	0,27	99,79	37 224,63	32 257,00
1200	Средства массовой информации	35 519 500,00	35 290 100,00	-229 400,00	34 993 737,50	0,49	99,16	34 138 500,00	34 179 397,00	40 897,00	34 179 330,12	0,51	100,00	66,88	-814 407,38
1201	Телевидение и радиовещание	20 862 400,00	20 711 100,00	-151 300,00	20 446 454,60	0,28	98,72	20 054 500,00	20 095 397,00	40 897,00	20 095 397,00	0,30	100,00	0,00	-351 057,60
1202	Периодическая печать и издательства	14 657 100,00	14 579 000,00	-78 100,00	14 547 282,90	0,20	99,78	14 084 000,00	14 084 000,00	0,00	14 083 933,12	0,21	100,00	66,88	-463 349,78
1300	Обслуживание государственного и муниципального долга	1 000 000,00	0,00	-1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	2 600 000,00	0,00	-2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1301	Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга	1 000 000,00	0,00	-1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	2 600 000,00	0,00	-2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Итого		6 162 796 060,00	7 505 752 668,44	1 342 956 608,44	7 190 808 131,91	100,00	95,80	5 975 390 955,00	6 963 660 850,17	988 269 895,17	6 669 821 147,55	100,00	95,78	293 839 702,62	-520 986 984,36

Сравнительный анализ исполнения расходной части бюджета за 2016-2017 годы

	2017 год												отклонение	
	Исполнение, руб.	Удельный вес в общей сумме расходов, %	% исполнения уточненного плана	Первоначальный план, руб.	Уточненный план по средней бюджетной росхот., руб.	Удельный план в общей сумме расходов, %	Изменение плана, руб.	Исполнение, руб.	Удельный вес в общей сумме расходов, %	% исполнения уточненного плана	исполнение в уточненном плане 2017 года, руб.	исполнение 2017 года и 2016, года, руб.		
	15	16	17	11	12	13	14	15	16	17	18	19		
5,00	69 909 985,70	0,97	98,18	62 666 400,00	56 602 281,00	0,81	-5 464 119,00	56 409 833,41	0,85	99,66	-192 447,59	-13 500 152,29		
40	5 251 908,20	0,07	100,00	0,00	363 364,00	0,01	363 364,00	363 363,46	0,01	100,00	-0,54	-4 888 544,74		
30	34 431 658,54	0,48	97,85	39 842 600,00	32 345 648,00	0,46	-7 496 952,00	32 253 935,24	0,48	99,72	-91 712,76	-2 177 723,30		
00	21 445 246,63	0,30	98,46	22 663 800,00	23 154 035,00	0,33	1 090 235,00	23 091 997,71	0,35	99,73	-62 037,29	1 646 751,08		
2,00	8 198 656,00	0,11	98,86	160 000,00	160 000,00	0,00	0,00	160 000,00	0,00	100,00	0,00	-8 038 656,00		
30	582 516,33	0,01	84,48	0,00	579 234,00	0,01	579 234,00	540 537,00	0,01	93,32	-38 697,00	-41 979,33		
4,00	417 848 357,49	5,81	99,27	356 896 640,00	394 570 681,00	5,67	37 674 041,00	388 350 364,13	5,82	98,42	-6 220 319,87	-259 497 996,36		
30	610 180,47	0,01	98,94	5 194 800,00	5 194 800,00	0,07	0,00	5 173 682,27	0,08	99,59	-21 117,73	4 563 801,80		
00	169 013 365,71	2,35	99,59	166 641 740,00	170 933 719,00	2,45	4 291 979,00	169 899 417,80	2,55	99,39	-1 034 301,20	886 052,09		
38 500,00	38 500,00	0,00	100,00	0,00	16 700,00	0,00	16 700,00	16 690,00	0,00	99,94	-10,00	-21 810,00		
14 827 200,00	14 827 200,00	0,21	100,00	0,00	3 009 657,00	0,04	3 009 657,00	3 009 657,00	0,05	100,00	0,00	-11 817 543,00		
138 813 261,49	138 813 261,49	1,93	99,60	132 033 300,00	141 339 623,00	2,03	9 306 323,00	140 169 936,50	2,10	99,17	-1 169 686,50	1 356 675,01		
40	251 057,04	0,00	100,00	259 400,00	257 285,00	0,00	-2 117,00	255 062,50	0,00	99,14	-2 220,50	4 005,46		
0	370 047,61	0,01	99,50	231 100,00	305 600,00	0,00	74 500,00	305 399,80	0,00	99,93	-200,20	-44 647,81		
00	44 248 211,19	0,62	100,00	26 867 000,00	31 508 984,00	0,45	4 641 984,00	31 508 896,29	0,47	100,00	-87,71	-12 739 314,90		
30	797 475,65	0,01	100,00	0,00	1 929 880,00	0,03	1 929 880,00	1 915 034,62	0,03	99,23	-14 845,38	1 117 558,97		
00	9 907 733,39	0,14	93,68	6 032 000,00	15 237 751,00	0,22	9 205 751,00	11 294 780,90	0,17	74,12	-3 942 970,10	1 387 047,51		
30	195 718,50	0,00	99,96	488 100,00	3 790 253,00	0,05	3 302 153,00	3 762 274,12	0,06	99,26	-27 978,88	3 566 555,62		
40	5 044 323,54	0,07	99,98	5 065 200,00	5 823 431,00	0,08	760 231,00	5 818 596,21	0,09	99,88	-4 844,79	774 272,67		
00	19 184 000,00	0,27	94,58	0,00	1 137 000,00	0,02	1 137 000,00	1 137 000,00	0,02	100,00	0,00	-18 047 000,00		
40	14 547 282,90	0,20	99,78	14 084 000,00	14 084 000,00	0,20	0,00	14 083 933,12	0,21	100,00	-66,88	-463 349,78		
4,00	58 780 583,28	0,82	94,05	65 994 700,00	63 704 700,00	0,91	-2 290 000,00	58 429 697,95	0,88	91,72	-5 275 002,05	-350 885,33		
60	55 304 910,78	0,77	99,32	55 894 700,00	53 651 300,00	0,77	-2 243 400,00	53 455 742,45	0,80	99,64	-195 557,55	-1 849 168,33		
00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,07	0,00	0,00	0,00	0,00	-5 000 000,00	0,00		
30	550 000,00	0,01	100,00	2 500 000,00	1 580 000,00	0,02	-920 000,00	1 568 200,00	0,02	99,25	-11 800,00	1 018 200,00		
00	2 925 972,50	0,04	99,97	0,00	3 473 400,00	0,05	3 473 400,00	3 465 755,50	0,05	98,05	-467 644,50	-480 083,00		
00	0,00	0,00	0,00	2 600 000,00	0,00	0,00	-2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
5,76	711 583 681,83	9,89	96,48	197 540 550,00	254 047 072,85	3,65	56 706 522,85	239 000 350,71	3,58	94,08	-45 046 722,14	-472 503 331,42		
00	99 449 247,18	1,38	99,02	71 971 600,00	62 009 839,00	0,89	-9 961 761,00	61 556 334,90	0,92	99,27	-453 304,10	-3 7 892 712,28		
00	1 301 884,48	0,02	99,00	0,00	3 333 323,00	0,05	3 333 323,00	3 324 681,85	0,05	99,74	-8 641,15	2 022 797,37		

