



**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

Временно исполняющему
полномочия главы города
Нефтеюганска
Н.С. Халезовой

23.04.2024 № СП-243-4

Уважаемая Наталья Сергеевна!

Направляем в Ваш адрес заключение на годовой отчёт об исполнении бюджета города за 2023 год.

Приложение: заключение на 37 листах с приложениями № 1, 2, 3, 4, 5, 6 на 26 страницах.

Председатель

С.А. Гичкина

ЗАКЛЮЧЕНИЕ НА ГОДОВОЙ ОТЧЁТ ОБ ИСПОЛНЕНИИ БЮДЖЕТА ГОРОДА ЗА 2023 ГОД

г. Нефтеюганск

от 23 апреля 2024 года

1. Общие положения

Заключение на годовой отчёт об исполнении бюджета города Нефтеюганска за 2023 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 - 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 представлен в срок, установленный статьёй 15 Положения о бюджетном процессе.

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

Бюджет города Нефтеюганска на 2023 год утверждён решением Думы города Нефтеюганска от 21.12.2022 № 265-VII «О бюджете города Нефтеюганска на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов (далее по тексту - решение Думы города от 21.12.2022 № 265-VII):

- общий объём доходов бюджета города в сумме 14 530 099 739 рублей;
- общий объём расходов бюджета города в сумме 14 887 731 806 рублей;
- дефицит бюджета города в сумме 357 632 067 рублей.

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

- от 13.03.2023 № 298-VII «О внесении изменений в решение Думы города Нефтеюганска «О бюджете города Нефтеюганска на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» (далее по тексту – решение Думы города от 13.03.2023 № 298-VII);

- от 26.04.2023 № 330-VII «О внесении изменений в решение Думы города Нефтеюганска «О бюджете города Нефтеюганска на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» (далее по тексту – решение Думы города от 26.04.2023 № 330-VII);

- от 22.05.2023 № 346-VII «О внесении изменений в решение Думы города Нефтеюганска «О бюджете города Нефтеюганска на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» (далее по тексту – решение Думы города от 22.05.2023 № 346-VII);

- от 28.06.2023 № 373-VII «О внесении изменений в решение Думы города Нефтеюганска «О бюджете города Нефтеюганска на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» (далее по тексту – решение Думы города от 28.06.2023 № 373-VII);

- от 16.08.2023 № 385-VII «О внесении изменений в решение Думы города Нефтеюганска «О бюджете города Нефтеюганска на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» (далее по тексту – решение Думы города от 16.08.2023 № 385-VII);

- от 22.09.2023 № 389-VII «О внесении изменений в решение Думы города Нефтеюганска «О бюджете города Нефтеюганска на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» (далее по тексту - решение Думы города от 22.09.2023 № 389-VII);

- от 29.11.2023 № 450-VII «О внесении изменений в решение Думы города Нефтеюганска «О бюджете города Нефтеюганска на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» (далее по тексту - решение Думы города от 29.11.2023 № 450-VII);

- от 25.12.2023 № 476-VII «О внесении изменений в решение Думы города Нефтеюганска «О бюджете города Нефтеюганска на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» (далее по тексту - решение Думы города от 25.12.2023 № 476-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 25.12.2023 № 476-VII, уточнённый план составил:

- общий объём доходов бюджета города в сумме 17 168 465 977 рублей 99 копеек;
- общий объём расходов бюджета города в сумме 17 878 099 355 рублей 34 копейки;
- дефицит бюджета города в сумме 709 633 377 рублей 35 копеек.

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 103 585 400 рублей по главным распорядителям бюджетных средств, в том числе по:

- департаменту муниципального имущества администрации города Нефтеюганска (далее по тексту - департамент муниципального имущества) уменьшение на сумму 102 264 300 рублей;
- департаменту образования администрации города Нефтеюганска (далее по тексту - департамент образования) уменьшение на сумму 1 321 100 рублей.

Динамика изменений в 2023 году основных характеристик бюджета города Нефтеюганска (доходы, расходы, дефицит) представлена в таблице № 1.

Таблица №1

Наименование	Основные характеристики			Изменение основных характеристик (сравнение с предыдущими показателями)		
	Доходы	Расходы	Дефицит	Доходы	Расходы	Дефицит
решение Думы города от 21.12.2022 № 265-VII	14 530 099 739,00	14 887 731 806,00	357 632 067,00			
решение Думы города от 13.03.2023 № 298-VII	14 503 489 855,00	15 739 829 343,00	1 236 339 488,00	-26 609 884,00	852 097 537,00	878 707 421,00
решение Думы города от 26.04.2023 № 330-VII	14 508 758 477,00	16 065 782 960,00	1 557 024 483,00	5 268 622,00	325 953 617,00	320 684 995,00
решение Думы города от 22.05.2023 № 346-VII	15 323 168 446,35	16 853 197 455,35	1 530 029 009,00	814 409 969,35	787 414 495,35	-26 995 474,00
решение Думы города от 28.06.2023 № 373-VII	15 325 650 159,35	16 869 964 465,35	1 544 314 306,00	2 481 713,00	16 767 010,00	14 285 297,00
решение Думы города от 16.08.2023 № 385-VII	15 740 632 248,66	17 108 321 940,66	1 367 689 692,00	414 982 089,31	238 357 475,31	-176 624 614,00
решение Думы города от 22.09.2023 № 389-VII	16 106 030 538,66	17 325 577 896,66	1 219 547 358,00	365 398 290,00	217 255 956,00	-148 142 334,00
решение Думы города от 29.11.2023 № 450-VII	16 208 680 361,66	17 567 569 260,66	1 358 888 899,00	102 649 823,00	241 991 364,00	139 341 541,00
решение Думы города от 25.12.2023 № 476-VII	17 168 465 977,99	17 878 099 355,34	709 633 377,35	959 785 616,33	310 530 094,68	-649 255 521,65
				2 638 366 238,99	2 990 367 549,34	352 001 310,35

Из приведённой динамики вносимых изменений в решение Думы города от 21.12.2022 № 265-VII видно, что расходы превышали доходы и образовывали дефицит бюджета. Общий объём расходов по истечению 2023 года покрыт за счёт объёма доходов и поступлений из источников финансирования дефицита бюджета.

Фактически, по итогам исполнения бюджета в 2023 году, основные параметры бюджета составили:

- по доходам в сумме 17 115 737 170 рублей 78 копеек;
- по расходам в сумме 16 840 037 207 рублей 31 копейка;
- профицит бюджета в сумме 275 699 963 рубля 47 копеек.

Счётной палатой города Нефтеюганска (далее по тексту – Счётная палата) проведена экспертиза проектов решений Думы города о внесении изменений в решение Думы города от 21.12.2022 № 265-VII. Замечания и предложения, изложенные в соответствующих заключениях, учитывались департаментом финансов и администрацией города Нефтеюганска (далее – администрация 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 2023 год (приложение № 1 к заключению).

2. Основная аналитическая часть

2.1. Исполнение доходной части бюджета города в 2023 году

Первоначально объём доходной части городского бюджета утверждён решением Думы города от 21.12.2022 № 265-VII в сумме 14 530 099 739 рублей, в том числе за счёт:

- налоговых поступлений в сумме 4 055 325 900 рублей;
- неналоговых доходов в сумме 525 910 339 рублей;
- безвозмездных поступлений в сумме 9 948 863 500 рублей.

В соответствии с внесёнными изменениями, утверждёнными решением Думы города от 25.12.2023 № 476-VII, уточнённый план по доходам составил 17 168 465 977 рублей 99 копеек, в том числе за счёт:

- налоговых поступлений в сумме 4 744 353 111 рублей;
- неналоговых доходов в сумме 934 101 600 рублей;
- безвозмездных поступлений в сумме 11 490 011 266 рублей 99 копеек, что на 2 638 366 238 рублей 99 копеек или на 18,16 % больше первоначально утверждённого плана, в связи с увеличением поступлений от налоговых, неналоговых доходов и безвозмездных поступлений в бюджет города.

Исполнение доходной части бюджета за 2023 год составило 17 115 737 170 рублей 78 копеек, а именно по:

- безвозмездным поступлениям в общем объёме доходов составляли 65,43 % или 11 199 671 115 рублей 12 копеек;
- налоговым доходам в общем объёме доходов составляли 28,68 % или 4 909 305 834 рубля 26 копеек;

- неналоговым доходам в общем объёме доходов составляли 5,88 % или 1 006 760 221 рубль 40 копеек.

Структура исполнения доходов бюджета города на 2022 и 2023 годы представлена в таблице № 2.

Таблица № 2

Наименование доходов	2022 год		2023 год		Изменение		
	Сумма	Удельный вес в общем объеме доходов	Сумма	Удельный вес в общем объеме доходов	Сумма	Удельный вес в общем объеме доходов	%
Налоговые доходы	4 367 667 636,31	34,24	4 909 305 834,26	28,68	541 638 197,95	-5,55	112,40
Неналоговые доходы	675 084 857,55	5,29	1 006 760 221,40	5,88	331 675 363,85	0,59	149,13
Безвозмездные поступления	7 714 509 779,40	60,47	11 199 671 115,12	65,43	3 485 161 335,72	4,96	145,18
Итого	12 757 262 273,26	100,00	17 115 737 170,78	100,00	4 358 474 897,52	0,00	134,16

В сравнении с аналогичными показателями предыдущего 2022 года произошло увеличение удельного веса по безвозмездным поступлениям на 4,96 % (65,43 % - 60,47 %) и по неналоговым доходам на 0,59 % (5,88 % - 5,29 %), уменьшение по налоговым доходам на 5,55 % (28,68 % - 34,24 %).

Сравнительный анализ доходной части бюджета за 2022-2023 годы представлен в приложении № 2 к заключению.

В 2023 году объём поступлений **налоговых доходов** составил 4 909 305 834 рубля 26 копеек или 103,48 % к утверждённому плану, что больше запланированного объёма на 164 952 723 рубля 26 копеек.

Самым основным и значимым для бюджета города являлся налог на доходы физических лиц, составляющий 81,11 % от общего объёма налоговых платежей. Поступления от налога на доходы физических лиц составили 3 982 153 481 рубль 22 копейки или 104,65 % от уточнённого плана.

Поступления по акцизам по подакцизным товарам (акцизов на нефтепродукты) составили 12 577 280 рублей 16 копеек или 102,59 % от плана.

Поступления от налогов на совокупный доход, зачисляемых в бюджет городского округа составили 621 950 671 рубль 69 копеек. В том числе, налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения составил 6 479 657 рублей 25 копеек или 51,84 % от уточнённого плана. Налог, взимаемый по упрощённой системе налогообложения, составил 616 315 377 рублей 92 копейки или 97,83 % от плана.

Налоги на имущество, состоящие из транспортного налога, налога на имущество физических лиц и земельного налога, поступившие в бюджет города в размере 272 032 235 рублей 59 копеек или 103,50 %. Большую часть поступлений составил земельный налог в сумме 109 541 019 рублей 27 копеек от запланированного объёма 105 906 900 рублей или 103,43%. Поступление по налогу на имущество физических лиц в сумме 97 677 175 рублей 48 копеек или

104,38 % от запланированного объёма, транспортного налога в сумме 64 814 040 рублей 84 копейки или 102,31 % от плана.

Государственная пошлина зачислена в бюджет города в размере 20 591 964 рубля 18 копеек или 96,08 % от планируемого объёма.

В 2023 году **неналоговые доходы** поступили в бюджет города в сумме 1 006 760 221 рубль 40 копеек, исполнение составило 107,78 % от плановых назначений.

Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, составили 495 829 552 рубля 46 копеек, что на 112,14 % 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 1 925 782 рубля 24 копейки, что составляет 100,00 % от запланированного объёма;
- доходов, получаемых 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 401 195 069 рублей 68 копеек, что составляет 111,44 % от запланированного объёма. Согласно данным форм бюджетной отчётности департамента градостроительства и земельных отношений администрации города Нефтеюганска (далее по тексту - департамент градостроительства и земельных отношений) по указанному доходу числилась дебиторская задолженность в сумме 6 270 908 206 рублей 80 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 2 182 608 рублей 24 копейки, что составляет 128,39 % от запланированного объёма;
- доходов от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов (за исключением земельных участков) в сумме 76 393 324 рубля 54 копейки, исполнение составляет 117,12 % от запланированного объёма. Согласно данным форм бюджетной отчётности департамента муниципального имущества, по указанному доходу числилась дебиторская задолженность в сумме 388 573 707 рублей 92 копейки;
- 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 201 431 рубль 73 копейки, исполнение составило 105,17 %;
- плата по соглашениям об установлении сервитута в отношении земельных участков, находящихся в государственной или муниципальной

собственности, поступила в размере 1 825 рублей 33 копейки, что составляет 100,68 % от запланированного объёма;

- доходов от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных городскими округами, в сумме 123 250 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 10 077 529 рублей 92 копейки или 100,78 % от запланированного объёма. Исполнение доходов связано с фактическим поступлением за найм муниципального жилого фонда;

- плата, поступившая в рамках договора за предоставление права на размещение и эксплуатацию нестационарного торгового объекта, установку и эксплуатацию рекламных конструкций на землях или земельных участках, находящихся в собственности городских округов, и на землях или земельных участках, государственная собственность на которые не разграничена в сумме 3 728 730 рублей 60 копеек, исполнение составляет 124,29 % плановых назначений.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов составили 130 051 410 рублей 89 копеек или 116,95 % от уточнённого плана, в том числе:

- доходы от продажи квартир, находящихся в собственности городских округов, поступили в сумме 78 085 378 рублей 89 копеек или 113,33 % от планового назначения. Увеличение произошло за счёт оплаты рассрочки платежей по новым договорам ранее срока, установленной оплаты;

- доходы от реализации имущества, находящегося в собственности городских округов, поступили в сумме 17 666 052 рубля 32 копейки, исполнение плана составило 116,44 %. Увеличение за счёт досрочного поступления оплаты от покупателей по заключённым договорам купли - продажи;

- доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности, поступили в сумме 34 299 979 рублей 68 копеек, план исполнен на 126,40 % от запланированного объёма. На увеличение доходов повлияло поступление платежей в конце декабря 2023 года, в связи с чем отсутствовала возможность уточнения плановых показателей доходов.

Платежи при пользовании природными ресурсами, состоящие из платы за негативное воздействие на окружающую среду, поступили в сумме 18 640 266 рублей 41 копейка, что составило 86,73 % от запланированного объёма.

Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства составили 11 684 973 рубля 84 копейки или 103,57 % от плановых показателей.

Поступления от штрафов, санкций, возмещения ущерба составили 350 301 154 рубля 57 копеек или 100,71 %.

Общая сумма **безвозмездных поступлений** составила 11 199 671 115 рублей 12 копеек, в состав включены безвозмездные поступления из бюджета

автономного округа и федерального бюджета, а также прочие безвозмездные поступления.

Структура межбюджетных трансфертов представлена следующим образом:

- дотации в сумме 290 472 400 рублей или 100 % от планового назначения;
- субсидии в сумме 6 364 217 506 рублей 11 копеек или 96,25 % от планового назначения;
- субвенции в сумме 4 070 293 518 рублей 62 копейки или 99,02 % от планового назначения;
- иные межбюджетные трансферты в сумме 99 006 171 рубль 59 копеек или 99,17 % от планового назначения.

Произведен возврат безвозмездных поступлений в сумме 7 307 915 рублей 55 копеек, в связи с возвратом неиспользованных средств ООО «РН-Юганскнефтегаз» по договорам пожертвования. А также поступили в бюджет города средства по договору целевого пожертвования ООО «РН-Юганскнефтегаз» в сумме 403 500 000 рублей.

Доходы бюджетов городских округов от возврата остатков субсидий прошлых лет составили 497 510 рублей 22 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 21 008 075 рублей 87 копеек (приложение № 3 к заключению).

2.2. Исполнение расходной части бюджета за 2023 год

Бюджет города по расходам на 2023 год в соответствии с решением Думы города от 21.12.2022 № 265-VII первоначально утверждён в сумме 14 887 731 806 рублей.

В отчётном периоде уточнённый план согласно сводной бюджетной росписи по расходам составил 17 774 513 955 рублей 34 копейки, что выше первоначально утверждённого на 2 886 782 149 рублей 34 копейки.

В сравнении с исполнением бюджета 2022 года расходы в 2023 году увеличились на 3 882 091 206 рублей 16 копеек. Наблюдается увеличение расходов по большинству разделов, за исключением расходов на национальную оборону, здравоохранение, социальную политику и обслуживание государственного (муниципального) долга (приложение № 4 к заключению).

Уменьшение расходов на национальную оборону, по причине отсутствия расходов в 2023 году на мероприятия, связанные с содержанием мест сбора и приёма мобилизационных ресурсов, организации и проведения оповещения граждан, пребывающих в запасе.

Уменьшение расходов на здравоохранение, в связи с экономией по итогам заключенного муниципального контракта на организацию мероприятий по проведению дезинсекции и дератизации.

Уменьшение расходов на социальную политику, в связи с прекращением с 01.01.2023 года переданных полномочий на осуществление деятельности по опеке и попечительству, а также 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.

По обслуживанию государственного (муниципального) долга, в связи с отсутствием долговых обязательств по бюджетному кредиту в 2023 году.

Исполнение бюджета по расходам за 2023 год составило 16 840 037 207 рублей 31 копейка или 94,74 % от уточнённого плана в соответствии со сводной бюджетной росписью (приложение № 5 к заключению), в том числе по главным распорядителям бюджетных средств:

Дума города Нефтеюганска (далее - Дума города) - расходы исполнены в размере 34 621 895 рублей 40 копеек, что составляет 98,65 % от уточнённого бюджета. Доля расходов составляет 0,21 % от общей суммы расходов за 2023 год. Неисполнение плановых назначений обусловлено следующими причинами:

1. По подразделу 0103 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований» по расходам на обеспечение деятельности аппарата Думы города, в связи с заключением контрактов на услуги связи, приобретение оборудования, услугам в области информационных технологий на сумму меньше, чем планировалось, а также проведением курсов повышения квалификации дистанционно.

2. По подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» в связи с отсутствием ходатайств о награждении почётной грамотой Думы города Нефтеюганска.

Администрация города - расходы исполнены в размере 550 962 418 рублей 40 копеек, что составляет 92,96 % от уточнённого бюджета. Доля расходов по данному распорядителю составляет 3,27 % от общей суммы расходов за 2023 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 труда и начислений на выплаты по оплате труда, в связи с наличием вакантных должностей, начислений страховых взносов на компенсацию расходов стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно за пределы Российской Федерации по фактически предоставленным

документам. Экономия за потребление тепловой энергии, электроэнергии, водоснабжение помещений, в связи с оплатой согласно фактических затрат, а также по результатам проведения конкурсных процедур на оказание услуг по техническому осмотру и аварийно-восстановительным работам внутренних и наружных электросетей и электрооборудования, охране объектов, приобретение многофункционального устройства и системного блока. Отсутствие необходимости в заключении муниципальных контрактов и договоров на оказание услуг по химчистке и стирке, очистке кровли от снега и сосулек по адресам 6-81, 2-25, в связи с установлением теплых погодных условий. Также не использованы бюджетные ассигнования, запланированные на поставку и монтаж систем управления и контроля доступом с элементами домофонии из-за невозможности заключения муниципального контракта, в связи с ограничением годового объёма закупок.

2. По подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» муниципальной программы «Социально - экономическое развитие города Нефтеюганска»:

2.1. Подпрограмме «Совершенствование муниципального управления» неисполнение бюджетных ассигнований, в связи с выплатой компенсации стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно меньшему количеству работников по причине увольнения. Командировочные расходы (суточные, проезд, проживание), а также возмещение расходов на прохождение медосмотра при устройстве на работу осуществлялось по фактически предоставленным документам. Не освоены средства на обучение, в связи с увольнением специалиста.

2.2. Подпрограмме «Исполнение отдельных государственных полномочий» возникла экономия по оплате за потребление тепловой энергии, электроэнергии, водоснабжение помещений, услуги связи, в связи с оплатой по фактическим затратам, а также по результатам заключенного муниципального контракта на диспансеризацию муниципальных служащих, в связи с увольнением работников.

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» неисполнение бюджетных ассигнований, запланированных на приобретение раскладушек и постельного белья, в связи с несостоявшимся запросом котировок в виду отсутствия заявок участников.

4. По подразделу 0405 «Сельское хозяйство и рыболовство» основному мероприятию «Государственная поддержка развития растениеводства и животноводства, переработки и реализации продукции» подпрограммы «Исполнение отдельных государственных полномочий» муниципальной программы «Социально - экономическое развитие города Нефтеюганска» низкое исполнение по причине того, что выплата субсидии на поддержку и

развитие растениеводства, малых форм хозяйствования, а также развитие животноводства носит заявительный характер, неисполнение из-за уменьшения численности получателей субсидий. По результатам проверки крестьянских (фермерских) хозяйств (далее – КФХ) установлены факты уменьшения поголовья, а также из-за объявления карантина отменена субсидия КФХ Уточкиной Р.С.

5. По подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения» исполнение не в полном объёме по причине предоставления дополнительных мер социальной поддержки, а именно единовременной выплаты одному из членов семьи (супруге (супругу), детям, родителям), проживающему в городе Нефтеюганске, военнослужащего, погибшего в ходе специальной военной операции на территориях Донецкой Народной Республики, Луганской Народной Республики и Украины, единовременной денежной выплаты собственникам и (или) нанимателям жилых помещений (членам их семьи), имуществу которых причинен вред в результате воздействия опасных факторов пожара или причинен вред в результате осуществления действий по тушению пожара и проведению аварийно-спасательных работ, а также единовременной денежной выплаты гражданам, заключившим контракт о прохождении военной службы, направленным для выполнения задач в ходе специальной военной операции на территориях Украины, Донецкой Народной Республики, Луганской Народной Республики, Запорожской, Херсонской областей в соответствии с фактически предоставленными документами.

Департамент финансов администрации города Нефтеюганска (далее - департамент финансов) - расходы исполнены в размере 84 786 656 рублей 23 копейки, что составляет 59,23 % от уточнённого бюджета. Доля расходов составляет 0,50 % от общей суммы расходов за 2023 год. Неисполнение плановых назначений по подразделу 0111 «Резервные фонды» и 0113 «Другие общегосударственные вопросы» в связи с отсутствием потребности в использовании средств резервного фонда.

Департамент муниципального имущества - расходы исполнены в размере 4 904 806 944 рубля 35 копеек, что составляет 98,56 % от уточнённого бюджета. Доля расходов составляет 29,13 % от общей суммы расходов за 2023 год. Неисполнение плановых назначений обусловлено следующими причинами:

1. По подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы»:

1.1. Подпрограмме «Обеспечение первичных мер пожарной безопасности в городе Нефтеюганске» муниципальной программе «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение первичных мер пожарной безопасности в городе Нефтеюганске» исполнение не в полном объёме по причине переноса заключения договора на приобретение светового табло и плана эвакуации на следующий финансовый год.

1.2. Муниципальной программе «Управление муниципальным имуществом города Нефтеюганска» основным мероприятиям:

- «Управление и распоряжение муниципальным имуществом города Нефтеюганска» в связи с экономией по итогам проведённых конкурсных процедур по паспортизации и оценке рыночной стоимости объектов, а также не исполнение по оплате налога на добавленную стоимость по причине расторжения договора купли-продажи движимого имущества «Автоцистерна пожарная»;

- «Обеспечение деятельности департамента муниципального имущества администрации города Нефтеюганска» по расходам на обеспечение деятельности департамента муниципального имущества, а именно не использованы бюджетные ассигнования в полном объёме, выделенные на выплату компенсации расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно по причине возврата сотрудником перечисленного аванса, в связи с отменой поездки, оплата страховых взносов произведена по фактическому начислению, экономия по результатам заключения договора по медицинскому осмотру, а также оплата за потребление тепловой энергии, электроэнергии, водоснабжение помещений произведена согласно фактических затрат, что ниже запланированных.

2. По подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» подпрограмме «Автомобильные дороги» муниципальной программы «Развитие транспортной системы в городе Нефтеюганске» по причине нарушения сроков исполнения контракта, а также несостоявшимся аукционом и повторным размещением закупки по приобретению остановочных павильонов. В конце декабря 2023 года заключен муниципальный контракт на приобретение остановочного павильона со сроком исполнения по условиям контракта до 15 апреля 2024 года.

3. По подразделу 0501 «Жилищное хозяйство»:

3.1. Муниципальной программе «Развитие жилищной сферы города Нефтеюганска» не использованы бюджетные ассигнования, выделенные по:

3.1.1. Подпрограмме «Стимулирование развития жилищного строительства» в связи с отказом собственника заключить соглашение об изъятии земельного участка и расположенного на нём объекта недвижимого имущества для муниципальных нужд с правообладателями изымаемой недвижимости, ведутся судебные разбирательства.

3.1.2. Подпрограмме «Переселение граждан из непригодного для проживания жилищного фонда»:

- остаток средств местного бюджета для обеспечения доли софинансирования на приобретение жилья и выплату выкупной стоимости, в связи с отсутствием возможности корректировки по причине снятия средств, выделенных за счёт бюджета автономного округа 20.12.2023 года;

- в рамках Регионального проекта «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда» в связи с тем, что гражданами не предъявлены исполнительные листы на выплату выкупной стоимости.

3.2. Подпрограмме «Создание условий для обеспечения доступности и повышения качества жилищных услуг» муниципальной программы «Развитие

жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Нефтеюганске» на содержание свободного жилого фонда и оплату коммунальных услуг, в связи с фактически оказанными услугами.

4. По подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство» подпрограмме «Создание условий для обеспечения качественными коммунальными услугами» муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Нефтеюганске» в связи с несостоявшимся аукционом и повторным размещением закупки по приобретению временной канализационной станции. 26.12.2023 года заключен муниципальный контракт, поставка в соответствии с условиями контракта до 30.04.2024 года.

Департамент образования - расходы исполнены в размере 5 354 270 652 рубля 55 копеек, что составляет 98,97 % от уточнённого бюджета. Доля расходов составляет 31,79 % от общей суммы расходов за 2023 год. Неисполнение плановых назначений обусловлено следующими причинами:

1. По подразделу 0701 «Дошкольное образование» подпрограмме «Общее образование. Дополнительное образование детей» муниципальной программы «Развитие образования и молодёжной политики в городе Нефтеюганске» не использованы средства, выделенные для предоставления субсидии на создание условий для осуществления присмотра и ухода за детьми, содержания детей, а также на оплату труда и начисления на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на оплату труда работников, осуществляющих деятельность, связанную с содержанием зданий и оказанием коммунальных услуг) частным организациям, осуществляющих образовательную деятельность по реализации образовательных программ дошкольного образования, в связи с закрытием ООО «Кидс планета».

2. По подразделу 0702 «Общее образование»:

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

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

- оплату коммунальных услуг и охрану объектов, 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 у ряда работников, занимающихся сбором и обработкой документов для назначения компенсации размер коэффициента образования ниже, чем запланировано, а также экономией средств за счёт листов нетрудоспособности.

2.2. Подпрограмме «Оказание поддержки социально ориентированным некоммерческим организациям» муниципальной программы «Развитие гражданского общества» в связи с не предоставлением документов на компенсацию расходов на коммунальные услуги по ЧОУ «Нефтеюганская православная гимназия».

3. По подразделу 0709 «Другие вопросы в области образования» муниципальной программы «Развитие образования и молодёжной политики в городе Нефтеюганске»:

3.1. Подпрограмме «Общее образование. Дополнительное образование детей» не использованы средства в полном объёме, выделенные на выплату компенсации за питание детям с ограниченными возможностями здоровья, в связи с карантинными мероприятиями в декабре 2023 года.

3.2. Подпрограмме «Отдых и оздоровление детей в каникулярное время» в связи с отсутствием необходимости в повторном прохождении обязательного психиатрического освидетельствования сотрудников ЧОУ «Нефтеюганская православная гимназия», привлекаемых к работе в пришкольном лагере.

3.3. Подпрограмме «Молодёжь Нефтеюганска» не использованы средства в полном объёме на социальную поддержку граждан, заключивших договор о целевом обучении по программе высшего образования в высших учебных заведениях Ханты-Мансийского автономного округа - Югры по педагогическим специальностям по причине академического отпуска студентов, а также не всеми студентами сессия сдана с положительным результатом, в связи с этим принято решение о прекращении выплаты.

3.4. Подпрограмме «Ресурсное обеспечение в сфере образования и молодёжной политики» не использованы средства, выделенные на обеспечение деятельности муниципального казённого учреждения «Управление учёта и отчётности образовательных учреждений», в связи с оплатой за коммунальные услуги по фактическим расходам в соответствии с предоставленными счетами обслуживающих организаций.

Комитет культуры и туризма администрации города Нефтеюганска (далее - комитет культуры и туризма) - расходы исполнены в сумме 810 958 460 рублей 52 копейки, что составляет 96,81 % от уточнённого бюджета. Доля расходов составляет 4,82 % от общей суммы расходов за 2023 год. Неисполнение бюджетных ассигнований сложилось:

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

- оплату труда, в связи с увеличением количества листов нетрудоспособности и не достижением целевого показателя (среднесписочная численность), а также начислений на выплаты по оплате труда и социальные выплаты за счёт применения регрессивной ставки страховых взносов;

- выплаты из фонда руководителя, в связи с оплатой по фактически предоставленным документам;

- организацию обучения, в связи с экономией по результатам проведения торгов;
- расходы по обеспечению деятельности учреждений дополнительного образования детей, в связи с оплатой за услуги согласно показаниям приборов учёта.

2. По подразделу 0801 «Культура»:

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

- оплату труда, в связи с увеличением количества листов нетрудоспособности и не достижением целевого показателя (среднесписочная численность), а также начислений на выплаты по оплате труда за счёт применения регрессивной ставки страховых взносов;
- единовременную выплату в связи с выходом на пенсию, в связи с отказом работника выходить на пенсию;
- расходы по обеспечению деятельности учреждений культуры, в связи с оплатой за услуги согласно показаниям приборов учёта;
- выполнение работ по ремонту учреждений культуры, так как оплата будет произведена после подписания акта выполнения работ в 2024 году.

2.2. 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» экономия по результатам проведённых электронных торгов по капитальному ремонту здания по адресу: г. Нефтеюганск, мкр.10, здание 32, а также противопожарным мероприятиям.

2.3. Муниципальной программе «Профилактика терроризма в городе Нефтеюганске» экономия по результатам электронных торгов по курсам повышения квалификации в рамках профилактики терроризма.

3. По подразделу 0804 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии» 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, а именно: по начислениям на выплаты по оплате труда, в результате применения регрессивной шкалы по страховым взносам, за коммунальные услуги, услуги связи и техническое обслуживание оплата произведена по фактическим затратам, а также экономией по итогам заключённых договоров на услуги по охране объекта и приобретение ковровой дорожки.

Комитет физической культуры и спорта администрации города Нефтеюганска (далее - комитет физической культуры и спорта) - расходы исполнены в размере 705 470 147 рублей 05 копеек, что составляет 99,24 % от уточнённого бюджета. Доля расходов составляет 4,19 % от общей суммы расходов за 2023 год. Неисполнение бюджетных ассигнований сложилось:

1. По подразделу 1101 «Физическая культура»:

1.1. Подпрограмме «Общее образование. Дополнительное образование детей» муниципальной программы «Развитие образования и молодёжной политики в городе Нефтеюганске» в связи с тем, что планировалось 3 группы по обучению детей за счёт социального сертификата на получение муниципальной услуги в социальной сфере в рамках реализации дополнительных общеразвивающих программ, при этом фактически обучалась 1 группа.

1.2. Подпрограмме «Развитие системы массовой физической культуры, подготовки спортивного резерва и спорта высших достижений» муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта в городе Нефтеюганске» не использованы средства, выделенные на:

- проведение спортивных мероприятий, в связи с тем, что фактическое количество участников меньше запланированного;
- расходы по обеспечению деятельности МБУ ЦФКиС «Жемчужина Югры», в связи с оплатой за услуги согласно показаниям приборов учёта и фактически понесённых расходов.

2. По подразделу 1102 «Массовый спорт» подпрограмме «Развитие системы массовой физической культуры, подготовки спортивного резерва и спорта высших достижений» муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта в городе Нефтеюганске» по причине оплаты по договорам на медицинское обеспечение, а также обеспечение дежурства бригады скорой медицинской помощи на спортивных мероприятиях за фактически оказанные услуги, а также экономией по результатам заключённых договоров.

3. По подразделу 1103 «Спорт высших достижений»:

3.1. Подпрограмме «Развитие системы массовой физической культуры, подготовки спортивного резерва и спорта высших достижений» муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта в городе Нефтеюганске» неисполнение по спортивно-массовым мероприятиям, в связи с переносом и отменой соревнований в соответствии с единым календарным планом. Также сложилась экономия по начислениям на оплату труда в результате применения регрессивной шкалы по страховым взносам. По услугам связи, потреблению электроэнергии, холодного водоснабжения, услугам по обращению с твёрдыми коммунальными отходами, а также сопровождению программного продукта «1С: Предприятие» оплата производилась согласно показаниям приборов учёта и фактических расходов.

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» экономия по противопожарным мероприятиям, связанных с содержанием имущества, в связи с оплатой согласно фактических затрат.

4. По подразделу 1105 «Другие вопросы в области физической культуры и спорта» подпрограмме «Организация деятельности в сфере физической культуры и спорта» муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта в городе Нефтеюганске» не использованы средства в полном

объёме на выплату компенсации расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно по причине возврата сотрудником перечисленного аванса, а также начислений на выплаты по оплате труда, в результате применения регрессивной шкалы по страховым взносам.

Счётная палата - расходы исполнены в сумме 35 509 963 рубля 98 копеек, что составляет 99,34 % от уточнённого бюджета. Доля расходов составляет 0,21 % от общей суммы расходов за 2023 год.

Департамент градостроительства и земельных отношений - расходы исполнены в сумме 2 470 832 248 рублей 46 копеек, что составляет 85,69 % от уточнённого бюджета. Доля расходов составляет 14,67 % от общей суммы расходов за 2023 год. Неисполнение плановых назначений обусловлено следующими причинами:

1. 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» неисполнение расходов на выполнение инженерных изысканий, осуществление подготовки проектной и рабочей документации в целях строительства объекта капитального строительства «Берегоукрепление вдоль ул. Набережная», в связи с нарушением сроков выполнения работ (30.11.2023 года), ведётся претензионная работа.

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

2.1. Подпрограмме «Автомобильные дороги»:

- по выполнению проектно-изыскательских работ по объекту «Улицы и проезды микрорайона 11Б г. Нефтеюганска» (корректировка) перенесены сроки завершения работ, в связи с необходимостью переустройства сетей энергоснабжения, планируемый срок окончания работ по муниципальному контракту июнь 2024 год;

- выполнение строительно-монтажных работ по объекту «Автодорога по ул. Набережная» (участок от ул. Романа Кузоваткина до ул. Нефтяников) муниципальный контракт заключен 16.10.2023 года со сроком исполнения 30.04.2024 года, оплата осуществляется по факту осуществления работ, подрядчик отстает от графика выполнения работ;

- осуществление технического присоединения энергопринимающих устройств объекта «Щит учёта 0,4 кВ сетей наружного освещения объекта «Автодорога по ул. Мира (от ул. Жилая до ул. Объездная)» по условиям договора оплата по факту технологического присоединения в процессе строительства объекта;

- осуществление технического присоединения энергопринимающих устройств объекта «Автодорога по ул. Центральная (от ул. Парковая до ул. Алексей Варакина)» продлен срок действия договора;
- осуществление технологического присоединения энергопринимающих устройств объекта «ВРУ-0,4 кВ КНС объекта «Ливневая канализация вдоль ул. Алексея Варакина (от ул. Центральная до ул. Сургутская)» срок действия договора до 12.05.2024 года;
- осуществление технического присоединения энергопринимающих устройств объекта «Улицы и проезды 11Б г. Нефтеюганск» (корректировка) (III пусковой комплекс) расположенный по адресу мкр. 11Б, ул. Луговая, пер. Блинецов, ул. Стрелецкая, ул. Есенина (от ул. Луговая-пер. Блинецов), пер. Майский» по условиям договора оплата по факту технологического присоединения в процессе строительства объекта (срок действия договора до 25.12.2024 года);
- осуществление технического присоединения энергопринимающих устройств объекта «Улицы и проезды 11Б г. Нефтеюганск» (корректировка) (III пусковой комплекс) расположенный по адресу ул. Школьная (от ул. №1 до ул. № 2), ул. № 2 мкр. 11Б» по условиям договора оплата по факту технологического присоединения в процессе строительства объекта (срок действия договора до 25.12.2024 года);
- осуществление технического присоединения энергопринимающих устройств объекта «Улицы и проезды 11Б г. Нефтеюганск» (корректировка) (II пусковой комплекс) расположенный по адресу ул. № 1, ул. Мартовская, пер. Круговой, ул. Есенина (от ул. Луговая - пер. Круговой), мкр. 11Б» по условиям договора оплата по факту технологического присоединения в процессе строительства объекта (срок действия договора до 25.12.2024 года);
- автодорога по ул. Нефтяников (участок от ул. Романа Кузоваткина до ул. Набережная) экономия, в связи с заключением муниципального контракта по ведению авторского надзора за счёт средств окружного бюджета;
- автодорога по ул. Набережная (участок от ул. Романа Кузоваткина до ул. Нефтяников) оплата производится согласно предоставленного счёта на основании акта-выполненных работ, работы по авторскому надзору принимаются пропорционально выполненным работам по строительству данного объекта, подрядчик отстает от графика выполнения работ;
- выполнение авторского надзора за строительством объекта «Автодорога по ул. Нефтяников (участок от ул. Романа Кузоваткина до ул. Набережная)» принятие работ осуществляется после введения объекта в эксплуатацию;
- экономия по выполнению строительно-монтажных работ объекта «Автодорога по ул. Нефтяников (участок от ул. Романа Кузоваткина до ул. Набережная)».

2.2. Подпрограмме «Безопасность дорожного движения»:

2.2.1. На осуществление технического присоединения энергопринимающих устройств объекта РЩ-0,22 кВ для электроснабжения, по заключенным муниципальным контрактам со сроком исполнения в 2024 и 2025 годах, 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»;
- «Светофорный объект на перекрёстке улиц Парковая-Киевская».

2.2.2. По объекту «Капитальное строительство «Светофорный объект по ул. Нефтяников на ПК 2+944» неисполнение по причине не состоявшихся торгов на выполнение работ по строительству данного объекта.

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

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

- ведению автоматизированной информационной системы обеспечения градостроительной деятельности (выполнение работ по ведению государственной автоматизированной информационной системы обеспечения градостроительной деятельности ХМАО-Югры (наполнение базы данных по г. Нефтеюганску за 2011-2012 годы и за 2019-2020 годы) срок выполнения работ до 31.12.2023 года, оплата после 100 % выполнения работ, подрядчик обязан устранить допущенные нарушения и недостатки до 28.02.2024 года;

- подготовке проектов внесения изменений в документ территориального планирования «Генеральный план города Нефтеюганска» и документ градостроительного зонирования «Правила землепользования и застройки города Нефтеюганска» (для устранения замечаний по факту выполненных работ установлен срок до 20.12.2023 года, фактически замечания устранены в 2024 году, работы выполнены в полном объёме, оплата будет произведена после доведения лимитов бюджетных обязательств в 2024 году;

- выполнению картографических работ для подготовки градостроительных планов земельных участков экономия по результатам выполненных работ.

3.2. 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», а именно:

- по начислениям на выплаты по оплате труда, в связи с фактическим начислением;

- по выплате компенсации стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно, по причине фактических расходов меньше, чем планировалось;

- по командировочным расходам, в связи с переносом курсов повышения квалификации на 2024 год;

- оплата за коммунальные услуги, услуги связи и техническое обслуживание, приобретение горюче-смазочных материалов произведена по фактическим затратам.

3.3. Подпрограмме «Совершенствование муниципального управления» муниципальной программы «Социально-экономическое развитие города Нефтеюганска» экономия в соответствии с фактически выполненными работами по мероприятиям по землеустройству и землепользованию.

4. По подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство»:

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

4.1.1. Выполнение инженерных изысканий, осуществление подготовки проектной и рабочей документации в целях капитального строительства объекта «Инженерное обеспечение территории в районе СУ-62 г. Нефтеюганска» заключен муниципальный контракт со сроком исполнения 31.12.2023 года, проектирование ведётся с нарушением сроков исполнения, задержка в проектировании вызвана изменением красных линий объекта, заказчиком проводится претензионная работа.

4.1.2. Выполнение работ по сносу (демонтажу) объектов капитального строительства (муниципальные контракты заключены 25.12.2023 года со сроком исполнения 30.06.2024 года), в связи с решением вопроса с ресурсоснабжающими организациями по переподключению абонентов от планируемых к сносу сетей по объектам:

- «Сети водоснабжения» протяженностью 1421 м, расположенные по адресу: Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, г. Нефтеюганск, мкр-н 17, сооружение ВС-1»;

- «Сети водоснабжения, протяженностью 671,38 м, расположенные по адресу: Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, г. Нефтеюганск, от колодца в 15 микрорайоне до котельной в 17 микрорайоне гор. МО-15»;

- «Сети теплоснабжения, протяженностью 972,5 м, расположенные по адресу: Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, г. Нефтеюганск, территория Мостоотряда-15»;

- «Сети теплоснабжения, протяженностью 150 м, расположенные по адресу: Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, г. Нефтеюганск, мкр-н 17, сооружение ТС-2»;

- «Сети теплоснабжения, протяженностью 777 м, расположенные по адресу: Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, г. Нефтеюганск, мкр-н 17, сооружение ТС-1»;

- «Тепловые сети, протяженностью 528 м, расположенные по адресу: Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, г. Нефтеюганск, от ТК 15-1 в 15 микрорайоне до котельной в 17 микрорайоне гор. МО-15».

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

4.2.1. Выполнение инженерных изысканий, осуществление подготовки проектной и рабочей документации в целях строительства объектов капитального строительства:

- «КНС с резервуарами - усреднителями сточных вод» срок исполнения 31.03.2023 года, устранение замечаний по результатам государственной экспертизы;
- «Объединенный хозяйственно-питьевой и противопожарный водопровод в 11А микрорайоне г. Нефтеюганска» (корректировка) нарушение сроков выполнения работ подрядчиком, ведётся претензионная работа;
- «ЛЭП-0,4кВ уличное освещение от РУ-0,4кВ ТП № 1-1, в районе от жилого дома № 1 до жилого дома № 10 (пешеходная дорожка)» срок исполнения контракта 29.02.2024 года;
- «Объединенный хозяйственно-питьевой и противопожарный водопровод к жилому поселку УМ-4 г. Нефтеюганска» срок исполнения 30.09.2023 года, проектная документация направлена на государственную экспертизу, оплата после получения положительного заключения;
- «Уличное (наружное искусственное) освещение автомобильной дороги общего пользования местного значения по улице Мамонтовская (от ПК 2+740 до ПК 2+900)» срок исполнения 31.07.2023 года, устраняются замечания по результатам государственной экспертизы, получение заключения ориентировочно март 2024 года, оплата по итогам выполнения работ;
- «Уличное (наружное искусственное) освещение автомобильной дороги общего пользования местного значения Проезд 6П (ПК 0+000 до ПК 1+114; ПК 1+807 до ПК 2+652)» срок исполнения 31.07.2023 года, устраняются замечания по результатам государственной экспертизы, получение заключения ориентировочно февраль 2024 года, оплата по итогам выполнения работ;
- «Уличное (наружное искусственное) освещение автомобильной дороги общего пользования местного значения по ул. Транспортная (участок от ул. Алексея Варакина до проезда 5П)» срок исполнения 31.07.2023 года, устраняются замечания по результатам государственной экспертизы, получение заключения ориентировочно февраль 2024 года, оплата по итогам выполнения работ;
- «Уличное (наружное искусственное) освещение автомобильной дороги общего пользования местного значения по ул. Сургутская (от ПК 0+000 до ул. Обьездная)» срок исполнения 31.07.2023 года, устраняются замечания по результатам государственной экспертизы, получение заключения ориентировочно март 2024 года, оплата по итогам выполнения работ;
- «Уличное (наружное искусственное) освещение автомобильной дороги общего пользования местного значения по ул. Транспортная (подъезд к АЗС) (от ПК 0+000 до ПК 0+653)» срок исполнения 31.07.2023 года, устраняются замечания по результатам государственной экспертизы, получение заключения ориентировочно март 2024 года, оплата по итогам выполнения работ;
- «Уличное (наружное искусственное) освещение внутриквартального проезда по ул. Кедровая на участке (от ул. Березовая до ул. Буровиков)» срок

исполнения 31.09.2023 года, проектная документация направлена на государственную экспертизу, оплата после положительного заключения;

- «Уличное (наружное искусственное) освещение внутриквартального проезда по ул. Березовая на участке (от ул. Кедровая до ул. Таежная)» срок исполнения 31.09.2023 года, ориентировочный срок получения государственной экспертизы февраль 2024 года, оплата по итогам выполнения работ в полном объеме;

- «Уличное (наружное искусственное) освещение внутриквартального проезда по переулку Линейный на участке (от ул. Березовая до переулка Садовый дом 3)» срок исполнения 31.09.2023 года, оплата по итогам выполнения работ в полном объеме.

4.2.2. Осуществление технологического присоединения энергопринимающих устройств по следующим объектам:

- «ВРУ-0,4 кВ временной КНС» для электроснабжения объекта «КНС-3а, Коллектор напорного трубопровода» (реконструкция) по условиям договора оплата по факту технологического присоединения в процессе строительства объекта, срок действия договора до 03.07.2024 года;

- «Уличное (наружное искусственное) освещение автомобильной дороги общего пользования местного значения по ул. Сургутская (от ПК 0+000 до ул. Объездная)» срок действия договора до 05.07.2024 года;

- «Уличное (наружное искусственное) освещение автомобильной дороги общего пользования местного значения Проезд 6П (ПК 0+000 до ПК 1+114; ПК 1+807 до ПК 2+652)» срок действия договора до 05.07.2024 года;

- «Уличное (наружное искусственное) освещение автомобильной дороги общего пользования местного значения Проезд 8П» срок действия договора до 05.07.2024 года;

- «Уличное (наружное искусственное) освещение автомобильной дороги общего пользования местного значения по ул. Транспортная (участок от ул. Алексея Варакина до проезда 5П)» срок действия договора до 05.07.2024 года;

- «Уличное (наружное искусственное) освещение автомобильной дороги общего пользования местного значения по ул. Сургутская (от ПК 0+000 до ул. Объездная)» срок действия договора до 05.07.2024 года;

- «Уличное (наружное искусственное) освещение автомобильной дороги общего пользования местного значения по ул. Транспортная (подъезд к АЗС) (от ПК 0+000 до ПК 0+653)» срок действия договора до 05.07.2024 года.

4.2.3. Выполнение проектно-изыскательских работ по объекту «Сети газоснабжения (участок газопровода от сетей АО «НефтеюганскГаз» до объекта «Газопровод межпоселковый ГРС п. Каркатеевы - г. Нефтеюганск)» срок исполнения 01.08.2023 года, устраняются замечания по результатам государственной экспертизы, получение заключения ориентировочно февраль 2024 года, оплата по итогам выполнения работ.

4.2.4. Поставка электрической энергии по объекту «Фильтровальная станция производительностью 20000 м3 в сутки» ХМАО-Югра,

г. Нефтеюганск, 7 микрорайон», по причине возврата платежей (средств), в связи с закрытием счёта получателя.

4.2.5. В рамках реализации Регионального проекта «Чистая вода» по объекту «Фильтровальная станция, производительностью 20000 м³ в сутки» ХМАО-Югра, г. Нефтеюганск, 7 микрорайон (станция ВОС)»:

- проведение повторной государственной экспертизы в части проверки достоверности определения сметной стоимости строительства, муниципальный контракт заключен 15.12.2023 года со сроком окончания действия 31.12.2024 года, ориентировочное получение заключения государственной экспертизы январь 2024 года, оплата по итогу выполнения работ;

- осуществление работ по внесению изменений в проектно-сметную документацию, муниципальный контракт заключен 01.12.2023 года со сроком действия 31.12.2024 года, загрузка документации для экспертизы осуществлена 29.12.2023 года, оплата по итогу выполнения работ.

5. По подразделу 0503 «Благоустройство» подпрограмме «Формирование комфортной городской среды» муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Нефтеюганске» экономия бюджетных ассигнований по объекту «Спортивная комплексная площадка на территории 16 микрорайона у жилых домов 27, 29, 28, 23».

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

- выполнение строительно-монтажных работ по объекту «Здание детского сада №7 (наружное освещение территории), расположенного по адресу: г. Нефтеюганск, мкр-н 6, здание № 64», срок выполнения работ до 31.01.2024 года;

- «Детский сад на 300 мест в 16 микрорайоне г. Нефтеюганска» выполнение строительно-монтажных работ, работ по корректировке проектной документации по строительству объекта, ведение авторского надзора на выполнение строительно-монтажных работ, а также экспертное сопровождение проектной документации, заключены муниципальные контракты, подрядчик выполняет работы с нарушением графика;

- «Нежилое строение гаража» (здание мастерских МБОУ «СОШ № 10») выполнение проектно-изыскательских работ, подрядчик выполняет работы с нарушением графика, а также заключен контракт на осуществление технического присоединения энергопринимающих устройств объекта «ГРЩ-0,4 кВ» со сроком исполнения до 31.12.2024 года;

- экономия по объекту «Спортивная комплексная площадка в 11Б микрорайоне, ул. Центральная, здание 18 (территория МБОУ «СОШ №14»», муниципальный контракт исполнен.

7. По подразделу 0801 «Культура» подпрограмме «Модернизация и развитие учреждений культуры» муниципальной программы «Развитие

культуры и туризма в городе Нефтеюганске» не исполнение по выполнению работ по подготовке проектной и рабочей документации в целях капитального ремонта объекта капитального строительства «Нежилое помещение», расположенное по адресу: Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, г. Нефтеюганск, мкр-н 10, д.14, пом.2, подрядчик выполняет работы с нарушением графика, документация в стадии разработки.

8. 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:

- выполнению работ по капитальному ремонту клеенодеревянных конструкций несущих сводов объекта «Здание Центра физической культуры и спорта «Жемчужина Югры», подрядчик выполняет работы с нарушением графика, заключено дополнительное соглашение на увеличение цены контракта в рамках 10%;

- выполнению работ по обустройству спортивной площадки по объекту «Спортивная комплексная площадка на территории 2 микрорайона вблизи МБОУ «СОШ № 5», срок исполнения 31.07.2024 года;

- выполнению проектно-изыскательским работам по объекту «Нежилое помещение», (устройство дренажной системы) расположенное по адресу: Ханты-Мансийский Автономный округ - Югра, г. Нефтеюганск, мкр. 2А, стр.4», в связи с не состоявшимися торгами;

- выполнению работ по внесению изменений в проектную и сметную документацию по объекту «Многофункциональный спортивный комплекс» в г. Нефтеюганске, муниципальный контракт расторгнут;

- выполнению работ по проведению авторского надзора по объекту: «Многофункциональный спортивный комплекс» в г. Нефтеюганске, заключен муниципальный контракт со сроком исполнения 29.05.2025 года.

Департамент жилищно-коммунального хозяйства администрации города Нефтеюганска (далее - департамент жилищно-коммунального хозяйства) - расходы исполнены в размере 1 887 817 820 рублей 37 копеек, что составляет 87,83 % от уточнённого бюджета. Доля расходов составляет 11,21 % от общей суммы расходов за 2023 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:

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

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

- 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.

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

2.1. 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;

- приобретение горюче-смазочных материалов по причине нахождения одного водителя в отпуске, а также передаче одного транспортного средства в другое учреждение;

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

- экономия по результатам проведённых торгов на оказание услуг по техническому обслуживанию и ремонту движимого имущества;

- оплата налога на имущество по фактическому начислению.

2.2. 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» экономия по итогам проведения закупочных процедур по противопожарным мероприятиям.

3. По подразделу 0314 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности» подпрограмме «Профилактика правонарушений» муниципальной программы «Профилактика правонарушений в сфере общественного порядка, профилактика незаконного оборота и потребления наркотических средств и психотропных веществ в городе Нефтеюганске» не освоение средств на поставку с установкой 53 камер видеонаблюдения в рамках модернизации существующей городской системы видеонаблюдения, муниципальный контракт не заключен по причине позднего доведения средств.

4. По подразделу 0405 «Сельское хозяйство и рыболовство» подпрограмме «Формирование комфортной городской среды» муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение

энергетической эффективности в городе Нефтеюганске» переходящий муниципальный контракт по осуществлению деятельности по обращению с животными без владельцев со сроком исполнения в 2024 году.

5. По подразделу 0407 «Лесное хозяйство» подпрограммы «Обустройство, использование, защита и охрана городских лесов» муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Нефтеюганске» не использованы средства на создание минерализованных полос (противопожарные плуги) для защиты лесов от пожаров, в связи с поздним доведением средств.

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

6.1. Подпрограмму «Автомобильные дороги» в связи с заключением муниципального контракта на погрузку и вывоз снега со сроком исполнения до 30.03.2024 года, по выполнению работ по ремонту остановочных павильонов заключены муниципальные контракты со сроком исполнения 25.03.2024 года, а также отменой закупки по актуализации комплексной системы по организации дорожного движения города Нефтеюганска в связи с необходимостью корректировки конкурсной документации.

6.2. Подпрограмму «Безопасность дорожного движения»:

- экономия по итогам проведённых конкурсных процедур по приобретению и установке работающих в автоматическом режиме специальных технических средств, имеющих функции фото и киносъёмки, видеозаписи для фиксации нарушений правил дорожного движения;

- обустройство улично-дорожной сети техническими средствами организации дорожного движения, муниципальный контракт переходящий на 2024 год;

- нанесение дорожной разметки мест парковки и установку дорожных знаков «Инвалиды» в микрорайонах города Нефтеюганска, работы выполнены, но документы для оплаты не предоставлены.

7. По подразделу 0501 «Жилищное хозяйство»:

7.1. Муниципальной программе «Доступная среда в городе Нефтеюганске» низкое исполнение по расходам на выполнение работ по установке откидных пандусов в подъездах многоквартирных домов, муниципальные контракты переходящие, срок окончания работ 30.06.2024 года, а также поздним доведением средств на реализацию мероприятий по приспособлению общего имущества в многоквартирных домах, с учётом потребностей инвалидов и обеспечения их доступности для инвалидов.

7.2. Муниципальной программы «Развитие жилищной сферы города Нефтеюганска»:

- подпрограмме «Стимулирование развития жилищного строительства» экономия по результатам заключённых муниципальных контрактов на снос непригодного жилья, а также переходящие контракты на 2024 год по сносу

непригодного жилья и проектно-изыскательским работам на снос непригодного жилья;

- подпрограмме «Переселение граждан из непригодного для проживания жилищного фонда» экономия по итогам проведённых конкурсных процедур по ликвидации приспособленных для проживания строений.

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

- капитальный ремонт муниципального жилищного фонда, переходящие муниципальные контракты на 2024 год;

- экономия по капитальному и текущему ремонту муниципального жилищного фонда;

- 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 поздней подачей расчётных документов от управляющих компаний.

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

8.1. Подпрограмме «Создание условий для обеспечения качественными коммунальными услугами» низкое исполнение по предоставлению субсидии на 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, в связи с тем, что оплата производилась на основании фактических затрат.

8.2. 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, в связи с экономией после проведённых торгов;

- проектно-изыскательским работам по капитальному ремонту объектов, в связи с тем, что проектная документация направлена на экспертизу со сроком окончания февраль 2024 года:

- «Магистральный водовод», протяженностью 497 м ул. Ленина от ул. Парковая до ул. Жилая;

- «Магистральный водовод», протяженностью 705 м ул. Жилая от ул. Усть-Балыкская до ул. Парковая;

- «Инженерные сети водопровода», протяженностью 535,5 м мкр-н 16а вдоль ул. Юганская (капитальный ремонт участка водопровода вдоль ул. Владимира Петухова).

9. По подразделу 0503 «Благоустройство» подпрограмме «Формирование комфортной городской среды» муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Нефтеюганске»:

- оплата субсидии на возмещение затрат, связанных с содержанием и обслуживанием модульных туалетов (включая текущий ремонт) на территории города Нефтеюганска произведена за январь-ноябрь 2023 года, оплата за услуги, оказанные в декабре 2023 года, будет произведена в 2024 году;
- 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, оплата за декабрь будет произведена в январе 2024 года;
- озеленение мест общего пользования переходящий контракт со сроком исполнения в 2024 году;
- ремонт объектов ливневой канализации расположенных на территории города муниципальный контракт не заключён по причине уточнения объёма работ;
- ликвидация несанкционированных свалок заключен муниципальный контракт со сроком исполнения 15.12.2024 года;
- ликвидация несанкционированных свалок (пневматические автомобильные шины) заключен муниципальный контракт со сроком исполнения 02.09.2024 года;
- приём и складирование снежным масс заключен муниципальный контракт с датой исполнения 29.02.2024 года;
- выполнение комплекса дезинфекционных мероприятий контейнеров и контейнерных площадок для накопления твёрдых коммунальных отходов заключены муниципальные контракты со сроком исполнения 31.03.2024 года и 30.08.2024 года;
- ремонт внутриквартальных проездов по адресу 15 мкр дом 22 заключен муниципальный контракт со сроком исполнения 31.07.2024 года;
- устройство тротуаров муниципальный контракт не заключен, в связи с поздним доведением средств и сезонностью выполнения работ;
- устройство ледового городка переходящий контракт на 2024 год, подрядчиком нарушены сроки выполнения работ;
- монтаж и содержание искусственных елей и новогодней иллюминации не заключен муниципальный контракт, в связи с поздним доведением средств;
- приобретение и установка урн для мусора заключен муниципальный контракт со сроком исполнения 01.07.2024 года;

- освещение в районе лыжной базы неисполнение по причине позднего доведения недостающих средств;
- обустройство спортивной площадки заключен муниципальный контракт со сроком исполнения в 2024 году.

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

10.1. 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 на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно, санаторно-курортное лечение и командировочным расходам произведена по фактически предоставленным документам;
- оплата согласно оказанных услуг и предоставленных счетов за услуги связи, медицинские услуги, а также приобретение оборудования;
- оплата за приобретение горюче-смазочных материалов осуществлялась по факту потребления;
- экономия по организации обучению инструктора и проверки знаний;
- оплата за фактически потреблённую тепловую энергию, электроэнергию и водоснабжение согласно приборам учёта.

10.2. 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» экономия по противопожарным мероприятиям и мероприятиям по пожарной безопасности.

11. По подразделу 0605 «Другие вопросы в области охраны окружающей среды» Региональному проекту «Чистая страна» подпрограмме «Формирование комфортной городской среды» муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Нефтеюганске» экономия по итогам проведённых работ по объекту «Рекультивация земельного участка, на котором расположена свалка твердых бытовых отходов на 8-м км. автодороги Нефтеюганск-Сургут».

12. По подразделу 0804 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии» подпрограмме «Модернизация и развитие учреждений культуры» муниципальной программы «Развитие культуры и туризма в городе Нефтеюганске» неисполнение по средствам, выделенным на устройство купели на Крещение, в связи с переходящим контрактом со сроком окончания работ в 2024 году.

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 8 раз, выписано 2 236 справок об изменении показателей сводной бюджетной росписи и 2 236 справок об изменении лимитов бюджетных обязательств.

Также за 2023 год выписано 2 685 изменений прогноза кассовых выплат 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 2023 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 357 632 067 рублей.

В соответствии с внесёнными изменениями, утверждённым решением Думы города от 25.12.2023 № 476-VII, уточнённый план составил 709 633 377 рублей 35 копеек. Состав источников финансирования дефицита местного бюджета на 2023 год соответствовал требованиям статьи 96 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

При исполнении бюджета города сложился фактический профицит (превышение расходов над доходами), который составил 275 699 963 рубля 47 копеек, в том числе по источникам его внутреннего финансирования (таблица № 3):

Таблица № 3

Наименование источника финансирования дефицита бюджета	Сумма, в рублях
Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации	0,00
Привлечение городскими округами кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации	
Погашение кредитов, полученных от кредитных организаций бюджетом городских округов в валюте Российской Федерации	0,00
Бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, в том числе:	0,00
Привлечение кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации бюджетами городских округов	0,00
Погашение бюджетами городских округов кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	0,00
Изменение остатков средств на счетах по учёту средств бюджета, в том числе:	-275 699 963,47

Увеличение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов	2 328 080 681,29
Уменьшение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов	2 603 780 644,76
Всего источников финансирования дефицита бюджета (профицит)	-275 699 963,47

2.4. Резервный фонд

Первоначальный объём резервного фонда в соответствии с решением Думы города от 21.12.2022 № 265-VII составлял 5 000 000 рублей. В течение отчётного периода фонд пополнен на общую сумму 99 025 691 рубль, в том числе:

1. За счёт дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов городских округов и муниципальных районов Ханты-Мансийского автономного округа – Югры в сумме 28 688 386 рублей.

2. За счёт средств дотации на поощрение достижения высоких показателей качества организации и бюджетного процесса в городских округах и муниципальных районах Ханты-Мансийского автономного округа – Югры в целях пополнения резервного фонда в сумме 252 246 рублей.

2. За счёт средств местного бюджета в общей сумме 70 085 059 рублей, в том числе: за счёт возврата неиспользованных бюджетных ассигнований, выделенных ранее из резервного фонда МБУ ЦФКиС «Жемчужина Югры» в сумме 8 465 785 рублей.

Общий объём резервного фонда составлял 104 025 691 рубль.

В течение 2023 года из данного фонда выделялись денежные средства в общей сумме 55 068 166 рублей, в том числе:

1. Администрации города на основании распоряжений администрации города Нефтеюганска от 08.11.2023 № 447-р, 21.11.2023 № 468-р, 23.11.2023 № 470-р «О выделении денежных средств из резервного фонда администрации города Нефтеюганска» на оказание дополнительной меры социальной поддержки гражданам, заключившим контракт о прохождении военной службы, направленным для выполнения задач в ходе специальной военной операции на территории Украины, Донецкой Народной Республики, Луганской Народной Республики, Запорожской, Херсонской областей, в общей сумме 6 000 000 рублей.

2. Департаменту муниципального имущества на основании распоряжения администрации города Нефтеюганска от 08.11.2023 № 448-р «О выделении денежных средств из резервного фонда администрации города Нефтеюганска» приобретение «Тёплой остановки» в сумме 7 594 667 рублей.

3. Комитету физической культуры и спорта на основании распоряжения администрации города Нефтеюганска от 15.05.2023 № 193-р «О выделении денежных средств из резервного фонда администрации города Нефтеюганска» на финансовое обеспечение непредвиденных расходов и мероприятий, необходимость в проведении которых возникла после принятия бюджета города, а именно на выполнение работ по ремонту систем противопожарной

защиты с целью устранения нарушений обязательных требований пожарной безопасности, восстановления работоспособности систем противопожарной защиты строения МБУ ЦФКиС «Жемчужина Югры» в сумме 14 960 530 рублей.

4. Департаменту градостроительства и земельных отношений в общей сумме 8 312 319 рублей на основании распоряжений администрации города Нефтеюганска

- от 28.07.2023 № 296-р «О выделении денежных средств из резервного фонда администрации города Нефтеюганска» на финансовое обеспечение непредвиденных расходов и мероприятий, необходимость в проведении которых возникла после принятия бюджета города, а именно на выполнение работ по обустройству спортивной площадки «Спортивная комплексная площадка на территории 2 микрорайона вблизи МБОУ «СОШ № 5» в сумме 6 143 942 рубля;

- от 30.11.2023 № 509-р «О выделении денежных средств из резервного фонда администрации города Нефтеюганска» на оказание услуг по техническому обслуживанию объекта, энергоснабжению, отпуску и потреблению тепловой энергии и теплоносителя в целях содержания объекта «Фильтровальная станция производительностью 20000 м3 в сутки» ХМАО - Югра, г. Нефтеюганск, 7 микрорайон (станция ВОС)» в сумме 2 168 377 рублей.

5. Департаменту жилищно-коммунального хозяйства в общей сумме 18 200 650 рублей, в том числе на основании распоряжений администрации города Нефтеюганска:

- от 20.01.2023 № 13-р «О выделении денежных средств из резервного фонда администрации города Нефтеюганска» на проведение ремонтно-восстановительных работ в многоквартирном жилом доме 5 в 15 микрорайоне города Нефтеюганска, пострадавшем от пожара 11.01.2023 года, в целях обеспечения безопасного проживания граждан, проживающих в данном многоквартирном доме, в сумме 2 376 187 рублей;

- от 19.05.2023 № 202-р «О выделении денежных средств из резервного фонда администрации города Нефтеюганска» на другие непредвиденные расходы и мероприятия, необходимость в проведении которых возникла после принятия бюджета города, а именно для целей реализации мероприятий по капитальному ремонту систем коммунальной инфраструктуры, в сумме 11 475 103 рубля;

- от 26.07.2023 № 294-р «О выделении денежных средств из резервного фонда администрации города Нефтеюганска» на другие непредвиденные расходы и мероприятия, необходимость в проведении которых возникла после принятия бюджета города, а именно на выполнение работ по сносу (ликвидации) строений, приспособленных для проживания, расположенных на территории г. Нефтеюганска, в сумме 4 349 360 рублей.

Остаток средств резервного фонда по состоянию на 01.01.2024 года составил 48 957 525 рублей. Выделение средств из резервного фонда в 2023

году производилось в соответствии с требованиями статьи 81 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

2.5. Структура муниципального долга города Нефтеюганска

По итогам исполнения бюджета города за 2023 год муниципальный внутренний долг, а также обязательства по муниципальным гарантиям отсутствовали.

2.6. Исполнение муниципальных программ и национальных проектов

Из бюджета города в 2023 году осуществлялось финансирование 15 муниципальных программ. При уточнённых плановых ассигнованиях, с учётом внесённых изменений в бюджетную роспись в размере 17 564 512 223 рубля 34 копейки, исполнение составило 16 704 655 520 рублей 31 копейка или 95,10 % (приложение № 6 к заключению), а именно на реализацию муниципальных программ:

1. «Развитие образования и молодёжной политики в городе Нефтеюганске» выделено 5 630 672 493 рубля, освоено 5 382 034 542 рубля 93 копейки или 95,58 %.
2. «Доступная среда в городе Нефтеюганске» выделено 12 584 530 рублей, исполнение составило 4 827 028 рублей 53 копейки или 38,36 %.
3. «Развитие культуры и туризма в городе Нефтеюганске» выделено 840 459 555 рублей, исполнение составило 812 889 894 рубля 46 копеек или 96,72 %.
4. «Развитие физической культуры и спорта в городе Нефтеюганске» выделено средств в сумме 1 375 157 900 рублей, исполнение составило 1 360 939 462 рубля 93 копейки или 98,97 %.
5. «Развитие жилищной сферы города Нефтеюганска» выделено средств в сумме 5 053 548 557 рублей 35 копеек, исполнение составило 4 914 000 022 рубля 16 копеек или 97,24 %.
6. «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Нефтеюганске» выделено средств в сумме 2 545 121 568 рублей 83 копейки, исполнение составило 2 329 533 609 рублей или 91,53 %.
7. «Профилактика правонарушений в сфере общественного порядка, профилактика незаконного оборота и потребления наркотических средств и психотропных веществ в городе Нефтеюганске» выделено средств в сумме 32 180 650 рублей, исполнение составило 17 398 561 рубль 37 копеек или 54,07 %.
8. «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение первичных мер пожарной безопасности в городе Нефтеюганске» выделено средств в размере 44 487 866 рублей, исполнение 33 377 807 рублей 55 копеек или 75,03 %.

9. «Социально-экономическое развитие города Нефтеюганска» выделены средства в сумме 497 402 529 рублей, исполнение составило 473 428 676 рублей 38 копеек или 95,18 %.

10. «Развитие транспортной системы в городе Нефтеюганске» выделены средства в сумме 1 256 185 669 рублей, исполнение составило 1 103 738 339 рублей 33 копейки или 87,86 %.

11. «Управление муниципальными финансами города Нефтеюганска» выделено средств в размере 86 648 991 рубль, исполнение составило 84 786 656 рублей 23 копейки или 97,85 %.

12. «Развитие гражданского общества» выделено 82 075 831 рубль 16 копеек, исполнение составило 81 595 745 рублей 73 копейки или 99,42 %.

13. «Управление муниципальным имуществом города Нефтеюганска» выделено 95 429 541 рубль, исполнение составило 93 552 855 рублей 05 копеек или 98,03 %.

14. «Укрепление межнационального и межконфессионального согласия, профилактика экстремизма в городе Нефтеюганске» выделено средств в сумме 749 000 рублей, исполнение 748 850 рублей или 99,98 %.

15. «Профилактика терроризма в городе Нефтеюганске» выделено средств в сумме 11 807 542 рубля, исполнение 11 803 468 рублей 66 копеек или 99,97 %.

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 № 4.

Исполнение бюджета в разрезе Национальных проектов Российской Федерации

Таблица № 4

Наименование Национальных проектов РФ	Первоначальный план на 2023 год, руб.	Бюджетная роспись на 2023 год, руб.	Исполнено, руб.	Отклонение (гр.3-гр.4), руб.	% исполн. от бюджетной росписи на 2023 год
1	2	3	4	5	6
1. Национальный проект «Образование»	4 183 940,00	4 183 940,00	4 179 169,82	4 770,18	99,89
Региональный проект «Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации»	4 183 940,00	4 183 940,00	4 179 169,82	4 770,18	99,89
федеральный бюджет	1 615 400,00	1 615 400,00	1 613 577,38	1 822,62	99,89
окружной бюджет	2 526 700,00	2 526 700,00	2 523 800,14	2 899,86	99,89
местный бюджет	41 840,00	41 840,00	41 792,30	47,70	99,89
2. Национальный проект «Жильё и городская среда»	5 025 557 638,00	5 678 858 560,83	5 652 562 847,20	26 295 713,63	99,54
Региональный проект «Формирование комфортной городской среды»	33 310 700,00	32 945 851,83	32 854 564,77	91 287,06	99,72
федеральный бюджет	10 392 900,00	10 250 856,35	10 250 856,35	0,00	100,00
окружной бюджет	16 255 600,00	16 032 795,48	16 032 795,46	0,02	100,00
местный бюджет	6 662 200,00	6 662 200,00	6 570 912,96	91 287,04	98,63

Региональный проект «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда»	4 334 944 200,00	4 739 657 278,00	4 715 551 468,99	24 105 809,01	99,49
окружной бюджет	3 944 799 100,00	4 313 088 000,00	4 291 151 833,89	21 936 166,11	99,49
местный бюджет	390 145 100,00	426 569 278,00	424 399 635,10	2 169 642,90	99,49
Региональный проект «Чистая вода»	657 302 738,00	906 255 431,00	904 156 813,44	2 098 617,56	99,77
федеральный бюджет	176 278 200,00	176 278 200,00	176 278 198,25	1,75	100,00
окружной бюджет	448 159 400,00	677 550 200,00	677 550 196,83	3,17	100,00
местный бюджет	32 865 138,00	52 427 031,00	50 328 418,36	2 098 612,64	96,00
3. Национальный проект «Экология»	154 923 200,00	182 671 239,00	182 596 796,41	74 442,59	99,96
Региональный проект «Чистая страна»	154 923 200,00	182 671 239,00	182 596 796,41	74 442,59	99,96
федеральный бюджет	34 857 600,00	40 454 100,00	40 453 695,94	404,06	100,00
окружной бюджет	42 604 000,00	49 444 300,00	49 443 906,34	393,66	100,00
местный бюджет	77 461 600,00	92 772 839,00	92 699 194,13	73 644,87	99,92
4. Национальный проект «Малое и среднее предпринимательство и поддержка индивидуальной предпринимательской инициативы»	6 507 500,00	8 729 568,00	8 729 566,67	1,33	100,00
Региональный проект «Создание условий для лёгкого старта и комфортного ведения бизнеса»	526 200,00	526 112,00	526 111,11	0,89	100,00
окружной бюджет	473 500,00	473 500,00	473 500,00	0,00	100,00
местный бюджет	52 700,00	52 612,00	52 611,11	0,89	100,00
Региональный проект «Акселерация субъектов малого и среднего предпринимательства»	5 981 300,00	8 203 456,00	8 203 455,56	0,44	100,00
окружной бюджет	4 143 000,00	6 143 000,00	6 143 000,00	0,00	100,00
местный бюджет	1 838 300,00	2 060 456,00	2 060 455,56	0,44	100,00
5. Национальный проект «Демография»	1 180 947,00	1 180 947,00	1 180 947,00	0,00	100,00
Региональный проект «Спорт – норма жизни»	1 180 947,00	1 180 947,00	1 180 947,00	0,00	100,00
федеральный бюджет	504 900,00	504 851,50	504 851,50	0,00	100,00
окружной бюджет	617 000,00	617 048,50	617 048,50	0,00	100,00
местный бюджет	59 047,00	59 047,00	59 047,00	0,00	100,00
Всего на реализацию Национальных проектов	5 192 353 225,00	5 875 624 254,83	5 849 249 327,10	26 374 927,73	99,55

Из анализа, приведённого в таблице № 4 видно, что исполнение по итогам 2023 года по средствам, выделенным на реализацию Национальных проектов Российской Федерации, составило 5 849 249 327 рублей 10 копеек, что составляет 99,55 % от годовых назначений.

2.7. Публичные нормативные обязательства

На выплату публичных нормативных обязательств предусмотрены средства в сумме 53 962 758 рублей, исполнение по итогам 2023 года составило 36 470 758 рублей или 67,59 % от общего годового объёма.

2.8. Дебиторская и кредиторская задолженность

В соответствии с предоставленной бюджетной отчётностью по состоянию на 01.01.2024 года дебиторская и кредиторская задолженность составила (таблица № 5):

Таблица № 5

Задолженность	Дебиторская задолженность, рублей		Кредиторская задолженность, рублей	
	Всего	в том числе просроченная	Всего	в том числе просроченная
По доходам	24 813 318 120,01	453 294 958,82	11 452 242,61	0,00
По расходам	1 454 920 256,94	0,00	7 239 973,51	0,00
Всего	26 268 238 376,95	453 294 958,82	18 692 216,12	0,00

В сравнении с показателями на 01.01.2023 года произошло уменьшение дебиторской задолженности по доходам на 2 957 380 520 рублей 70 копеек, уменьшение просроченной дебиторской задолженности на 26 297 047 рублей 20 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 2022 годом дебиторская задолженность по расходам увеличилась на 922 158 764 рубля 64 копейки, в связи с авансированием по муниципальным контрактам на выполнение строительно-монтажных работ по объектам «Автодорога по ул. Набережная (участок от ул. Романа Кузоваткина до ул. Нефтяников)», «КНС-За, Коллектор напорного трубопровода» (реконструкция), «Детский сад на 300 мест в 16 микрорайоне г. Нефтеюганска», «Многофункциональный спортивный комплекс».

В сравнении с показателями 2022 года произошло уменьшение кредиторской задолженности по доходам на сумму 19 412 919 рублей 09 копеек.

Кредиторская задолженность по расходам, в сравнении с показателями 2022 года уменьшилась на 6 986 153 рубля 34 копейки (приложение № 1 к заключению) за счёт уменьшения задолженности по департаменту градостроительства и земельных отношений, в связи погашением обязательств по выполненным работам на объекте «Фильтровальная станция, производительностью 20000 м3 в сутки» ХМАО-Югра, г. Нефтеюганск, 7 микрорайон (станция ВОС)».

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 2023 год и годовой бюджетной отчётности ГАБС установлено:

1. Предоставленная годовая бюджетная отчётность за 2023 год достоверна и не содержит существенных искажений. Нарушения требований,

утверждённых приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28.12.2010 № 191н «Об утверждении Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчётности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации» (далее по тексту – Инструкция № 191н), выявленные в ходе проверки, выразившиеся в неполном и неточном заполнении необходимых реквизитов и показателей бюджетной отчётности, не повлияли на достоверность бюджетной отчётности.

2. В результате внешней проверки бюджетной отчётности ГАБС за 2023 год выявлено:

2.1. Использование бюджетных средств на оплату судебных издержек, возмещение госпошлины по судебным искам, административных штрафов, исполнительских сборов и пеней в общей сумме 12 678 184 рубля 98 копеек.

2.2. Наличие просроченной дебиторской задолженности по арендной плате за использование имуществом и аренде земельных участков в общей сумме 266 699 076 рублей 23 копейки.

На основании проведённой внешней проверки годового отчёта об исполнении бюджета города Нефтеюганска за 2023 год и годовой бюджетной отчётности ГАБС, рекомендуем:

Думе г. Нефтеюганска:

Отчёт об исполнении бюджета города Нефтеюганска за 2023 год утвердить.

1. ГАБС годовую бюджетную отчётность составлять и представлять 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.

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.

Председатель



С.А. Гичкина

Начальник инспекторского отдела № 2



Д.И. Салахова

Инспектор инспекторского отдела № 2



Г.М. Глазунова