



СЧЁТНАЯ ПАЛАТА ГОРОДА НЕФТЕЮГАНСКА

16 мкрн., д. 23, помещение № 97, г. Нефтеюганск, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра
(Тюменская область), 628310, телефон: 20-30-54, факс: 20-30-63 e-mail: sp-ugansk@mail.ru

ЗАКЛЮЧЕНИЕ НА ГОДОВОЙ ОТЧЁТ ОБ ИСПОЛНЕНИИ БЮДЖЕТА ГОРОДА ЗА 2021 ГОД

г. Нефтеюганск

от 25 апреля 2022 года

1. Общие положения

Заключение на годовой отчёт об исполнении бюджета города Нефтеюганска за 2021 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 22.12.2021 № 56-VII, 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 совместно с проверкой достоверности годовой отчётности главных администраторов бюджетных средств».

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 (далее по тексту – департамент финансов).

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 2021 год утверждён решением Думы города Нефтеюганска от 21.12.2020 № 880-VI «О бюджете города Нефтеюганска на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов» (далее по тексту - решение Думы города от 21.12.2020 № 880-VI):

- общий объём доходов бюджета города в сумме 10 682 255 577 рублей;
- общий объём расходов бюджета города в сумме 10 952 876 531 рубль;
- дефицит бюджета города в сумме 270 620 954 рубля.

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

- от 25.02.2021 № 916-VI «О внесении изменений в решение Думы города Нефтеюганска «О бюджете города Нефтеюганска на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов»;
- от 28.04.2021 № 960-VI «О внесении изменений в решение Думы города Нефтеюганска «О бюджете города Нефтеюганска на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов»;
- от 17.06.2021 № 976-VI «О внесении изменений в решение Думы города Нефтеюганска «О бюджете города Нефтеюганска на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов»;
- от 08.09.2021 № 1014-VI «О внесении изменений в решение Думы города Нефтеюганска «О бюджете города Нефтеюганска на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов»;
- от 15.09.2021 № 1018-VI «О внесении изменений в решение Думы города Нефтеюганска «О бюджете города Нефтеюганска на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов»;
- от 18.11.2021 № 33-VII «О внесении изменений в решение Думы города Нефтеюганска «О бюджете города Нефтеюганска на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов»;
- от 22.12.2021 № 52-VII «О внесении изменений в решение Думы города Нефтеюганска «О бюджете города Нефтеюганска на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов» (далее по тексту - решение Думы города от 22.12.2021 № 52-VII).

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 22.12.2021 № 52-VII, уточнённый план составил:

- общий объём доходов бюджета города в сумме 9 950 611 014 рублей 40 копеек;
- общий объём расходов бюджета города в сумме 11 390 537 878 рублей 40 копеек;
- дефицит бюджета города в сумме 1 439 926 864 рубля.

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 460 065 135 рублей 83 копейки по главным распорядителям бюджетных средств, в том числе по:

- Думе города Нефтеюганска (далее по тексту – Дума города) увеличение на сумму 30 597 рублей;
- администрации города Нефтеюганска (далее по тексту – администрация города) увеличение на сумму 81 922 рубля;
- департаменту муниципального имущества администрации города Нефтеюганска (далее по тексту - департамент муниципального имущества) уменьшение на сумму 13 856 637 рублей;
- департаменту образования и молодёжной политики администрации города Нефтеюганска (далее по тексту - департамент образования и молодёжной политики) увеличение на сумму 24 531 676 рублей 17 копеек;
- комитету культуры и туризма администрации города Нефтеюганска (далее по тексту - комитет культуры и туризма) увеличение на сумму 57 669 рублей;
- департаменту градостроительства и земельных отношений администрации города Нефтеюганска (далее по тексту - департамент градостроительства и земельных отношений) уменьшение на сумму 418 892 100 рублей;
- департаменту жилищно-коммунального хозяйства администрации города Нефтеюганска (далее по тексту - департамент жилищно-коммунального хозяйства) уменьшение на сумму 52 018 263 рубля.

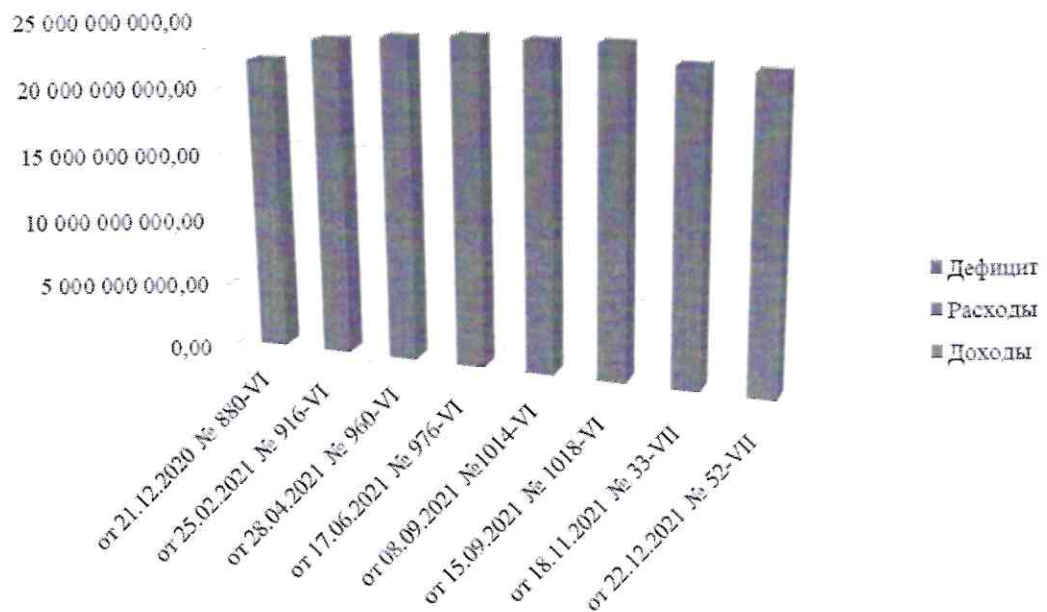
Динамика изменений в 2021 году основных характеристик бюджета города Нефтеюганска (доходы, расходы, дефицит) представлена в диаграмме № 1.

Из приведённой динамики вносимых изменений в решение Думы города от 21.12.2020 № 880-VI видно, что расходы превышали доходы и образовывали дефицит бюджета. Общий объём расходов по истечению 2021 года покрыт за счёт объёма доходов и поступлений из источников финансирования дефицита бюджета.

Диаграмма №1

Динамика изменений основных характеристик бюджета в 2021 году

Динамика изменений основных характеристик бюджета в 2021 году



Фактически, по итогам исполнения бюджета в 2021 году, основные параметры бюджета составили:

- по доходам в сумме 9 273 605 877 рублей 67 копеек;
- по расходам в сумме 9 124 593 734 рубля 09 копеек;
- профицит бюджета в сумме 149 012 143 рубля 58 копеек.

Все проекты решений Думы города о внесении изменений в решение Думы города от 21.12.2020 № 880-VI проходили экспертизу в Счётной палате города Нефтеюганска (далее по тексту – Счётная палата). Замечания и предложения, изложенные в соответствующих заключениях, учитывались департаментом финансов и администрацией города.

В соответствии с пунктом 1 статьи 264.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации проведена внешняя проверка годовой бюджетной отчётности главных администраторов бюджетных средств (далее по тексту – ГАБС) за 2021 год (приложение № 1 к заключению).

2. Основная аналитическая часть

2.1. Исполнение доходной части бюджета города в 2021 году

Первоначально объём доходной части городского бюджета утверждён решением Думы города от 21.12.2020 № 880-VI в сумме 10 682 255 577 рублей, в том числе за счёт:

- налоговых поступлений в сумме 2 628 929 400 рублей;

- неналоговых доходов в сумме 406 400 037 рублей;
- безвозмездных поступлений в сумме 7 646 926 140 рублей.

В соответствии с внесёнными изменениями, утверждёнными решением Думы города от 22.12.2021 № 52-VII, а также изменениями межбюджетных трансфертов уточнённый план по доходам составил 9 490 545 878 рублей 57 копеек, что на 1 191 709 698 рублей 43 копейки или на 11,16 % меньше первоначально утверждённого плана, в связи со снижением безвозмездных поступлений в бюджет города.

Структура доходов бюджета города на 2020 и 2021 годы представлена диаграммами № 2, 3:

Диаграмма № 2



Диаграмма № 3



Исполнение доходной части бюджета за 2021 год составило 9 273 605 877 рублей 67 копеек, а именно:

- безвозмездные поступления в общем объёме доходов составляли 59,67 % или 5 533 525 596 рублей 59 копеек;
- налоговые доходы в общем объёме доходов составляли 31,71 % или 2 940 684 139 рублей 33 копейки;
- неналоговые доходы в общем объёме доходов составляли 8,62 % или 799 396 141 рубль 75 копеек.

В сравнении с аналогичными показателями предыдущего 2020 года произошло уменьшение удельного веса в общем доходе по безвозмездным поступлениям на 7,69 % (59,67%-67,36 %), увеличение по налоговым доходам на 3,94 % (31,71 %-27,77 %) и неналоговым доходам на 3,75 % (8,62 %-4,87 %).

Сравнительный анализ исполнения доходной части бюджета за 2020-2021 годы представлен в приложении № 2 к заключению.

В 2021 году объём поступлений **налоговых доходов** составил 2 940 684 139 рублей 33 копейки или 104,50 % к утверждённому плану, что больше запланированного объёма на 126 733 439 рублей 33 копейки.

Самым основным и значимым для бюджета города являлся налог на доходы физических лиц, составляющий 70,13 % от общего объёма налоговых платежей. Поступления от налога на доходы физических лиц составили 2 062 182 429 рублей 64 копейки или 103,85 % от уточнённого плана.

Поступления по акцизам по подакцизным товарам (акцизов на нефтепродукты) составили 9 266 818 рублей 25 копеек или 113,11 % от плана.

Поступления от налогов на совокупный доход, зачисляемые в бюджет городского округа, составили 633 540 362 рубля 81 копейка. В том числе, налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения составил 29 396 813 рублей 04 копейки или 127,12 % от уточнённого плана. Налог, взимаемый по упрощённой системе налогообложения, составил 585 986 380 рублей 48 копеек или 102,54 % от плана.

Налоги на имущество, состоящие из транспортного налога, налога на имущество физических лиц и земельного налога, поступившие в бюджет города в размере 211 107 973 рубля 25 копеек или 114,26 %. Большую часть поступлений составил налог на имущество физических лиц в сумме 79 459 564 рубля 93 копейки от запланированного объёма 60 711 000 рублей или 130,88 %. Поступление земельного налога в сумме 70 585 102 рубля 32 копейки или 101,89 % от запланированного объёма, транспортного налога в сумме 61 063 306 рублей или 111,47 % от плана.

Государственная пошлина зачислена в бюджет города в размере 24 586 564 рубля 22 копейки или 109,57 % от планируемого объёма, в том числе в местный бюджет поступила государственная пошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями, в сумме 24 288 364 рубля 22 копеек.

В 2021 году **неналоговые доходы** поступили в бюджет города в сумме 799 396 141 рубль 75 копеек, исполнение составило 106,63 % от плановых назначений.

Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, составили 486 805 166 рублей 51 копейка, что на 107,64 % 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 3 313 481 рубль, что составляет 100,00 % от запланированного объёма;

- доходов, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков в сумме 388 808 317 рублей 80 копеек, что составляет 106,52 % от запланированного объёма. Согласно данным форм бюджетной отчётности департамента градостроительства и земельных отношений по указанному доходу числилась дебиторская задолженность в сумме 4 659 111 718 рублей 35

копеек, данная задолженность отражена в связи с применением федерального стандарта бухгалтерского учёта «Аренда»;

- доходов, получаемых в виде арендной платы, а также средств 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 657 289 рублей 43 копейки, что составляет 125,51 % от запланированного объёма;

- доходов от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов (за исключением земельных участков) в сумме 99 989 020 рублей 63 копейки, исполнение составляет 113,26 % от запланированного объёма. Согласно данным форм бюджетной отчётности департамента муниципального имущества, по указанному доходу числилась дебиторская задолженность в сумме 337 727 484 рубля 71 копейка;

- 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 58 597 рублей 37 копеек, исполнение составило 94,57 %;

- доходов от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных городскими округами, в сумме 25 250 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 5 774 384 рубля 21 копейка или 98,61 % от запланированного объёма.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов составили 83 968 946 рублей 77 копеек или 114,10 % от уточнённого плана, в том числе:

- доходы от продажи квартир, находящихся в собственности городских округов, поступили в сумме 45 413 628 рублей 71 копейка или 106,99 % от планового назначения. Увеличение произошло за счёт поступления средств по договорам мены, заключенным в конце отчётного периода;

- доходы от реализации имущества, находящегося в собственности городских округов, поступили в сумме 9 275 808 рублей 80 копеек, исполнение плана составило 97,33 %. Неисполнение по причине несвоевременной оплаты покупателем имущества по договору купли-продажи;

- доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности, поступили в сумме 29 279 509 рублей 26 копеек, план исполнен на 135,45 % от запланированного объёма.

Платежи при пользовании природными ресурсами, состоящие из платы за негативное воздействие на окружающую среду, поступили в сумме 22 214 869 рублей 30 копеек, что составило 100,88 % от запланированного объёма.

Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства составили 142 301 526 рублей 93 копейки или 99,99 % от плановых показателей. Проведены мероприятия по снижению задолженности (возврат дебиторской задолженности прошлых лет).

Штрафы, санкции, возмещение ущерба составили 51 478 069 рублей 47 копеек или 106,81 %.

Общая сумма **безвозмездных поступлений** составила 5 533 525 596 рублей 59 копеек, в состав включены безвозмездные поступления из бюджета автономного округа и федерального бюджета, а также прочие безвозмездные поступления. Структура безвозмездных поступлений выглядит следующим образом:

- дотации в сумме 1 049 510 100 рублей или 100 % от планового назначения;
- субвенции в сумме 3 656 215 036 рублей 12 копеек или 98,86 % от планового назначения;
- субсидии в сумме 680 467 261 рубль 72 копейки или 53,25 % от планового назначения;
- иные межбюджетные трансферты в сумме 112 738 287 рублей 26 копеек или 98,34 % от планового назначения;
- безвозмездные поступления от негосударственных организаций в сумме 49 453 рубля 38 копеек или 100 % от планового назначения;
- прочие безвозмездные поступления в сумме 247 976 000 рублей.

Доходы бюджетов городских округов от возврата бюджетными и автономными учреждениями остатков субсидий прошлых лет составили 1 069 350 рублей 72 копейки.

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 214 499 892 рубля 61 копейка (приложение № 3 к заключению).

2.2. Исполнение расходной части бюджета за 2021 год

Бюджет города по расходам на 2021 год в соответствии с решением Думы города от 21.12.2020 № 880-VI первоначально утверждён в сумме 10 952 876 531 рубль.

В целом, в отчётном периоде уточнённый план согласно сводной бюджетной росписи по расходам составил 10 930 472 742 рубля 57 копеек, что ниже первоначально утверждённого на 22 403 788 рублей 43 копейки.

В сравнении с исполнением бюджета 2020 года расходы в 2021 году уменьшились на 545 854 311 рублей 37 копеек. Наблюдается увеличение расходов по большинству разделов, за исключением расходов на общегосударственные вопросы, национальную экономику, жилищно-коммунальное хозяйство и социальную политику (приложение № 4 к заключению).

По расходам на общегосударственные вопросы уменьшение по причине того, что отсутствовала необходимость в выделении средств на организацию деятельности предоставления государственных и муниципальных услуг населению через многофункциональный центр, а также на поддержку в период режима повышенной готовности организации, оказывающей услуги по организации питания в образовательных организациях.

Уменьшение расходов на национальную экономику, в связи с тем, что в 2021 году на ремонт дорог выделялось меньше средств, чем в 2020 году.

Уменьшение по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» связано с уменьшением расходов на приобретение жилья в целях переселения граждан из жилых домов, признанных аварийными, а также расходов по предоставлению субсидии юридическим лицам, осуществляющим свою деятельность в сфере теплоснабжения, водоснабжения и водоотведения и оказывающие коммунальные услуги населению города Нефтеюганска, связанных с погашением задолженности за потребленные топливно-энергетические ресурсы, а также на завершение строительства многоквартирных домов, для строительства которых привлечены средства граждан, включенных в реестр граждан, чьи денежные средства привлечены для строительства многоквартирных домов и чьи права нарушены.

По социальной политике уменьшение, в связи с отсутствием средств на предоставление субсидии гражданам на приобретение жилья в рамках реализации мероприятий в области ликвидации и расселения приспособленных для проживания строений (балочный массив).

Исполнение бюджета по расходам за 2021 год составило 9 124 593 734 рубля 09 копеек или 83,48 % от уточнённого плана в соответствии со сводной бюджетной росписью (приложение № 5 к заключению), в том числе по главным распорядителям бюджетных средств:

Дума города - расходы исполнены в размере 65 133 672 рубля 41 копейки, что составляет 98,66 % от уточнённого бюджета. Доля расходов составляет 0,71 % от общей суммы расходов за 2021 год. Неисполнение плановых назначений в полном объёме по подразделу 0103 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований» по расходам на обеспечение деятельности аппарата Думы города Нефтеюганска, в связи с заключением контрактов на услуги связи, техническое обслуживание и ремонт оргтехники, изготовление и приобретение нагрудных знаков и футляров к ним на сумму меньше, чем планировалось.

Администрация города - расходы исполнены в размере 520 933 398 рублей 10 копеек, что составляет 98,67 % от уточнённого бюджета. Доля расходов по данному распорядителю составляет 5,71 % от общей суммы расходов за 2021 год. Неисполнение плановых назначений обусловлено следующими причинами:

1. По подразделу 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» подпрограмме «Совершенствование муниципального управления» муниципальной программы «Социально - экономическое развитие города Нефтеюганска» неисполнение бюджетных ассигнований по средствам, выделенным на оплату командировочных расходов (суточные, проживание), компенсацию расходов стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно, в связи с оплатой по фактически предоставленным документам. Экономией по услугам связи, оплате за потребление тепловой энергии, электроэнергии, водоснабжения помещений, согласно фактических затрат, а также по результатам заключенных муниципальных контрактов и договоров на вывоз и утилизацию твердых коммунальных отходов, услуг по очистке кровли от снега, химчистке и глажке штор, услуг по охране, поставку компьютерной техники, бутилированной воды, приобретение деревянных рамок. Также экономия, в связи с проведением обучений в дистанционном формате.

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

- 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» расходам по техническому обслуживанию систем пожарно-охранной сигнализации, в связи с оплатой по фактически предоставленным документам;

- подпрограмме «Совершенствование муниципального управления» муниципальной программы «Социально - экономическое развитие города Нефтеюганска» оплата услуг на отпуск и потребление тепловой энергии и теплоносителя, электроэнергии, а также вывоз и утилизацию твёрдых коммунальных отходов по фактическим расходам.

3. По подразделу 0310 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность» подпрограмме «Организация и обеспечение мероприятий по гражданской обороне, защите населения и территории города Нефтеюганска от чрезвычайных ситуаций» муниципальной программы «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение первичных мер пожарной безопасности в городе Нефтеюганске» муниципальный контракт на поставку робота-тренажера заключен на меньшую сумму, чем запланировано, контракт на приобретение макета защитного сооружения заключён со сроком оплаты после поставки товара.

4. По подразделу 1006 «Другие вопросы в области социальной политики» подпрограмме «Исполнение органом местного самоуправления отдельных государственных полномочий» муниципальной программы «Дополнительные меры социальной поддержки отдельных категорий граждан города Нефтеюганска» низкое исполнение по расходам на обеспечение деятельности

Управления опеки и попечительства администрации города Нефтеюганска по причине того, что оплата за коммунальные услуги произведена по фактическим расходам, муниципальные контракты на управление многоквартирным домом, техническое обслуживание и аварийно-восстановительные работы внутренних и наружных электросетей, техническое обслуживание, замену дверей, техническое обслуживание систем пожарно-охранной сигнализации, приобретение компьютерной техники, бумаги, канцтоваров и бутилированной воды заключены на меньшую сумму, чем планировалось, оплата услуг по диспансеризации муниципальных служащих производилась по фактически предоставленным документам.

Департамент финансов - расходы исполнены в размере 73 218 700 рублей 96 копеек, что составляет 61,57 % от уточнённого бюджета. Доля расходов составляет 0,80 % от общей суммы расходов за 2021 год. Неисполнение плановых назначений по подразделу 0111 «Резервные фонды» в связи с отсутствием потребности в использовании средств резервного фонда.

Департамент муниципального имущества - расходы исполнены в размере 622 858 281 рубль 01 копейка, что составляет 49,99 % от уточнённого бюджета. Доля расходов составляет 6,83 % от общей суммы расходов за 2021 год. Неисполнение плановых назначений обусловлено следующими причинами:

1. По подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» муниципальной программе «Управление муниципальным имуществом города Нефтеюганска» основным мероприятиям:

- «Управление и распоряжение муниципальным имуществом города Нефтеюганска» в связи с экономией по итогам проведённых открытых аукционов по услугам по определению рыночной стоимости объектов муниципальной собственности и изготовлению кадастровых паспортов, а также за счёт не состоявшегося аукциона по приобретению транспортных средств;

- «Обеспечение деятельности департамента муниципального имущества администрации города Нефтеюганска» по расходам на обеспечение деятельности департамента муниципального имущества, а именно не использованы средства, выделенные на компенсацию стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно, в связи с переносом использования компенсации на другой период, отменой проведения судебных заседаний и снижением количества проведения семинаров по повышению квалификации муниципальных служащих за пределами ХМАО-Югры, а также оплата за потребление тепловой энергии, электроэнергии, водоснабжения помещений произведена согласно фактических затрат, что ниже запланированных.

2. По подразделу 0501 «Жилищное хозяйство» подпрограмме «Переселение граждан из непригодного для проживания жилищного фонда» муниципальной программы «Развитие жилищной сферы города Нефтеюганска» не использованы бюджетные ассигнования, выделенные:

- на приобретение жилых помещений, в связи с длительностью проведения конкурсных процедур;

- на изъятие земельных участков и расположенных на них объектов по причине несогласия собственника нежилого помещения на получение выкупной стоимости, планируется подача искового заявления о принудительном изъятии земельного участка и расположенного на нём нежилого помещения;

- в рамках Регионального проекта «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда» в связи с тем, что аукционы на приобретение жилых помещений признаны несостоявшимися ввиду отсутствия заявок, а также изменением способа переселения из аварийного жилья собственников жилых помещений с выплаты выкупной стоимости на заключение договора мены.

3. По подразделу 0505 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» подпрограмме «Стимулирование развития жилищного строительства» муниципальной программы «Развитие жилищной сферы города Нефтеюганска» неисполнение, в связи с признанием несостоявшимся отбора для заключения соглашения о предоставлении субсидии застройщикам (инвесторам).

4. По подразделу 1004 «Охрана семьи и детства» подпрограмме «Дополнительные гарантии и дополнительные меры социальной поддержки, предоставляемые в сфере опеки и попечительства» муниципальной программы «Дополнительные меры социальной поддержки отдельных категорий граждан города Нефтеюганска» причиной неисполнения по приобретению жилых помещений для детей-сирот, детей, оставшихся без попечения родителей, являлось признание аукционов несостоявшимися ввиду отсутствия заявок на участие в торгах.

Департамент образования и молодёжной политики - расходы исполнены в размере 4 471 614 094 рубля 38 копеек, что составляет 97,31 % от уточнённого бюджета. Доля расходов составляет 49,01 % от общей суммы расходов за 2021 год. Неисполнение плановых назначений обусловлено следующими причинами:

1. По подразделу 0702 «Общее образование»:

1.1. Подпрограмме «Общее образование. Дополнительное образование детей» муниципальной программы «Развитие образования и молодёжной политики в городе Нефтеюганске» не использованы средства, выделенные на:

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

- организацию питания, в связи с невыполнением дето-дней в полном объёме по причине карантинных мероприятий, активированными днями и высокой заболеваемостью;

- оплату коммунальных услуг, в связи с оплатой по фактическим расходам;

- 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 тем, что собрано и обработано меньшее количество документов для назначения компенсации, чем планировалось, в связи с карантинными мероприятиями и высокой заболеваемостью;

- организацию и проведение «Олимпиады школьников» по причине проведения мероприятия в дистанционном формате.

Также не использованы средства в полном объёме, выделенные на обработку помещений в целях соблюдения комплексной безопасности санитарного законодательства и недопущения распространения новой коронавирусной инфекции (COVID-19), в связи с уменьшением объёмов обработки помещений.

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

2.1. Подпрограмме «Общее образование. Дополнительное образование детей» муниципальной программы «Развитие образования и молодёжной политики в городе Нефтеюганске» не использованы средства в полном объёме, выделенные на оплату компенсации родителям детей-инвалидов, в связи с оплатой в соответствии с предоставленными документами о статусе ребёнка за дни фактического обучения их на дому, число получателей компенсации меньше, чем запланировано.

2.2. Подпрограмме «Ресурсное обеспечение в сфере образования и молодёжной политики» муниципальной программы «Развитие образования и молодёжной политики в городе Нефтеюганске» не использованы средства, выделенные на обеспечение деятельности департамента образования и молодёжной политики администрации города Нефтеюганска и муниципального казённого учреждения «Управление учёта и отчётности образовательных учреждений», а именно:

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

- компенсацию стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно, в связи с тем, что не все сотрудники воспользовались данным правом;

- оплата за услуги связи и коммунальные услуги по фактическим расходам;

- экономия по прохождению курсов повышения квалификации, в связи с проведением в дистанционном режиме.

2.3. Муниципальной программе «Профилактика терроризма в городе Нефтеюганске» низкое исполнение по причине переноса проведения курсов, в связи с ограничительными мероприятиями.

3. По подразделу 1004 «Охрана семьи и детства» подпрограмме «Общее образование. Дополнительное образование детей» муниципальной программы «Развитие образования и молодёжной политики в городе Нефтеюганске» низкое исполнение по выплатам компенсации части родительской платы за

присмотр и уход за детьми по причине того, что выплата носит заявительный характер. В двух муниципальных организациях закрыты группы краткосрочного пребывания детей, кроме того часть законных представителей не предоставила лицевые счета для перечисления средств, а также часть денежных средств вернул банк, в связи с неверным указанием данных получателя, либо закрытия счёта.

Комитет культуры и туризма - расходы исполнены в сумме 692 015 666 рублей 53 копейки, что составляет 95,33 % от уточнённого бюджета. Доля расходов составляет 7,58 % от общей суммы расходов за 2021 год. Неисполнение бюджетных ассигнований сложилось по следующим подразделам:

1. По подразделу 0703 «Дополнительное образование детей» подпрограмме «Модернизация и развитие учреждений культуры и организация обустройства мест массового отдыха населения» муниципальной программы «Развитие культуры и туризма в городе Нефтеюганске» не использованы средства, выделенные на:

- социальные выплаты и начисления на них, в связи с отсутствием заявлений;
- оплату труда, в связи с невыполнением прогнозного показателя среднесписочной численности педагогических работников дополнительного образования детей на 2021 год;
- выплату компенсации по оплате стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно, в связи с оплатой по фактически предоставленным документам;
- текущий ремонт входной группы МБУ ДО «ДШИ» заключен договор с оплатой после подписания акта выполненных работ в 2022 году.

2. По подразделу 0801 «Культура»:

2.1. Подпрограмме «Модернизация и развитие учреждений культуры и организация обустройства мест массового отдыха населения» муниципальной программы «Развитие культуры и туризма в городе Нефтеюганске» не использованы средства, выделенные на:

- оплату труда, в связи с увеличением количества листов нетрудоспособности, а также начислений на выплаты по оплате труда за счёт применения регрессивной ставки страховых взносов;
- выплату компенсации по оплате стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно, в связи с переносом льготных отпусков на другой период;
- расходы по обеспечению деятельности учреждений культуры, в связи с оплатой за услуги согласно показаниям приборов учёта;
- выполнение работ по капитальному ремонту учреждений культуры, так как оплата будет произведена после подписания акта выполнения работ во 2-3 кварталах 2022 года.

2.2. Муниципальной программе «Профилактика терроризма в городе Нефтеюганске» низкое исполнение связано с поздним заключением контракта

на приобретение и установку автоматических шлагбаумов МБУК «Культурно-досуговый комплекс», выполнение работ запланировано во 2 квартале 2022 года, а также экономией на приобретение системы видеонаблюдения в здании МБУК «Городская библиотека».

3. По подразделу 0804 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии»:

3.1. Подпрограмме «Организационные, экономические механизмы развития культуры» муниципальной программы «Развитие культуры и туризма в городе Нефтеюганске» низкое исполнение по расходам на обеспечение деятельности комитета культуры и туризма администрации города Нефтеюганска, а именно: компенсация по оплате стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно выплачена по фактически предоставленным документам, оплата за возмещение командировочных расходов ниже запланированных по причине отмены командировок, а также за коммунальные услуги, услуги связи и техническое обслуживание оплата по фактическим затратам.

3.2. 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» не использованы средства, выделенные на противопожарные мероприятия по причине экономии по результатам заключенного договора.

Комитет физической культуры и спорта администрации города Нефтеюганска (далее по тексту – комитет физической культуры и спорта) - расходы исполнены в размере 651 881 663 рубля 88 копеек, что составляет 99,53 % от уточнённого бюджета. Доля расходов составляет 7,14 % от общей суммы расходов за 2021 год.

Департамент градостроительства и земельных отношений - расходы исполнены в сумме 683 969 598 рублей 57 копеек, что составляет 45,90 % от уточнённого бюджета. Доля расходов составляет 7,50 % от общей суммы расходов за 2021 год. Неисполнение плановых назначений обусловлено следующими причинами:

1. По подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» подпрограмме «Автомобильные дороги» муниципальной программы «Развитие транспортной системы в городе Нефтеюганске»:

1.1. По выполнению проектно-изыскательских работ следующих объектов:

- Автодорога по ул. Мира (от ул. Жилая до ул. Объездная) - заключен муниципальный контракт на осуществление технического присоединения энергопринимающих устройств объекта, срок действия договора продлен до 10.08.2023 дополнительным соглашением от 01.12.2021;

- Автодорога по ул. Центральная (от ул. Парковая до ул. Алексея Варакина) заключен контракт, проектная документация проходит

государственную экспертизу, предполагаемый срок предоставления проектно-сметной документации и акта выполненных работ февраль 2022 года;

- Улицы и проезды микрорайона 11Б г. Нефтеюганска заключен муниципальный контракт, предполагаемый срок предоставления проектно-сметной документации и акта выполненных работ май-июнь 2022 года;

- Ливневая канализация вдоль ул. Алексея Варакина (от ул. Центральная до ул. Сургутская) заключен муниципальный контракт, проектная документация проходит государственную экспертизу, предполагаемый срок предоставления проектно-сметной документации и акта выполненных работ февраль 2022 года;

- «Светофорный объект по ул. Нефтяников на ПК 2+944» срок исполнения 31.03.2022 года.

1.2. На осуществление технического присоединения энергопринимающих устройств объекта РЩ-0,22 кВ для электроснабжения, по заключенным муниципальным контрактам со сроком исполнения 31.03.2023 года, следующих объектов:

- «Светофорный объект на пересечении ул. Сургутская - ул. Энергетиков»;
- «Светофорный объект с кнопкой вызова для пешеходов по улице Владимира Петухова напротив МБОУ «Лицей № 1»;
- «Светофорный объект по ул. Нефтяников на ПК 2+944»;
- «Светофорный объект на пересечении ул. Транспортная - Проезд 5П»;
- «Светофорный объект по ул. Нефтяников на ПК 1+772».

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

2.1. Подпрограмме «Стимулирование развития жилищного строительства» муниципальной программы «Развитие жилищной сферы города Нефтеюганска» не исполнение по:

- подготовке проекта внесения изменений в документ территориального планирования «Генеральный план города Нефтеюганска» заключен муниципальный контракт со сроком выполнения работ до 31.08.2022 года;

- выполнению работ по подготовке проекта по внесению изменений в проект планировки и проект межевания территории, ограниченной Объездной дорогой, ул. Мира, ул. Жилой города Нефтеюганска заключен муниципальный контракт со сроком выполнения работ до 31.12.2022 года;

- выполнению картографических работ для подготовки градостроительных планов земельных участков и выполнение работ по проработке эскизного проекта лыжного стадиона на территории города Нефтеюганска (северо-восточная часть города (16 квартал) экономия по результатам проведенных торгов;

- муниципальному контракту на выполнение работ по подготовке проекта планировки и проекта внесения изменений в проект межевания территории 9А мкр. г. Нефтеюганска со сроком исполнения 31.12.2021 года, ведётся претензионная работа, окончание работ планируется в 1 квартале 2022 года.

2.2. Подпрограмме «Обеспечение реализации муниципальной программы» муниципальной программы «Развитие жилищной сферы города

Нефтеюганска» низкое исполнение по средствам, выделенным на содержание подведомственного учреждения МКУ «Управление капитального строительства» в связи с экономией.

2.3. Подпрограмме «Повышение энергоэффективности в отраслях экономики» муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Нефтеюганске» экономия по мероприятиям по энергосбережению в результате проведённых торгов.

2.4. Подпрограмме «Совершенствование муниципального управления» муниципальной программы «Социально-экономическое развитие города Нефтеюганска» неисполнение по средствам, выделенным на выполнение работ по межеванию 6-ти земельных участков в г. Нефтеюганске, срок исполнения контракта до 31.12.2021 года, ведётся претензионная работа.

3. По подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство»:

3.1. Подпрограмме «Стимулирование развития жилищного строительства» муниципальной программы «Развитие жилищной сферы города Нефтеюганска» не исполнены бюджетные ассигнования, выделенные на:

- проектно-изыскательские работы по объекту «Инженерное обеспечение территории в районе СУ-62 г. Нефтеюганска» заключен муниципальный контракт со сроком исполнения 31.12.2019 года, 15.10.2021 года контракт расторгнут, изыскиваются дополнительные средства для заключения нового муниципального контракта;

- выполнение инженерных изысканий, осуществление подготовки проектной и рабочей документации в целях реконструкции объекта капитального строительства «Сооружение, сети теплоснабжения в 2-х трубном исполнении, микрорайон 15 от ТК-1 и ТК-6 до ТК-4. Реестр. №529125 (участок от ТК 1-15мкр. до МК 14-23Неф)» (корректировка) заключен муниципальный контракт со сроком исполнения 31.07.2022 года;

- экспертное сопровождение проектной документации объекта «Инженерное обеспечение 17 мкр. г. Нефтеюганска вдоль ул. Нефтяников (участок от ул. Романа Кузоваткина до ул. Набережная)» заключен муниципальный контракт со сроком исполнения 30.12.2022 года;

- выполнение работ по ведению авторского надзора на выполнение строительно-монтажных работ по объекту «Инженерное обеспечение 17 микрорайона г. Нефтеюганска вдоль ул. Нефтяников» (участок от ул. Р.Кузоваткина до ул. Набережная) заключен муниципальный контракт со сроком исполнения 28.02.2022 года;

- выполнение подготовки проектной документации в целях сноса (демонтажа) существующих линейных объектов заключено 7 договоров со сроком завершением работ во 2 квартале 2022 года.

3.2. Подпрограмме «Создание условий для обеспечения качественными коммунальными услугами» муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Нефтеюганске» неисполнение:

3.2.1. По причине длительной подготовки документов по заключению соглашений на сервитут по объектам: Уличное (наружное, искусственное) освещение автомобильной дороги «Проезд 5П» от улицы Набережная до «Проезд 8П, Уличное освещение по улице Жилая от улицы Сургутская до ООО «ЮНГ-Энергонефть».

3.2.2. По бюджетным ассигнованиям, выделенным на осуществление технического присоединения энергопринимающих устройств следующих объектов:

- «Уличное освещение по ул. Мира на участке от улицы Жилая до улицы Строителей» срок исполнения 06.08.2022 года;

- «Уличное (наружное, искусственное) освещение автомобильной дороги «Проезд 5П» от улицы Набережная до «Проезд 8П» срок исполнения 31.12.2022 года.

3.2.3. По объекту «Напорный канализационный коллектор вдоль ул. Набережная с канализационной насосной станцией, расположенной в 17 микрорайоне» по адресу: г. Нефтеюганск, 17 микрорайон, а именно:

- экспертное сопровождение проектной документации объекта срок исполнения 30.12.2022 года;

- ведение авторского надзора за выполнением строительно-монтажных работ срок исполнения 31.03.2022 года.

4. По подразделу 0503 «Благоустройство» подпрограмме «Формирование комфортной городской среды» муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Нефтеюганске» низкое исполнение по бюджетным ассигнованиям, выделенным на выполнение строительно-монтажных работ по объекту «Кладбище в юго-западной промзоне г. Нефтеюганска» (4 очередь) окончание работ планируется в 1 квартале 2022 года.

5. По подразделу 0701 «Дошкольное образование» и подразделу 0702 «Общее образование» подпрограмме «Общее образование. Дополнительное образование детей» муниципальной программы «Развитие образования и молодежной политики в городе Нефтеюганске» неисполнение по следующим объектам:

- «МБДОУ «Детский сад № 20 «Золушка» выполнение проектных работ по наружному освещению территории, срок выполнения работ по контракту до 31.12.2021 года, проектная документация проходит государственную экспертизу, предполагаемый срок выполнения работ февраль 2022 года, ведётся претензионная работа;

- «МБДОУ «Детский сад № 10 «Гусельки» выполнение проектных работ по наружному освещению территории 1 и 2 корпусов, срок выполнения работ до 31.12.2021 года, проектная документация проходит государственную экспертизу, предполагаемый срок выполнения работ февраль 2022 года, ведётся претензионная работа;

- МБДОУ «Детский сад № 25 «Ромашка» выполнение инженерных изысканий, осуществление подготовки проектной и рабочей документации по

наружному освещению территории со сроком исполнения по заключенному муниципальному контракту 31.03.2022 года;

- «Детский сад на 300 мест в 16 микрорайоне г. Нефтеюганска» выполнение строительно-монтажных работ, со сроком исполнения контракта 31.12.2023 года, отставание от графика работ, ведётся претензионная работа;

- МБДОУ «Детский сад № 25 «Ромашка» (авторский надзор) заключен муниципальный контракт со сроком исполнения до 30.09.2021 года, согласно договора оплата третьего этапа выполняется по завершению работ на объекте после подписания акта приёмки объекта;

- МБДОУ «Детский сад № 25 «Ромашка» (благоустройство территории) заключен муниципальный контракт со сроком исполнения до 28.02.2022 года;

- «Нежилое строение гаража» (здание мастерских МБОУ «СОШ № 10») подрядчик исправляет замечания, ведётся претензионная работа, а также заключен контракт на осуществление технического присоединения энергопринимающих устройств объекта «ГРЩ-0,4 кВ со сроком исполнения до 16.12.2023 года;

- «ПИР «Учебный корпус» МБОУ «Средняя общеобразовательная школа № 5 «Многопрофильная» (Общеобразовательная организация с универсальной безбарьерной средой)» заключенный муниципальный контракт расторгнут 03.09.2021 года, проводится процедура изыскания дополнительных средств для заключения нового муниципального контракта, а также заключен контракт на осуществление технического присоединения энергопринимающих устройств объекта «ГРЩ-0,4 кВ со сроком исполнения 2023 год.

6. По подразделу 0709 «Другие вопросы в области образования» подпрограмме «Ресурсное обеспечение в сфере образования и молодежной политики» муниципальной программы «Развитие образования и молодежной политики в городе Нефтеюганске» экономия по результатам торгов по объекту «Часть нежилого административного здания», расположенного по адресу: ХМАО-Югра, г. Нефтеюганск, мкр-н 1, здание № 30 (вторая часть) (капитальный ремонт кровли).

7. По подразделу 1101 «Физическая культура» и 1102 «Массовый спорт» подпрограмме «Развитие материально-технической базы и спортивной инфраструктуры» муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта в городе Нефтеюганске» неисполнение по следующим объектам:

- «Здание, предназначенное под спорткомплекс «Сибиряк», расположенное по адресу: 3 мкр., здание 23» (капитальный ремонт) заключен муниципальный контракт со сроком выполнения работ до 30.07.2021 года, окончание работ планируется в 1 квартале 2022 года, ведётся претензионная работа;

- выполнение строительно-монтажных работ по объекту «Многофункциональный спортивный комплекс» в г. Нефтеюганске муниципальный контракт расторгнут, ведётся работа по изысканию дополнительных средств для заключения нового муниципального контракта.

Департамент жилищно-коммунального хозяйства - расходы исполнены в размере 1 342 968 658 рублей 25 копеек, что составляет 89,22 % от уточнённого бюджета. Доля расходов составляет 14,72 % от общей суммы расходов за 2021 год. Неисполнение плановых назначений обусловлено следующими причинами:

1. По подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» подпрограмме «Обеспечение реализации муниципальной программы» муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Нефтеюганске» сложилась экономия по средствам, выделенным на содержание НГ МКУ КХ «Служба единого заказчика» и НГ МУК «Реквием», а именно:

- оплата за приобретение горюче-смазочных материалов, а также техническое обслуживание и ремонт движимого имущества осуществлялась по факту потребления и выполнения работ;

- оплата за фактически потреблённую тепловую энергию, электроэнергию и водоснабжение согласно приборам учёта;

- оплата по факту оказанных услуг за медицинское освидетельствование водителей перед и после рейса, периодический медицинский осмотр водителей.

Также не использованы средства, выделенные на приобретение транспортного средства для НГ МУК «Реквием» по причине несостоявшегося аукциона (отсутствие заявок), переходящий контракт на 2022 год.

2. По подразделу 0310 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность»:

2.1. Подпрограмме «Повышение энергоэффективности в отраслях экономики» муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Нефтеюганске» экономия по результатам открытого аукциона на оказание услуг по разработке мероприятий в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности.

2.2. Подпрограмме «Обеспечение реализации муниципальной программы» муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Нефтеюганске» неисполнение по средствам, выделенным на содержание МКУ «Единая дежурно - диспетчерская служба» города Нефтеюганска, а именно:

- выплата компенсации по оплате стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно по фактически предоставленным документам, а также не все сотрудники воспользовались данным правом;

- оплата за потребление тепловой энергии, электроэнергии и водоснабжение по фактическим затратам, согласно приборам учёта;

- оплата услуг по техническому обслуживанию и ремонту движимого имущества произведена за фактически оказанные услуги;

- оплата налога на имущество по фактическому начислению.

2.3. 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» экономия по противопожарным мероприятиям, связанным с содержанием имущества.

3. По подразделу 0314 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности» муниципальной программе «Профилактика терроризма в городе Нефтеюганске» неисполнение по бюджетным ассигнованиям, выделенным на приобретение и установку информационных стендов по причине нарушения срока выполнения работ, контракт переходящий на 2022 год.

4. По подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» муниципальной программе «Развитие транспортной системы в городе Нефтеюганске» низкое исполнение по средствам, выделенным на:

4.1. Подпрограмму «Автомобильные дороги» ремонт автомобильных дорог по заключенным муниципальным контрактам со сроком исполнения 31.08.2022 года, а также несостоявшейся закупки по подъёму оголовков крышек смотровых колодцев, в связи с отсутствием предложений от подрядчиков.

4.2. Подпрограмме «Безопасность дорожного движения»:

- приобретение и установку работающих в автоматическом режиме специальных технических средств, имеющих функции фото- и киносъемки, видеозаписи для фиксации нарушений правил дорожного движения, в связи с тем, что денежные средства были выделены в сентябре 2021 года, электронный аукцион состоялся 24.12.2021 года, окончательное подписание муниципального контракта и завершение конкурсной процедуры 13.01.2022 года;

- обустройство улично-дорожной сети техническими средствами организации дорожного движения, в связи с отсутствием заявок на выполнение работ;

- выполнение работ по ремонту барьерного ограждения - закупка не состоялась, в связи с отсутствием предложения от участников;

- поставку с установкой искусственных дорожных неровностей, в связи с экономией по результатам конкурсных процедур.

5. По подразделу 0501 «Жилищное хозяйство»:

5.1. Муниципальной программе «Доступная среда в городе Нефтеюганске» низкое исполнение по расходам на реализацию мероприятий по оборудованию жилых помещений и мест общего пользования в многоквартирных домах, в связи с экономией по результатам торгов, а также отсутствием предложения от участников на выполнение проектных работ по объекту «Установка откидного пандуса в подъезде многоквартирного дома».

5.2. Муниципальной программе «Развитие жилищной сферы города Нефтеюганска»

5.2.1. Подпрограмме «Стимулирование развития жилищного строительства» экономия по результатам заключенных муниципальных контрактов на снос непригодного жилья.

5.2.2. Подпрограмме «Переселение граждан из непригодного для проживания жилищного фонда» экономия по результатам заключенных

муниципальных контрактов на ликвидацию приспособленных для проживания строений.

5.3. Подпрограмме «Создание условий для обеспечения доступности и повышения качества жилищных услуг» муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Нефтеюганске» по следующим мероприятиям:

- за капитальный и текущий ремонт муниципального жилищного фонда оплата произведена за фактический объём выполненных работ и оказанных услуг;
- оплата за содержание нераспределенных и нереализованных жилых и свободных нежилых помещений, являющихся муниципальной собственностью в части жилищных услуг произведена по факту предоставления документов от управляющих компаний;
- выполнение восстановительных работ по жилым помещениям, в связи с невозможностью заключения договора в декабре 2021 года по причине позднего доведения бюджетных ассигнований;
- обследование жилого фонда, неисполнение по причине экономии;
- оплата за потребление тепловой энергии и горячего водоснабжения произведена по фактическим показаниям приборов учёта;
- предоставление субсидии на возмещение недополученных доходов организациям, предоставляющим гражданам услуги по содержанию жилых помещений по размерам платы, не обеспечивающим возмещение издержек низкое исполнение, в связи с отсутствием заявок от управляющих компаний;
- оказание дополнительной помощи при возникновении неотложной необходимости в проведении капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, в связи с отсутствием случаев неотложной необходимости в проведении ремонта.

5.4. Подпрограмме «Организация и обеспечение мероприятий по гражданской обороне, защите населения и территории города Нефтеюганска от чрезвычайных ситуаций» муниципальной программы «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение первичных мер пожарной безопасности в городе Нефтеюганске» не исполнение в полном объёме по расходам на выполнение работ по оснащению муниципального жилищного фонда, в котором проживают многодетные, малообеспеченные, социально-неадаптированные и маломобильные группы населения, ветераны Великой Отечественной войны средствами противопожарной защиты, в связи с экономией по факту выполненных работ и по итогам конкурсных процедур.

5.5. Непрограммным мероприятиям низкое исполнение по:

- оказанию услуг на проведение заключительной дезинфекции в семейных очагах инфекционных заболеваний возбудителя 2-й группы патогенности (COVID-19) в жилых помещениях, расположенных на территории города Нефтеюганска по причине отсутствия заявок;
- предоставлению субсидии юридическим лицам, в связи с предоставлением гражданам услуг по надлежащему содержанию общего имущества, связанных с профилактикой и устранением последствий

распространения коронавирусной инфекции, в связи с тем, что нормативно-правовой акт по предоставлению субсидии до настоящего времени на согласовании.

6. По подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство» муниципальной программе «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Нефтеюганске»:

6.1. Подпрограмме «Создание условий для обеспечения качественными коммунальными услугами» низкое исполнение по предоставлении субсидий на:

- возмещение недополученных доходов, в связи с предоставлением населению бытовых услуг (баня) на территории города Нефтеюганска по тарифам, не обеспечивающим возмещение издержек предоставлялась НГ МУП «Универсал-Сервис» с августа 2021 года, так как АО «Нефтеюганск-Сервис» находился в стадии банкротства;

- возмещение затрат по откачке и вывозу бытовых сточных вод от многоквартирных жилых домов, подключенных к централизованной системе водоснабжения, оборудованных внутридомовой системой водоотведения и не подключенных к сетям централизованной системы водоотведения на территории города Нефтеюганска производилась по факту полученных заявок от получателей субсидии, субсидия выплачена за период с мая по ноябрь 2021 года, оплата за декабрь 2021 будет произведена после получения заявки от получателя субсидии.

6.2. Подпрограмме «Обеспечение реализации муниципальной программы» низкое исполнение по расходам на выполнение научно-исследовательских работ по актуализации схемы теплоснабжения города Нефтеюганска, в связи с возвратом подрядной организации на доработку по результатам публичных слушаний, оплата после доработки в 1 квартале 2022 года.

6.3. Подпрограмме «Поддержка частных инвестиций в жилищно-коммунальный комплекс и обеспечение безубыточной деятельности организаций коммунального комплекса, осуществляющих регулируемую деятельность в сфере теплоснабжения, водоснабжения, водоотведения» низкое исполнение по:

- выполнению работ по капитальному ремонту объекта водоснабжения и водоотведения: (Наружные сети водопровода», по адресу: РФ, Тюменская обл., ХМАО-Югра, г. Нефтеюганск, мкр-н 14, ул. Нефтяников кадастровый номер: 86-86-04/023/2010-195 (водопровод ВО 415 мм, мкр-н 14, вдоль ул. Нефтяников)) заключен муниципальный контракт, работы приостановлены, подано исковое заявление в суд;

- предоставлению субсидии на финансовое обеспечение затрат АО «Юганскводоканал» по капитальному ремонту (с заменой) систем водоснабжения и водоотведения, в том числе с применением композитных материалов, в связи с неисполнением договорных обязательств подрядной организацией;

- ПИР «Напорный коллектор», назначение: инженерные сети, протяженность 1450,0 м, инв.№ 71:134:002:000054450, лит.1, адрес объекта:

Россия, Тюменская обл., Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, г. Нефтеюганск, вдоль ул. Жилая, от КНС-5 до КНС-4 (капитальный ремонт напорного коллектора 2НКО225 мм от КНС-4 вдоль ул. Объездная до ККсущ. на КНС-4), в связи с отказом выполнения обязательств подрядчиком по муниципальному контракту, подписано соглашение о расторжении контракта.

7. По подразделу 0503 «Благоустройство» муниципальной программе «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Нефтеюганске»:

7.1. Подпрограмме «Повышение энергоэффективности в отраслях экономики» переходящий контракт на 2022 год по мероприятию энергосбережения, так как подрядчик не предоставил документы на оплату.

7.2. Подпрограмме «Формирование комфортной городской среды»:

- содержание земель общего пользования, механизированная уборка снега с внутриквартальных дорог и тротуаров в микрорайонах города, оплата произведена по факту выполненных работ;

- содержание скульптурных композиций памятников, фонтана на главной площади, поставка газа для памятника «Вечный огонь» оплата произведена по факту выполненных работ;

- возмещение затрат по организации уличного, дворового освещения и иллюминации в г. Нефтеюганске (с учётом затрат на оплату электрической энергии, потребляемой объектами уличного, дворового освещения и иллюминации г. Нефтеюганска) низкое исполнение в связи с тем, что возмещение затрат носит заявительный характер, оплата произведена по факту полученных заявок от получателя субсидии;

- обустройство детских игровых площадок (средства на реализацию наказов избирателей депутатам Думы Ханты-Мансийского автономного округа-Югры), в связи с отсутствием заявок на участие в конкурсе;

- возведение купели на крещение переходящий муниципальный контракт на 2022 год со сроком исполнения 31.05.2022 года;

- устройство снежного городка экономия по факту выполненных работ;

- монтаж и содержание искусственных елей и новогодней иллюминации, переходящий контракт на 2022 год со сроком исполнения по 15.05.2022 года;

- ремонт спортивных площадок, переходящие контракты на 2022 год, в связи с тем, что работы выполнены не в полном объёме;

- обустройство детских игровых площадок заключен муниципальный контракт со сроком исполнения 31.08.2022 года;

- ремонт внутриквартальных проездов в микрорайонах города заключен муниципальный контракт со сроком исполнения до 10.10.2022 года;

- ремонт ограждений на территории историко-архитектурного комплекса «Усть-Балык» заключен муниципальный контракт со сроком исполнения 20.08.2022 года;

- инициативное бюджетирование «Комфортный город» (9 микрорайон, земли общего пользования вокруг домов 9, 10, 12, 13, 14, 15) заключен муниципальный контракт со сроком исполнения 30.09.2022 года.

8. По подразделу 0505 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» подпрограмме «Обеспечение реализации муниципальной программы» муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Нефтеюганске» сложилась экономия по средствам, выделенным на содержание НГ МКУ КХ «Служба единого заказчика» и департамента жилищно-коммунального хозяйства администрации города Нефтеюганска, а именно:

- выплата компенсации по оплате стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно и командировочным расходам произведена по фактически предоставленным документам;
- оплата за приобретение горюче-смазочных материалов, а также техническое обслуживание и ремонт движимого имущества осуществлялась по факту потребления и выполнения работ;
- оплата за фактически потреблённую тепловую энергию, электроэнергию и водоснабжение согласно приборам учёта;
- переходящий контракт на 2022 год по актуализации программы комплексного развития транспортной инфраструктуры города Нефтеюганска, в связи с длительной процедурой согласования;
- выполнение мероприятий по актуализации схемы водоснабжения и водоотведения неисполнение по причине непринятия работ после публичных слушаний, возвращено на доработку.

9. По подразделу 0605 «Другие вопросы в области охраны окружающей среды» подпрограмме «Формирование комфортной городской среды» муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Нефтеюганске» не исполнение по бюджетным ассигнованиям, выделенным на приобретение и установку информационных щитов, изготовление и монтаж наклеек на контейнеры твёрдых коммунальных отходов, в связи с длительной процедурой проведения конкурсных процедур, исполнение планируется во 2 квартале 2022 года.

10. По подразделу 0702 «Общее образование» подпрограмме «Общее образование. Дополнительное образование детей» муниципальной программы «Развитие образования и молодёжной политики в городе Нефтеюганске» по объекту «Ограждение по адресу г. Нефтеюганск 14 мкр, строение 20 (МБОУ «Средняя общеобразовательная школа № 13»))» неисполнение ассигнований в связи с выполнением работ не качественно, ведётся претензионная работа.

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 7 раз, выписаны 893 справки об изменении показателей сводной бюджетной росписи и 892 справки об изменении лимитов бюджетных обязательств.

Также за 2021 год выписано 2 267 справок об изменении кассового плана по расходам.

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

Справки об изменении показателей сводной бюджетной росписи и изменении лимитов бюджетных обязательств, оформленные в 4 квартале 2020 года, проверены выборочно.

Нарушений бюджетного законодательства в части отражения планируемых расходов на соответствующих кодах бюджетной классификации не установлено.

2.3. Исполнение бюджета города по источникам финансирования дефицита бюджета

Первоначально объём источников финансирования дефицита бюджета запланирован в сумме 270 620 954 рубля.

В соответствии с внесёнными изменениями, утверждёнными решением Думы города от 22.12.2021 № 52-VII, уточнённый план составил 1 439 926 864 рубля. Состав источников финансирования дефицита местного бюджета на 2021 год соответствовал требованиям статьи 96 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

При исполнении бюджета города сложился фактический профицит (превышение доходов над расходами), который составил 149 012 143 рубля 58 копеек, в том числе по источникам его внутреннего финансирования (таблица № 1):

Таблица № 1

Наименование источника финансирования дефицита бюджета	Сумма, в рублях
Бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, в том числе:	-66 422 400,00
Привлечение кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации бюджетами городских округов	44 770 000,00
Погашение бюджетами городских округов кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	111 192 400,00
Изменение остатков средств на счетах по учёту средств бюджета, в том числе:	-82 589 743,58
Увеличение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов	2 479 752 265,60
Уменьшение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов	2 562 342 009,18
Всего источников финансирования дефицита бюджета	-149 012 143,58

2.4. Резервный фонд

Первоначальный объём резервного фонда в соответствии с решением Думы города от 21.12.2020 № 880-VI составлял 5 000 000 рублей. В течение отчётного периода резервный фонд пополнен на общую сумму 47 771 512 рублей, в том числе:

1. За счёт дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов городских округов и муниципальных районов Ханты-Мансийского автономного округа – Югры, выделенной в 2020 году в сумме 34 628 030 рублей.

2. За счёт средств местного бюджета, выделенных в 2020 году на пополнение резервного фонда в сумме 13 143 482 рубля.

Общий объём резервного фонда составил 52 771 512 рублей.

За 2021 год из данного фонда денежные средства выделены в общей сумме 7 816 702 рубля, в том числе:

1. Администрации города в общей сумме 262 710 рублей, а именно в соответствии с распоряжениями администрации города Нефтеюганска:

- от 15.01.2021 № 6-р «О выделении денежных средств из резервного фонда администрации города Нефтеюганска» на организацию питания для пострадавших жителей при пожаре, находящихся в пункте временного размещения в сумме 76 598 рублей;

- от 27.07.2021 № 183-р «О выделении денежных средств из резервного фонда администрации города Нефтеюганска» на организацию питания для пострадавших жителей при пожаре, находящихся в пункте временного размещения, созданного на базе муниципального бюджетного общеобразовательного учреждения «Средняя общеобразовательная школа № 3 имени А.А. Ивасенко» в сумме 138 589 рублей;

- от 05.08.2021 № 198-р «О выделении денежных средств из резервного фонда администрации города Нефтеюганска» на проведение неотложных мероприятий по предотвращению заражения новой коронавирусной инфекции и обеспечения безопасности органов управления муниципального образования город Нефтеюганск при непосредственной угрозе её возникновения, а именно, на оказание услуг по заключительной дезинфекции помещений отдела по организации деятельности комиссии по делам несовершеннолетних и защите их прав в сумме 18 870 рублей;

- от 12.08.2021 № 205-р «О выделении денежных средств из резервного фонда администрации города Нефтеюганска» на проведение неотложных мероприятий по предотвращению заражения новой коронавирусной инфекции и обеспечения безопасности органов управления муниципального образования город Нефтеюганск при непосредственной угрозе её возникновения, а именно, на оказание услуг по заключительной дезинфекции помещений управления опеки и попечительства администрации города Нефтеюганска в сумме 28 653 рубля.

2. Департаменту образования и молодёжной политики в общей сумме 1 505 552 рубля, а именно в соответствии с распоряжениями администрации города Нефтеюганска:

- от 13.05.2021 № 107-р «О выделении денежных средств из резервного фонда администрации города Нефтеюганска» в целях соблюдения комплексной безопасности санитарного законодательства и недопущения распространения новой коронавирусной инфекции (COVID-19) в сумме 695 485 рублей;

- от 08.12.2021 № 329-р «О выделении денежных средств из резервного фонда администрации города Нефтеюганска» на проведение заключительной дезинфекции для профилактики борьбы с новой коронавирусной инфекцией в образовательных учреждениях в сумме 810 067 рублей.

3. Комитету культуры и туризма, в соответствии с распоряжениями администрации города Нефтеюганска от 29.10.2021 № 289-р и 06.12.2021 № 325-р «О выделении денежных средств из резервного фонда администрации города Нефтеюганска» на приобретение оборудования и прочих оборотных запасов (материалов) в целях профилактики и борьбы с COVID-19 в общей сумме 760 275 рублей.

4. Комитету физической культуры и спорта в общей сумме 259 168 рублей в соответствии с распоряжениями администрации города Нефтеюганска:

- от 17.05.2021 № 109-р «О выделении денежных средств из резервного фонда администрации города Нефтеюганска» в целях соблюдения комплексной безопасности санитарного законодательства и недопущения распространения новой коронавирусной инфекции (COVID-19) в сумме 64 800 рублей;

- от 08.12.2021 № 330-р «О выделении денежных средств из резервного фонда администрации города Нефтеюганска» на приобретение средств и оборудования, необходимых для профилактики и борьбы с новой коронавирусной инфекцией МАУ «Спортивная школа «Сибиряк» в сумме 194 368 рублей.

5. Департаменту жилищно-коммунального хозяйства в общей сумме 5 028 997 рублей, а именно в соответствии с распоряжениями администрации города Нефтеюганска:

- от 20.01.2021 № 11-р «О выделении средств из резервного фонда администрации города Нефтеюганска» на устройство ограждения в границах придомовой территории многоквартирного дома 17 7 микрорайона города Нефтеюганска, пострадавшего от пожара 15.01.2021 года, в сумме 405 012 рублей;

- от 16.04.2021 № 87-р «О выделении денежных средств из резервного фонда администрации города Нефтеюганска» в целях предоставления субсидии юридическим лицам, предоставляющим гражданам услуги по надлежащему содержанию общего имущества, связанные с профилактикой и устранением последствий распространения коронавирусной инфекции в сумме 2 819 048 рублей;

- от 21.07.2021 № 174-р «О выделении денежных средств из резервного фонда администрации города Нефтеюганска» на проведение заключительной

дезинфекции после скончавшегося от туберкулёза легких (открытая форма) человека в муниципальном жилом помещении социального использования в сумме 6 335 рублей;

- от 09.08.2021 № 201-р «О выделении денежных средств из резервного фонда администрации города Нефтеюганска» на организацию мероприятий по дезинфекции детских и спортивных площадок, остановочных комплексов, мест массового скопления людей в сумме 609 821 рубль;

- от 16.09.2021 № 245-р «О выделении денежных средств из резервного фонда администрации города Нефтеюганска» на проведение заключительной дезинфекции в семейных очагах инфекционных заболеваний возбудителя 2-й группы патогенности (COVID-19) в жилых помещениях, расположенных на территории города Нефтеюганска в сумме 257 264 рубля;

- от 03.12.2021 № 322-р «О выделении денежных средств из резервного фонда администрации города Нефтеюганска» на проведение восстановительных работ в части общего имущества многоквартирного дома 13 СУ-62 города Нефтеюганска, пострадавшего от пожара 28.11.2021 года, в целях обеспечения безопасности граждан, проживающих в данном многоквартирном доме, в сумме 931 517 рублей.

Остаток средств резервного фонда по состоянию на 01.01.2022 года составил 44 954 810 рублей.

Выделение средств из резервного фонда в 2021 году производилось в соответствии с требованиями статьи 81 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

2.5. Структура муниципального долга города Нефтеюганска

В 2021 году погашено бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в сумме 111 192 400 рублей.

По итогам исполнения бюджета города за 2021 год сложился муниципальный внутренний долг, составляющий бюджетный кредит от других бюджетов бюджетной системы (Департамент финансов Ханты-Мансийского автономного округа-Югры) со сроком окончания договора 22.09.2022 года в сумме 33 577 600 рублей.

По состоянию на 01.01.2022 года муниципальные гарантии из бюджета муниципального образования отсутствовали.

2.6. Исполнение муниципальных программ и национальных проектов

Из бюджета города в 2021 году осуществлялось финансирование 16 муниципальных программ. При уточнённых плановых ассигнованиях, с учётом внесённых изменений в бюджетную роспись в размере 10 724 407 978 рублей 57 копеек, исполнение составило 8 967 717 228 рублей 74 копейки или 83,62 % (приложение № 6 к заключению), а именно на реализацию муниципальных программ:

1. «Развитие образования и молодёжной политики в городе Нефтеюганске» выделено 4 706 002 782 рубля 17 копеек, освоено 4 447 554 115 рублей 23 копейки или 94,51 %.

2. «Дополнительные меры социальной поддержки отдельных категорий граждан города Нефтеюганска» выделено 247 443 739 рублей, исполнено 181 674 824 рубля 22 копейки или 73,42 %.

3. «Доступная среда в городе Нефтеюганске» выделено 2 303 680 рублей, исполнение составило 2 081 293 рубля 59 копеек или 90,35 %.

4. «Развитие культуры и туризма в городе Нефтеюганске» выделено 725 734 422 рубля 27 копеек, исполнение составило 692 403 323 рубля 06 копеек или 95,41 %.

5. «Развитие физической культуры и спорта в городе Нефтеюганске» выделено средств в сумме 1 184 385 009 рублей, исполнение составило 784 091 609 рублей 39 копеек или 66,20 %.

6. «Развитие жилищной сферы города Нефтеюганска» выделено средств в сумме 1 176 157 808 рублей, исполнение составило 610 013 583 рубля 95 копеек или 51,86 %.

7. «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Нефтеюганске» выделено средств в сумме 1 400 712 745 рублей 13 копеек, исполнение составило 1 030 145 353 рубля 21 копейка или 73,54 %.

8. «Профилактика правонарушений в сфере общественного порядка, профилактика незаконного оборота и потребления наркотических средств и психотропных веществ в городе Нефтеюганске» выделено средств в сумме 3 488 667 рублей, исполнение составило 3 487 879 рублей 60 копеек или 99,98 %.

9. «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение первичных мер пожарной безопасности в городе Нефтеюганске» выделено средств в размере 23 362 805 рублей, исполнение 22 507 106 рублей 14 копеек или 96,34 %.

10. «Социально-экономическое развитие города Нефтеюганска» выделены средства в сумме 451 278 652 рубля, исполнение составило 444 661 219 рублей 06 копеек или 98,53 %.

11. «Развитие транспортной системы в городе Нефтеюганске» выделены средства в сумме 625 161 040 рублей, исполнение составило 583 692 277 рублей 06 копеек или 93,37 %.

12. «Управление муниципальными финансами города Нефтеюганска» выделено средств в размере 73 872 428 рублей, исполнение составило 73 118 700 рублей 96 копеек или 98,98 %.

13. «Управление муниципальным имуществом города» выделено 74 555 509 рублей, исполнение составило 62 939 340 рублей 82 копейки или 84,42 %.

14. «Укрепление межнационального и межконфессионального согласия, профилактика экстремизма в городе Нефтеюганске» выделено средств в сумме 660 100 рублей, исполнение 635 319 рублей или 96,25 %.

15. «Профилактика терроризма в городе Нефтеюганске» выделено средств в сумме 24 874 392 рубля, исполнение 24 297 083 рубля 45 копеек или 97,68 %.

16. «Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций, осуществляющих деятельность в городе Нефтеюганске» выделено 4 414 200 рублей, исполнение составило 4 414 200 рублей или 100,00 %.

В рамках реализации мероприятий муниципальных программ города Нефтеюганска предусмотрены средства на реализацию Национальных проектов Российской Федерации.

Анализ исполнения бюджета в разрезе Национальных проектов Российской Федерации приведён в таблице № 2.

Исполнение бюджета в разрезе Национальных проектов Российской Федерации

Таблица № 2

Наименование Национальных проектов РФ	Первоначальный план на 2021 год, руб.	Бюджетная роспись на 2021 год, руб.	Исполнено, руб.	Отклонение (гр.4-гр.3), руб.	% исполн. от бюджетной росписи на 2021 год
1	2	3	4	5	6
1. Национальный проект «Образование»	214 466 900,00	1 555 322,17	1 528 074,79	- 27 247,38	98,25
Региональный проект «Современная школа»	214 466 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
окружной бюджет	193 020 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
местный бюджет	21 446 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Региональный проект «Успех каждого ребенка»	0,00	1 555 322,17	1 528 074,79	- 27 247,38	98,25
федеральный бюджет	0,00	551 252,72	551 251,72	- 1,00	100,00
окружной бюджет	0,00	862 218,45	862 217,45	- 1,00	100,00
местный бюджет	0,00	141 851,00	114 605,62	- 27 245,38	80,79
2. Национальный проект «Жильё и городская среда»	1 485 332 900,00	973 953 216,93	473 957 288,52	- 499 995 928,41	48,66
Региональный проект «Формирование комфортной городской среды»	39 306 500,00	69 187 391,93	69 004 983,85	- 182 408,08	99,74
федеральный бюджет	13 030 100,00	12 627 327,16	12 627 327,15	- 0,01	100,00
окружной бюджет	20 380 400,00	46 027 034,77	46 026 909,11	- 125,66	100,00
местный бюджет	5 896 000,00	10 533 030,00	10 350 747,59	- 182 282,41	98,27
Региональный проект «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда»	1 446 026 400,00	904 765 825,00	404 952 304,67	- 499 813 520,33	44,76
окружной бюджет	1 315 884 000,00	823 336 900,00	368 506 597,25	- 454 830 302,75	44,76
местный бюджет	130 142 400,00	81 428 925,00	36 445 707,42	- 44 983 217,58	44,76
Региональный проект «Чистая вода»	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
окружной бюджет	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
местный бюджет	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Национальный проект «Экология»	542 487 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Региональный проект «Чистая страна»	265 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
окружной бюджет	132 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
местный бюджет	132 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Региональный проект «Чистая вода»	277 487 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
окружной бюджет	263 612 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00

местный бюджет	13 874 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Национальный проект «Малое и среднее предпринимательство и поддержка индивидуальной предпринимательской инициативы»	6 423 200,00	6 423 200,00	6 423 200,00	0,00	100,00
Региональный проект «Расширение доступа субъектов малого и среднего предпринимательства к финансовой поддержке, в том числе к льготному финансированию»	6 423 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
окружной бюджет	4 532 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
местный бюджет	1 891 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Региональный проект «Создание условий для лёгкого старта и комфортного ведения бизнеса»	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00	100,00
окружной бюджет	0,00	285 000,00	285 000,00	0,00	100,00
местный бюджет	0,00	15 000,00	15 000,00	0,00	100,00
Региональный проект «Акселерация субъектов малого и среднего предпринимательства»	0,00	6 123 200,00	6 123 200,00	0,00	100,00
окружной бюджет	0,00	4 247 200,00	4 247 200,00	0,00	100,00
местный бюджет	0,00	1 876 000,00	1 876 000,00	0,00	100,00
5. Национальный проект «Культура»	35 554 388,00	35 554 438,56	35 554 438,56	0,00	100,00
Региональный проект «Культурная среда»	35 554 388,00	35 554 438,56	35 554 438,56	0,00	100,00
федеральный бюджет	13 588 900,00	13 588 900,00	13 588 900,00	0,00	100,00
окружной бюджет	21 254 400,00	21 254 450,56	21 254 450,56	0,00	100,00
местный бюджет	711 088,00	711 088,00	711 088,00	0,00	100,00
6. Национальный проект «Демография»	1 328 106,00	1 328 106,00	1 328 106,00	0,00	100,00
Региональный проект «Спорт – норма жизни»	1 328 106,00	1 328 106,00	1 328 106,00	0,00	100,00
федеральный бюджет	378 500,00	378 508,50	378 508,50	0,00	100,00
окружной бюджет	883 200,00	883 191,50	883 191,50	0,00	100,00
местный бюджет	66 406,00	66 406,00	66 406,00	0,00	100,00
Всего на реализацию Национальных проектов	2 285 592 594,00	1 018 814 283,66	518 791 107,87	- 500 023 175,79	50,92

Из анализа, приведённого в таблице № 2 видно, что исполнение по итогам 2021 года по средствам, выделенным на реализацию Национальных проектов Российской Федерации, составило 518 791 107 рублей 87 копеек, что составляет 50,92 % от годовых назначений.

Исполнение не в полном объёме по следующим Региональным проектам:

1. «Успех каждого ребёнка» Национального проекта «Образование», выделенных на создание новых мест в образовательных организациях различных типов для реализации дополнительных общеразвивающих программ всех направленностей (приобретение карнавальных костюмов, школьной мебели, спортивного и туристического инвентаря, музыкального, цифрового оборудования и оборудования для лаборатории), в связи с экономией по результатам проведённых торгов.

2. «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда» Национального проекта «Жильё и городская среда», выделенных на приобретение жилья, в связи с тем, что электронные аукционы на приобретение жилых помещений не состоялись ввиду отсутствия заявок, а также в связи с изменением выбора способа переселения собственниками жилых помещений с выкупной стоимости на заключение договора мены.

2.7. Публичные нормативные обязательства

На выплату публичных нормативных обязательств предусмотрены средства в сумме 10 183 685 рублей, исполнение по итогам 2021 года составило 10 125 118 рублей 58 копеек или 99,42 % от общего годового объёма.

2.8. Дебиторская и кредиторская задолженность

В соответствии с предоставленной бюджетной отчётностью по состоянию на 01.01.2022 года дебиторская и кредиторская задолженность составила (таблица № 3):

Таблица № 3

Задолженность	Дебиторская задолженность, рублей		Кредиторская задолженность, рублей
	Всего	в том числе просроченная	
По расходам	155 074 179,71	35 813 547,00	46 838 867,53
По доходам	24 224 033 040,33	410 565 649,87	112 063 654,11
Всего	24 379 107 220,04	446 379 196,87	158 902 521,64

В сравнении с показателями на 01.01.2021 года произошло уменьшение дебиторской задолженности по доходам на 1 074 861 020 рублей 02 копейки, увеличение просроченной дебиторской задолженности на 6 099 874 рубля 87 копеек (приложение № 1 к заключению), основной причиной задолженности является применение главными администраторами бюджетных средств федерального стандарта бухгалтерского учёта для организаций государственного сектора «Доходы», предусматривающего отражение доходов будущих периодов в доходах бюджета.

В сравнении с 2020 годом дебиторская задолженность по расходам уменьшилась на 1 080 456 421 рубль 76 копеек, в связи с принятием департаментом муниципального имущества администрации города Нефтеюганска в казну муниципального образования квартир, приобретённых по муниципальным контрактам участия в долевом строительстве многоквартирных домов.

В сравнении с показателями 2020 года произошло уменьшение кредиторской задолженности по доходам на сумму 100 588 881 рубль 57 копеек.

Кредиторская задолженность по расходам, в сравнении с показателями 2020 года, увеличилась на 30 099 883 рубля 23 копейки (приложение № 1 к заключению) за счёт увеличения задолженности департамента градостроительства и земельных отношений, в связи с принятием обязательств по выполненным работам на объектах «Здание, предназначенное под спорткомплекс «Сибиряк», расположенного по адресу: г. Нефтеюганск, 3 микрорайон, здание 23. Реестр. № 11737», «Кладбище в юго-западной промзоне (4 очередь)» так как в соответствии с условиями муниципальных

контрактов оплата за выполненные работы производится до 90 % от цены контракта, а окончательный расчёт после получения акта законченного капитального ремонта и акта ввода в эксплуатацию.

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

3. Заключительные положения

По результатам проведённой внешней проверки годового отчёта об исполнении бюджета города Нефтеюганска за 2021 год и годовой бюджетной отчётности ГАБС установлено:

1. В ходе сверки данных, содержащихся в приложении № 1 «Доходы бюджета города Нефтеюганска за 2021 год по кодам классификации доходов бюджета» к проекту решения Думы города Нефтеюганска «Об исполнении бюджета города Нефтеюганска за 2021 год» и формы по ОКУД 0503317 «Отчёт об исполнении консолидированного бюджета субъекта Российской Федерации и бюджета территориального государственного внебюджетного фонда» установлено несоответствие данных об исполнении доходов по отдельным кодам бюджетной классификации доходов: 000 1 16 01 203 01 0000 140 «Административные штрафы, установленные главой 20 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения, посягающие на общественный порядок и общественную безопасность, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав» и 000 1 16 10 123 01 0000 140 «Доходы от денежных взысканий (штрафов), поступающие в счет погашения задолженности, образовавшейся до 1 января 2020 года, подлежащие зачислению в бюджет муниципального образования по нормативам, действовавшим в 2019 году». Допущенные технические ошибки не повлияли на общий объём доходов бюджета.

2. Предоставленная годовая бюджетная отчётность за 2021 год достоверна и не содержит существенных искажений. Нарушения требований Инструкции № 191н, выявленные в ходе проверки, выразившиеся в неполном и неточном заполнении необходимых реквизитов и показателей бюджетной отчётности, не повлияли на достоверность бюджетной отчётности.

3. В результате внешней проверки бюджетной отчётности ГАБС за 2021 год выявлено:

3.1. Использование бюджетных средств на оплату судебных издержек, возмещение госпошлины по судебным искам, административных штрафов, исполнительских сборов и пеней в общей сумме 25 918 528 рублей 39 копеек.

3.2. Наличие просроченной дебиторской задолженности по арендной плате за использование имуществом и аренде земельных участков в общей сумме 245 487 154 рубля 89 копеек.

3.3. Нарушение требований Инструкции № 157н департаментом жилищно-коммунального хозяйства - по счёту бюджетного учёта 020500000 «Расчёты по

доходам» в части не отражения суммы начисленной задолженности по поступлениям платы за социальный и коммерческий найм жилья.

На основании проведённой внешней проверки годового отчёта об исполнении бюджета города Нефтеюганска за 2021 год и годовой бюджетной отчётности ГАБС, рекомендуем:

Думе г. Нефтеюганска:

Отчёт об исполнении бюджета города Нефтеюганска за 2021 год утвердить.

1. ГАБС годовую бюджетную отчётность составлять и предоставлять в соответствии с нормами и требованиями Инструкции № 191н.

2. Департаменту финансов:

- провести работу с разработчиком (обслуживающей организацией) программного продукта информационно-аналитическая система «Web-Консолидация» в целях недопущения ошибок при формировании форм бюджетной отчётности;

- в приложении № 1 «Доходы бюджета города Нефтеюганска за 2021 год по кодам классификации доходов бюджета» к проекту решения Думы города Нефтеюганска «Об исполнении бюджета города Нефтеюганск за 2021 год» внести соответствующие изменения.

3. 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.

4. 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 Инструкции № 157н.

Председатель



С.А. Гичкина

Начальник инспекторского отдела № 2



Д.И. Салахова

Инспектор инспекторского отдела № 2



Г.М. Глазунова