

ЗАКЛЮЧЕНИЕ НА ГОДОВОЙ ОТЧЁТ ОБ ИСПОЛНЕНИИ БЮДЖЕТА ГОРОДА ЗА 2022 ГОД

г. Нефтеюганск

от 21 апреля 2023 года

1. Общие положения

Заключение на годовой отчёт об исполнении бюджета города Нефтеюганска за 2022 год подготовлено в соответствии со статьёй 264.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации, статьёй 7 Положения о бюджетном устройстве и бюджетном процессе в городе Нефтеюганске, утверждённого решением Думы города от 25.09.2013 № 633 -V (далее по тексту – Положение о бюджетном процессе), статьёй 8 Положения о Счётной палате города Нефтеюганска, утверждённого решением Думы города от 22.12.2022 № 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 2022 год утверждён решением Думы города Нефтеюганска от 22.12.2021 № 51-VII «О бюджете города Нефтеюганска на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» (далее по тексту - решение Думы города от 22.12.2021 № 51-VII):

- общий объём доходов бюджета города в сумме 12 168 556 070 рублей;
- общий объём расходов бюджета города в сумме 12 382 233 450 рублей;
- дефицит бюджета города в сумме 213 677 380 рублей.

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

- от 02.03.2022 № 98-VII «О внесении изменений в решение Думы города Нефтеюганска «О бюджете города Нефтеюганска на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» (далее по тексту – решение Думы города от 02.03.2022 № 98-VII);

- от 14.04.2022 № 124-VII «О внесении изменений в решение Думы города Нефтеюганска «О бюджете города Нефтеюганска на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» (далее по тексту – решение Думы города от 14.04.2022 № 124-VII);

- от 29.06.2022 № 171-VII «О внесении изменений в решение Думы города Нефтеюганска «О бюджете города Нефтеюганска на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» (далее по тексту – решение Думы города от 29.06.2022 № 171-VII);

- от 24.08.2022 № 183-VII «О внесении изменений в решение Думы города Нефтеюганска «О бюджете города Нефтеюганска на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» (далее по тексту – решение Думы города от 24.08.2022 № 183-VII);

- от 26.10.2022 № 226-VII «О внесении изменений в решение Думы города Нефтеюганска «О бюджете города Нефтеюганска на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» (далее по тексту – решение Думы города от 26.10.2022 № 226-VII);

- от 21.12.2022 № 262-VII «О внесении изменений в решение Думы города Нефтеюганска «О бюджете города Нефтеюганска на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» (далее по тексту - решение Думы города от 21.12.2022 № 262-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 21.12.2022 № 262-VII, уточнённый план составил:

- общий объём доходов бюджета города в сумме 12 689 196 434 рубля 92 копейки;

- общий объём расходов бюджета города в сумме 13 564 305 993 рубля 92 копейки;

- дефицит бюджета города в сумме 875 109 559 рублей.

Кроме того, в соответствии с нормами статей 217, 232 Бюджетного кодекса Российской Федерации в сводную бюджетную роспись были внесены изменения без внесения изменений в решение о бюджете путём увеличения межбюджетных трансфертов на общую сумму 51 567 161 рубль 42 копейки по главным распорядителям бюджетных средств, в том числе по:

- администрации города Нефтеюганска (далее по тексту – администрация города) уменьшение на сумму 1 406 700 рублей;
- департаменту финансов администрации города Нефтеюганска (далее по тексту – департамент финансов) уменьшение на сумму 7 049 715 рублей;
- департаменту муниципального имущества администрации города Нефтеюганска (далее по тексту - департамент муниципального имущества) уменьшение на сумму 22 756 180 рублей 61 копейка;
- департаменту образования и молодёжной политики администрации города Нефтеюганска (далее по тексту - департамент образования и молодёжной политики) увеличение на сумму 59 839 572 рубля;
- комитету культуры и туризма администрации города Нефтеюганска (далее по тексту - комитет культуры и туризма) увеличение на сумму 23 157 913 рублей;
- комитету физической культуры и спорта администрации города Нефтеюганска (далее по тексту - физической культуры и спорта) увеличение на сумму 7 737 930 рублей;
- департаменту жилищно-коммунального хозяйства администрации города Нефтеюганска (далее по тексту - департамент жилищно-коммунального хозяйства) уменьшение на сумму 7 955 657 рублей 97 копеек.

Динамика изменений в 2022 году основных характеристик бюджета города Нефтеюганска (доходы, расходы, дефицит) представлена в таблице № 1.

Таблица №1

Наименование	Основные характеристики (в руб.)			Изменение основных характеристик (сравнение с предыдущими показателями)		
	Доходы	Расходы	Дефицит	Доходы	Расходы	Дефицит
решение Думы города от 22.12.2021 № 51-VII	12 168 556 070,00	12 382 233 450,00	213 677 380,00			
решение Думы города от 02.03.2022 № 98-VII	12 073 500 210,00	13 401 020 710,00	1 327 520 500,00	-95 055 860,00	1 018 787 260,00	1 113 843 120,00
решение Думы города от 14.04.2022 № 124-VII	12 075 069 264,37	13 601 613 487,37	1 526 544 223,00	1 569 054,37	200 592 777,37	199 023 723,00
решение Думы города от 29.06.2022 № 171-VII	11 586 556 486,86	13 156 040 688,86	1 569 484 202,00	-488 512 777,51	-445 572 798,51	42 939 979,00
решение Думы города от 24.08.2022 № 183-VII	11 656 861 586,86	13 184 413 706,86	1 527 552 120,00	70 305 100,00	28 373 018,00	-41 932 082,00
решение Думы города от 26.10.2022 № 226-VII	11 861 540 106,86	13 203 134 798,86	1 341 594 692,00	204 678 520,00	18 721 092,00	-185 957 428,00
решение Думы города от 21.12.2022 № 262-VII	12 689 196 434,92	13 564 305 993,92	875 109 559,00	827 656 328,06	361 171 195,06	-466 485 133,00
				520 640 364,92	1 182 072 543,92	661 432 179,00

Из приведённой динамики вносимых изменений в решение Думы города от 22.12.2021 № 51-VII видно, что расходы превышали доходы и образовывали

дефицит бюджета. Общий объём расходов по истечению 2022 года покрыт за счёт объёма доходов и поступлений из источников финансирования дефицита бюджета.

Фактически, по итогам исполнения бюджета в 2022 году, основные параметры бюджета составили:

- по доходам в сумме 12 757 262 273 рубля 26 копеек;
- по расходам в сумме 12 957 946 001 рубль 15 копеек;
- дефицит бюджета в сумме 200 683 727 рублей 89 копеек.

Счётной палатой города Нефтеюганска (далее по тексту – Счётная палата) проведена экспертиза проектов решений Думы города о внесении изменений в решение Думы города от 22.12.2021 № 51-VII. Замечания и предложения, изложенные в соответствующих заключениях, учитывались департаментом финансов и администрацией города.

В соответствии с пунктом 1 статьи 264.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации проведена внешняя проверка годовой бюджетной отчётности главных администраторов бюджетных средств (далее по тексту – ГАБС) за 2022 год (приложение № 1 к заключению).

2. Основная аналитическая часть

2.1. Исполнение доходной части бюджета города в 2022 году

Первоначально объём доходной части городского бюджета утверждён решением Думы города от 22.12.2021 № 51-VII в сумме 12 168 556 070 рублей, в том числе за счёт:

- налоговых поступлений в сумме 3 771 679 500 рублей;
- неналоговых доходов в сумме 441 485 470 рублей;
- безвозмездных поступлений в сумме 7 955 391 100 рублей.

В соответствии с внесёнными изменениями, утверждёнными решением Думы города от 21.12.2022 № 262-VII, а также изменениями межбюджетных трансфертов уточнённый план по доходам составил 12 740 763 596 рублей 34 копейки, в том числе за счёт:

- налоговых поступлений в сумме 4 185 155 000 рублей;
- неналоговых доходов в сумме 657 794 379 рублей;
- безвозмездных поступлений в сумме 7 897 814 217 рублей 34 копейки, что на 572 207 526 рублей 34 копейки или на 4,70 % больше первоначально утверждённого плана, в связи с увеличением поступлений от налоговых и неналоговых доходов в бюджет города.

Исполнение доходной части бюджета за 2022 год составило 12 757 262 273 рубля 26 копеек, а именно по:

- безвозмездным поступлениям в общем объёме доходов составляли 60,47 % или 7 714 509 779 рублей 40 копеек;
- налоговым доходам в общем объёме доходов составляли 34,24 % или 4 367 667 636 рублей 31 копейка;
- неналоговым доходам в общем объёме доходов составляли 5,29 % или 675 084 857 рублей 55 копеек.

Структура исполнения доходов бюджета города на 2021 и 2022 годы представлена в таблице № 2.

Таблица № 2

Наименование доходов	2021 год		2022 год		Изменение		
	Сумма	Удельный вес в общем объёме доходов	Сумма	Удельный вес в общем объёме доходов	Сумма	Удельный вес в общем объёме доходов	%
Налоговые доходы	2 940 684 139,33	31,71	4 367 667 636,31	34,24	1 426 983 496,98	2,53	148,53
Неналоговые доходы	799 396 141,75	8,62	675 084 857,55	5,29	-124 311 284,20	-3,33	84,45
Безвозмездные поступления	5 533 525 596,59	59,67	7 714 509 779,40	60,47	2 180 984 182,81	0,80	139,41
Всего	9 273 605 877,67	100,00	12 757 262 273,26	100,00	3 483 656 395,59	0,00	137,57

В сравнении с аналогичными показателями предыдущего 2021 года произошло увеличение удельного веса по безвозмездным поступлениям на 0,80 % (60,47 % - 59,67 %) и по налоговым доходам на 2,53 % (34,24 % - 31,71 %), уменьшение по неналоговым доходам на 3,33 % (5,29 % - 8,62 %).

Сравнительный анализ доходной части бюджета за 2021-2022 годы представлен в приложении № 2 к заключению.

В 2022 году объём поступлений **налоговых доходов** составил 4 367 667 636 рублей 31 копейка или 104,36 % к утверждённому плану, что больше запланированного объёма на 182 512 636 рублей 31 копейку.

Самым основным и значимым для бюджета города являлся налог на доходы физических лиц, составляющий 77,69 % от общего объёма налоговых платежей. Поступления от налога на доходы физических лиц составили 3 393 116 952 рубля 26 копеек или 104,40 % от уточнённого плана.

Поступления по акцизам по подакцизным товарам (акцизов на нефтепродукты) составили 11 577 422 рубля 70 копеек или 118,14 % от плана.

Поступления от налогов на совокупный доход, зачисляемых в бюджет городского округа составили 696 115 255 рублей 76 копеек. В том числе, налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения составил 24 207 731 рубль 10 копеек или 105,25 % от уточнённого плана. Налог, взимаемый по упрощённой системе налогообложения, составил 670 150 139 рублей 22 копейки или 101,38 % от плана.

Налоги на имущество, состоящие из транспортного налога, налога на имущество физических лиц и земельного налога, поступившие в бюджет города в размере 235 867 712 рублей 50 копеек или 111,67 %. Большую часть

поступлений составил налог на имущество физических лиц в сумме 93 561 129 рублей 77 копеек от запланированного объёма 71 672 000 рублей или 130,54 %. Поступление по земельному налогу в сумме 81 421 139 рублей 61 копейка или 102,61 % от запланированного объёма, транспортного налога в сумме 60 885 443 рубля 12 копеек или 101,15 % от плана.

Государственная пошлина зачислена в бюджет города в размере 30 990 293 рубля 09 копеек или 108,70 % от планируемого объёма, в том числе в местный бюджет поступила государственная пошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями, в сумме 30 932 293 рубля 09 копеек.

В 2022 году **неналоговые доходы** поступили в бюджет города в сумме 675 084 857 рублей 55 копеек, исполнение составило 102,63 % от плановых назначений.

Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, составили 469 070 989 рублей 48 копеек, что на 100,33 % 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 343 519 рублей 24 копейки, что составляет 100,01 % 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 407 136 365 рублей 21 копейка, что составляет 100,27 % 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 6 670 774 094 рубля 09 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 1 073 855 рублей 26 копеек, что составляет 100,95 % от запланированного объёма;

- доходов от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов (за исключением земельных участков) в сумме 51 774 005 рублей 31 копейка, исполнение составляет 101,72 % от запланированного объёма. Согласно данным форм бюджетной отчётности департамента муниципального имущества, по указанному доходу числилась дебиторская задолженность в сумме 373 856 924 рубля 04 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 211 688 рублей 34 копейки, исполнение составило 96,97 %;

- плата по соглашениям об установлении сервитута в отношении земельных участков, находящихся в государственной или муниципальной собственности, поступила в размере 70 рублей 40 копеек, что составляет 352 % от запланированного объёма;

- доходов от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных городскими округами, в сумме 61 750 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 6 413 970 рублей 25 копеек или 91,63 % от запланированного объёма. Неисполнение 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 2 055 765 рублей 47 копеек, исполнение составляет 107,63 % плановых назначений.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов составили 109 692 822 рубля 15 копеек или 115,04 % от уточнённого плана, в том числе:

- доходы от продажи квартир, находящихся в собственности городских округов, поступили в сумме 49 994 292 рубля 20 копеек или 126,79 % от планового назначения. Увеличение произошло за счёт поступления средств по договорам мены, заключенным в конце отчётного периода;

- доходы от реализации имущества, находящегося в собственности городских округов, поступили в сумме 43 412 068 рублей 70 копеек, исполнение плана составило 103,43 %. Увеличение за счёт поступления оплаты от покупателей по ранее заключенным договорам купли - продажи с рассрочкой платежа;

- доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности, поступили в сумме 16 286 461 рубль 25 копеек, план исполнен на 116,73 % от запланированного объёма. На увеличение доходов повлияло поступление платежей в конце декабря 2022 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 12 776 315 рублей 35 копеек, что составило 104,47 % от запланированного объёма.

Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства составили 10 269 055 рублей 12 копеек или 83,83 % от плановых показателей.

Поступления от штрафов, санкций, возмещения ущерба составили 73 322 239 рублей 68 копеек или 105,29 %.

Общая сумма **безвозмездных поступлений** составила 7 714 509 779 рублей 40 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 347 904 900 рублей или 100 % от планового назначения;
- субсидии в сумме 3 548 595 564 рубля 58 копеек или 95,28 % от планового назначения;
- субвенции в сумме 3 832 542 477 рублей 78 копеек или 99,82 % от планового назначения;
- иные межбюджетные трансферты в сумме 109 669 265 рублей 32 копейки или 99,53 % от планового назначения.

Произведен возврат безвозмездных поступлений от негосударственных организаций в сумме 24 110 945 рублей 16 копеек, в связи с возвратом неиспользованных средств ООО «РН-Юганскнефтегаз» по договорам пожертвования.

Доходы от прочих безвозмездных поступлений от денежных пожертвований, предоставляемых физическими лицами составили 1 500 рублей, в связи с фактическим поступлением средств за 2019 год.

Доходы бюджетов городских округов от возврата остатков субсидий прошлых лет составили 492 211 рублей 41 копейка.

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 100 585 194 рубля 53 копейки (приложение № 3 к заключению).

2.2. Исполнение расходной части бюджета за 2022 год

Бюджет города по расходам на 2022 год в соответствии с решением Думы города от 21.12.2021 № 51-VII первоначально утверждён в сумме 12 382 233 450 рублей.

В целом, в отчётном периоде уточнённый план согласно сводной бюджетной росписи по расходам составил 13 615 873 155 рублей 34 копейки, что выше первоначально утверждённого на 1 233 639 705 рублей 34 копейки.

В сравнении с исполнением бюджета 2021 года расходы в 2022 году увеличились на 3 833 352 267 рублей 06 копеек. Наблюдается увеличение расходов по большинству разделов, за исключением расходов на социальную политику, физическую культуру и спорт, средства массовой информации и

обслуживание государственного (муниципального) долга (приложение № 4 к заключению).

Уменьшение расходов на социальную политику, в связи со снижением расходов за счёт средств окружного бюджета на приобретение жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений, а также на выплату компенсации части родительской платы за присмотр и уход за детьми в образовательных организациях, реализующих образовательные программы дошкольного образования.

Уменьшение расходов на физическую культуру и спорт, в связи с завершением работ по капитальному ремонту Дворца спорта «Сибиряк», невыполнением работ по ремонту кровли Спортивного комплекса «Олимп», поскольку подрядчик отстает от графика выполнения работ.

Снижение расходов по разделу «Средства массовой информации» связаны с тем, что в 2021 году автономному учреждению «Нефтеюганский информационный центр» выделялись средства на приобретение и установку светодиодного экрана, взамен вышедшего из строя, с целью освещения информационных материалов и социальных роликов на полноценном светодиодном экране. В 2022 году данные расходы отсутствуют.

По обслуживанию государственного (муниципального) долга, в связи с уменьшением размера долговых обязательств по бюджетному кредиту в 2022 году.

Исполнение бюджета по расходам за 2022 год составило 12 957 946 001 рубль 15 копеек или 95,17 % 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 по тексту – Дума города) - расходы исполнены в размере 31 871 197 рублей 95 копеек, что составляет 98,72 % от уточнённого бюджета. Доля расходов составляет 0,25 % от общей суммы расходов за 2022 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 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 509 178 644 рубля 69 копеек, что составляет 97,75 % от уточнённого бюджета. Доля расходов по

данному распорядителю составляет 3,93 % от общей суммы расходов за 2022 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»:

1.1. Подпрограмме «Совершенствование муниципального управления» муниципальной программы «Социально - экономическое развитие города Нефтеюганска» неисполнение бюджетных ассигнований по средствам, выделенным на оплату командировочных расходов (суточные, проживание), компенсацию расходов стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно, в связи с оплатой по фактически предоставленным документам. Экономия по услугам связи, приобретение бутилированной воды и канцелярских товаров, оплата за потребление тепловой энергии, электроэнергии, водоснабжения помещений, согласно фактических затрат, а также отсутствие необходимости в заключении муниципальных контрактов и договоров на сбор, транспортировку и размещение отходов 4 и 5 класса опасности, химчистку и глажку штор, дератизацию помещений, приобретение сертификата ключа проверки электронной подписи, представительских расходов, страхование имущества и уплаты государственной пошлины, сборов. Выполнение ремонтных работ в здании администрации (ремонт потолочного покрытия в кабинете № 304 и ремонт в кабинетах № 204 и 204 А) планируются к исполнению в 2023 году.

1.2. 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» в связи с заключением муниципального контракта на приобретение эвакуационных табличек на меньшую сумму, чем планировалось.

2. По подразделу 0105 «Судебная система» подпрограмме «Исполнение отдельных государственных полномочий» муниципальной программы «Социально - экономическое развитие города Нефтеюганска» по результатам проведённых электронных торгов на приобретение государственных знаков, маркированных почтовых конвертов и почтовых марок муниципальный контракт заключен на меньшую сумму, чем планировалось.

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

- подпрограмме «Обеспечение первичных мер пожарной безопасности в городе Нефтеюганске» муниципальной программы «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение первичных мер пожарной безопасности в городе Нефтеюганске» в связи с заключением муниципального контракта на приобретение эвакуационных табличек на меньшую сумму, чем планировалось;

- подпрограмме «Совершенствование муниципального управления» муниципальной программы «Социально - экономическое развитие города Нефтеюганска» оплата услуг на отпуск и потребление тепловой энергии и теплоносителя, электроэнергии по фактическим расходам. Муниципальный контракт на услуги по охране объектов заключен на меньшую сумму, чем планировалось, а также отсутствовала необходимость в заключении контракта на страхование имущества.

4. По подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы»:

4.1. Муниципальной программы «Социально - экономическое развитие города Нефтеюганска»:

4.1.1. Подпрограмме «Совершенствование муниципального управления» неисполнение бюджетных ассигнований, в связи с выплатой компенсации стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно, а также стоимости путёвок санаторно-курортного лечения на основании фактически предоставленных документов. Оплата за услуги связи, вывоз и утилизацию отходов по фактическому предоставлению документов на оплату. Запланированное обучение по охране труда не состоялось, в связи с увольнением специалиста, а также отсутствовали коммерческие предложения для заключения контрактов на соответствующее обучение. Также сложилась экономия по средствам, выделенным на проведение периодического контроля на объектах информатизации, а также не использованы средства на поставку сервера, так как нарушены условия срока поставки, направлена претензия, поставка осуществлена 13.01.2023 года. Муниципальный контракт на поставку роллетов и жалюзи не заключен по причине выделения средств 26.12.2022 года.

4.1.2. Подпрограмме «Исполнение отдельных государственных полномочий» возникла экономия по оплате за потребление тепловой энергии, электроэнергии, водоснабжение помещений, в связи с оплатой по фактическим затратам, а также по результатам заключенных муниципальных контрактов и договоров на курсы повышение квалификации, обучение, диспансеризацию муниципальных служащих, приобретение бутилированной воды, канцелярских товаров, системных блоков, а также техническое обслуживание систем пожарно-охранной сигнализации и охране объектов.

4.1.3. Подпрограмме «Своевременное и достоверное информирование населения о деятельности органов местного самоуправления муниципального образования город Нефтеюганск» исполнение не в полном объёме по причине переходящего муниципального контракта на оказание услуг по разработке и введению в эксплуатацию веб-сайта «Инвестиционный портал города Нефтеюганска», по условиям контракта выполнение работ по 31.03.2023 года.

4.2. Муниципальной программе «Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций, осуществляющих деятельность в городе Нефтеюганске» низкое исполнение, в связи с отказом победителя конкурса по реализации значимых проектов социально ориентированными некоммерческими организациями в заключении соглашения на предоставлении субсидии.

5. По подразделу 0304 «Органы юстиции» подпрограмме «Исполнение отдельных государственных полномочий» муниципальной программы «Социально - экономическое развитие города Нефтеюганска» низкое исполнение по расходам на обеспечение деятельности отдела записи актов гражданского состояния, в связи с оплатой за коммунальные услуги, а также расходов по теплоснабжению и водоснабжению по фактическим расходам согласно показаний приборов учёта. Муниципальные контракты на оказание услуг по техническому обслуживанию систем пожарно-охранной сигнализации, приобретение канцелярских товаров и установку кнопки тревожной сигнализации заключены на сумму меньше, чем запланировано. Также не использованы ассигнования, выделенные на ремонт помещения, в связи с невозможностью проведения электронного аукциона по причине ограниченного срока подачи документов. Не заключен муниципальный контракт на охрану объекта, так как объект исключён из перечня мест массового пребывания людей.

6. 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, в соответствии с фактически предоставленными документами.

7. По подразделу 1006 «Другие вопросы в области социальной политики» подпрограмме «Исполнение органом местного самоуправления отдельных государственных полномочий» муниципальной программы «Дополнительные меры социальной поддержки отдельных категорий граждан города Нефтеюганска» низкое исполнение по расходам на обеспечение деятельности Управления опеки и попечительства администрации города Нефтеюганска, выделенным на оплату командировочных расходов (суточные, проживание), компенсацию расходов стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно, в связи с оплатой по фактически предоставленным документам, оплата за услуги связи и коммунальные услуги произведена по фактическим расходам согласно показаний счётчиков. Муниципальный контракт на приобретение канцелярских товаров заключен на меньшую сумму, чем планировалось, оплата услуг по диспансеризации муниципальных служащих производилась по фактически предоставленным документам.

Департамент финансов - расходы исполнены в размере 75 127 024 рубля 38 копеек, что составляет 66,05 % от уточнённого бюджета. Доля расходов составляет 0,58 % от общей суммы расходов за 2022 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 3 234 771 334 рубля 95 копеек, что составляет 93,60 % от уточнённого бюджета. Доля расходов составляет 24,96 % от общей суммы расходов за 2022 год. Неисполнение плановых назначений обусловлено следующими причинами:

1. По подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы»:

1.1. 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 экономия при приобретении автомобиля;

- «Обеспечение деятельности департамента муниципального имущества администрации города Нефтеюганска» по расходам на обеспечение деятельности департамента муниципального имущества, а именно экономия по результатам заключения договоров на приобретение компьютерной техники, обучению по охране труда и медицинскому осмотру, а также оплата за потребление тепловой энергии, электроэнергии, водоснабжения помещений произведена согласно фактических затрат, что ниже запланированных.

1.2. По непрограммным расходам, в связи с тем, что выплаты по договорам цессии носят заявительный характер.

2. По подразделу 0314 «Другие вопросы в области национальной безопасности 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» в связи с пятью несостоявшимися аукционами по приобретению нежилых помещений для участковых пунктов полиции по причине отсутствия заявок.

3. По подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» подпрограмме «Автомобильные дороги» муниципальной программы «Развитие транспортной системы в городе Нефтеюганске» по причине неисполнения подрядчиком условий контракта по поставке теплых остановочных павильонов.

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

- на оплату исполнительного листа на получение выкупной стоимости по причине непредставления собственником нежилого помещения исполнительных документов;

- 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 и изменением способа переселения с выплаты выкупной стоимости

на заключение договора мены, а также экономией по итогам аукционов на приобретение жилых помещений.

5. По подразделу 0505 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» подпрограмме «Обеспечение мерами государственной поддержки по улучшению жилищных условий отдельных категорий граждан» муниципальной программы «Развитие жилищной сферы города Нефтеюганска» неисполнение, в связи с отсутствием необходимости в расходах на исполнение отдельных полномочий для обеспечения жилыми помещениями отдельных категорий граждан (средства на выполнение функций отдела жилищных программ).

6. По подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения» подпрограмме «Обеспечение мерами государственной поддержки по улучшению жилищных условий отдельных категорий граждан» муниципальной программы «Дополнительные меры социальной поддержки отдельных категорий граждан города Нефтеюганска» причиной неисполнения по средствам на выплату субсидии на приобретение жилья отдельным категориям граждан, установленных Федеральным законом от 12 января 1995 года № 5-ФЗ «О ветеранах» и Федеральным законом от 24 ноября 1995 года № 181-ФЗ «О социальной защите инвалидов в Российской Федерации» является отсутствие обращения граждан на получение субсидии.

Департамент образования и молодёжной политики - расходы исполнены в размере 4 856 863 085 рублей 10 копеек, что составляет 99,21 % от уточнённого бюджета. Доля расходов составляет 37,48 % от общей суммы расходов за 2022 год. Неисполнение плановых назначений обусловлено следующими причинами:

1. По подразделу 0702 «Общее образование» муниципальной программы «Развитие образования и молодёжной политики в городе Нефтеюганске»:

1.1. Подпрограмме «Общее образование. Дополнительное образование детей» не использованы средства, выделенные на:

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

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

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

- осуществление переданных полномочий на выплату компенсации части родительской платы за присмотр и уход за детьми в образовательных организациях, реализующих образовательные программы дошкольного образования за счёт средств бюджета автономного округа, в связи с тем, что 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;

- реализацию Регионального проекта «Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации», а именно оплата труда и начисления на выплаты по оплате труда советникам директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях произведена по фактическим расходам.

1.2. Подпрограмме «Система оценки качества образования и информационная прозрачность системы образования» не использованы средства на оплату труда в рамках организации и проведения государственной итоговой аттестации, в связи с начислением заработной платы по ведомостям учёта рабочего времени с учётом количества проверенных экзаменационных работ экспертами.

2. По подразделу 0707 «Молодёжная политика» муниципальной программы «Развитие образования и молодёжной политики в городе Нефтеюганске» подпрограмме «Молодёжь Нефтеюганска низкое исполнение по средствам, выделенным на:

- реализацию мероприятий по содействию трудоустройства граждан, так как поздно поступили денежные средства из окружного бюджета, в связи с этим средства местного бюджета не переданы к закрытию;

- 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 того, что не всеми студентами сессия сдана с положительным результатом, в связи с этим принято решение о прекращении выплаты.

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

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

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

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

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

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

- экономия по результатам заключенных договоров на обучение по охране труда и пожарному минимуму, а также на приобретение канцелярских товаров, бумаги и картриджей;
- отсутствие необходимости внесения изменений в учредительные документы.

3.3. Подпрограмме «Обеспечение первичных мер пожарной безопасности в городе Нефтеюганске» муниципальной программы «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение первичных мер пожарной безопасности в городе Нефтеюганске» не использованы средства, выделенные на мероприятия по повышению уровня пожарной безопасности, в связи с остатком денежных средств от заключенного договора.

Комитет культуры и туризма - расходы исполнены в сумме 745 998 108 рублей 06 копеек, что составляет 93,72 % от уточнённого бюджета. Доля расходов составляет 5,76 % от общей суммы расходов за 2022 год. Неисполнение бюджетных ассигнований сложилось по следующим подразделам:

1. По подразделу 0801 «Культура» подпрограмме «Модернизация и развитие учреждений культуры и организация обустройства мест массового отдыха населения» муниципальной программы «Развитие культуры и туризма в городе Нефтеюганске» не использованы средства, выделенные на:

- оплату труда, в связи с увеличением количества листов нетрудоспособности, а также начислений на выплаты по оплате труда за счёт применения регрессивной ставки страховых взносов;

- выплату компенсации по оплате стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно, в связи с переносом льготных отпусков на другой период;

- расходы по обеспечению деятельности учреждений культуры, в связи с оплатой за услуги согласно показаниям приборов учёта;

- выполнение работ по ремонту учреждений культуры, так как оплата будет произведена после подписания акта выполнения работ в 2023 году.

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

2.1. Подпрограмме «Организационные, экономические механизмы развития культуры» муниципальной программы «Развитие культуры и туризма в городе Нефтеюганске» низкое исполнение по расходам на обеспечение деятельности комитета культуры и туризма администрации города Нефтеюганска, а именно: по начислениям на выплаты по оплате труда, в результате применения регрессивной шкалы по страховым взносам во внебюджетные фонды, а также за коммунальные услуги, услуги связи и техническое обслуживание оплата произведена по фактическим затратам. Договор на текущий ремонт входной группы заключен в декабре 2022 года, исполнение запланировано в июле 2023 года.

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» не использованы средства, выделенные на противопожарные мероприятия по причине экономии по результатам заключенного договора, а также заключением договора на замену дверей на противопожарные в конце декабря 2022 года, исполнение планируется в июле 2023 года.

Комитет физической культуры и спорта - расходы исполнены в размере 691 462 410 рублей 36 копеек, что составляет 99,60 % от уточнённого бюджета. Доля расходов составляет 5,34 % от общей суммы расходов за 2022 год. Неисполнение бюджетных ассигнований сложилось по подразделу 1102 «Массовый спорт»:

1. 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 приостановления деятельности МБУ ЦФКиС «Жемчужина Югры».

2. Подпрограмме «Профилактика незаконного оборота и потребления наркотических средств и психотропных веществ» муниципальной программы «Профилактика правонарушений в сфере общественного порядка, профилактика незаконного оборота и потребления наркотических средств и психотропных веществ в городе Нефтеюганске» в связи с экономией по результатам заключенного договора по обеспечению дежурства бригады скорой медицинской помощи во время проведения спортивных мероприятий.

Счётная палата - расходы исполнены в сумме 26 971 411 рублей 06 копеек, что составляет 99,94 % от уточнённого бюджета. Доля расходов составляет 0,21 % от общей суммы расходов за 2022 год.

Департамент градостроительства и земельных отношений - расходы исполнены в сумме 1 162 010 265 рублей 35 копеек, что составляет 89,62 % от уточнённого бюджета. Доля расходов составляет 8,97 % от общей суммы расходов за 2022 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» заключен муниципальный контракт на выполнение инженерных изысканий, осуществление подготовки проектной и рабочей документации в целях строительства объекта капитального строительства «Берегоукрепление вдоль ул. Набережная» со сроком исполнения 30.11.2023 года, а также экономией по результатам торгов.

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 по объекту «Улицы и проезды микрорайона 11Б г. Нефтеюганска» заключен муниципальный контракт, подрядчик нарушил сроки выполнения работ, ведётся претензионная работа;
- на осуществление технического присоединения энергопринимающих устройств объекта «Щит учета 0,4 кВ сетей наружного освещения объекта «Автодорога по ул. Мира (от ул. Жилая до ул. Объездная)» срок действия договора продлён дополнительным соглашением до 10.08.2023 года.

2.2. Подпрограмме «Безопасность дорожного движения» на осуществление технического присоединения энергопринимающих устройств объекта РЩ-0,22 кВ для электроснабжения, по заключенным муниципальным контрактам со сроком исполнения 31.03.2023 года, следующих объектов:

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

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:

- подготовке проекта внесения изменений в документ территориального планирования «Генеральный план города Нефтеюганска» заключен муниципальный контракт, подрядчик нарушил сроки выполнения работ, ведётся претензионная работа;
- выполнению работ по подготовке проекта планировки и проекта межевания территории 11В микрорайона города Нефтеюганска заключен муниципальный контракт со сроком выполнения работ до 31.12.2023 года;
- выполнению картографических работ для подготовки градостроительных планов земельных участков экономия по результатам проведённых торгов;
- выполнению работ по проработке эскизного проекта лыжного стадиона на территории города Нефтеюганска (северо-восточная часть города (16 квартал) подрядчик не выполнил в срок работу, ведётся процедура расторжения муниципального контракта.

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;

- за коммунальные услуги, услуги связи и техническое обслуживание оплата произведена по фактическим затратам.

3.3. Подпрограмме «Совершенствование муниципального управления» муниципальной программы «Социально-экономическое развитие города Нефтеюганска» неисполнение по средствам, выделенным на выполнение работ по межеванию для постановки на государственный кадастровый учёт 4-х земельных участков, срок исполнения контракта до 30.06.2023 года, а также экономией по фактически выполненным работам.

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:

- 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;

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

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 муниципальным контрактам:

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

- «КНС с резервуарами - усреднителями сточных вод» срок исполнения 31.03.2023 года;

- «Объединенный хозяйственно - питьевой и противопожарный водопровод в 11А микрорайоне г. Нефтеюганска» (корректировка) срок исполнения 30.09.2023 года;

- «Объединенный хозяйственно - питьевой и противопожарный водопровод к жилому поселку УМ-4, г. Нефтеюганска» срок исполнения 30.09.2023 года;

- «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;
- «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;
- «Уличное (наружное искусственное) освещение автомобильной дороги общего пользования местного значения Проезд 8П» срок исполнения 31.07.2023 года;
- «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;
- «Уличное (наружное искусственное) освещение автомобильной дороги общего пользования местного значения по ул. Сургутская (от ПК 0+000 до ул. Объездная)» срок исполнения 31.07.2023 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 исполнения 31.07.2023 года;
- «Уличное (наружное искусственное) освещение внутриквартального проезда по ул. Кедровая на участке (от ул. Березовая до ул. Буровиков)» срок исполнения 31.07.2023 года;
- «Уличное (наружное искусственное) освещение внутриквартального проезда по ул. Березовая на участке (от ул. Кедровая до ул. Таежная)» срок исполнения 30.09.2023 года;
- «Уличное (наружное искусственное) освещение внутриквартального проезда по переулку Линейный на участке (от ул. Березовая до переулка Садовый дом 3)» срок исполнения 30.09.2023 года.

4.2.2. Технологическое присоединение «КНС-3а, Коллектор напорного трубопровода (реконструкция)» срок исполнения 03.07.2024 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.

4.2.4. В рамках реализации Регионального проекта «Чистая вода» выполнение работ по ведению авторского надзора за строительством объекта «Фильтровальная станция, производительностью 20000 м³ в сутки» ХМАО-Югра, г. Нефтеюганск, 7 микрорайон (станция ВОС)» срок исполнения 30.04.2023 года, оплата произведена за фактически выполненные работы.

5. По подразделу 0503 «Благоустройство» подпрограмме «Формирование комфортной городской среды» муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Нефтеюганске» неисполнение по бюджетным ассигнованиям, выделенным на выполнение проектно-изыскательских работ по объекту: «Главная площадь г. Нефтеюганска (II-я очередь строительства) (капитальный ремонт фонтана)», расположенная по адресу: ХМАО-Югра,

г. Нефтеюганск, 2 и 3 микрорайоны, Главная площадь» срок исполнения 31.01.2023 года.

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:

- «МБДОУ «Детский сад № 20 «Золушка» выполнение строительно-монтажных работ по наружному освещению территории, срок выполнения работ по контракту до 30.11.2022 года, подрядчик отстаёт от графика выполнения работ, ведётся претензионная работа;

- «Детский сад на 300 мест в 16 микрорайоне г. Нефтеюганска» ведение авторского надзора на выполнение строительно-монтажных работ, со сроком исполнения контракта 31.12.2023 года, оплата производится за фактически выполненные работы, а также выполнение работ по корректировке проектной документации срок исполнения 31.10.2023 года;

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

- осуществление технического присоединения энергопринимающих устройств объекта «ГРЩ-0,4 кВ учебного корпуса МБОУ «СОШ № 5 «Многопрофильная» со сроком исполнения 18.05.2023 года.

7. По подразделам 0703 «Дополнительное образование детей» и 0801 «Культура» подпрограмме «Модернизация и развитие учреждений культуры» муниципальной программы «Развитие культуры и туризма в городе Нефтеюганске» низкое исполнение по следующим объектам:

- выполнение работ по капитальному ремонту на объекте «Нежилое здание музыкальной школы», расположенного по адресу: г. Нефтеюганск, микрорайон 2А, здание 1, срок исполнения работ 30.09.2022 года, подрядчик отстаёт от графика выполнения работ, ведётся претензионная работа;

- выполнение 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, срок исполнения 28.02.2023 года.

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 следующим объектам:

- выполнение работ по ремонту кровли по объекту «Нежилое строение спортивного комплекса, расположенное по адресу: Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, г. Нефтеюганск, мкр-н 14, Строение № 1» срок исполнения 30.11.2022 года, подрядчик отстаёт от графика выполнения работ, ведётся претензионная работа;

- выполнение работ по внесению изменений в проектную и сметную документацию по объекту «Многофункциональный спортивный комплекс» в г. Нефтеюганске, срок исполнения 31.10.2022 года, оплата за фактически выполненные работы, ведётся претензионная работа;

- выполнение работ по проведению авторского надзора по объекту: «Многофункциональный спортивный комплекс» в г. Нефтеюганске, срок исполнения 31.08.2022 года, оплата произведена за фактически выполненные работы, ведётся претензионная работа;

- охранные услуги в пределах территории объекта «Многофункциональный спортивный комплекс» в г. Нефтеюганске, срок исполнения 28.02.2023 года, оплата произведена за фактически выполненные работы.

Департамент жилищно-коммунального хозяйства - расходы исполнены в размере 1 623 692 519 рублей 25 копеек, что составляет 91,03 % от уточнённого бюджета. Доля расходов составляет 12,53 % от общей суммы расходов за 2022 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» 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 пособия за первые три дня временной нетрудоспособности за счёт работодателя, в случае заболевания работника или полученной им травмы произведена по факту предоставления сотрудниками больничных листов;
- 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.

3. По подразделу 0314 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности»:

3.1. 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 по причине поступивших методических рекомендаций от правительства ХМАО - Югры на основании которых принято решение об отмене аукциона на модернизацию городской системы видеонаблюдения в части организации видеонаблюдения и передачи видеоизображений с камер видеонаблюдения по 10 местам массового пребывания людей в городе Нефтеюганске до серверной городской системы.

3.2. Муниципальной программе «Профилактика терроризма в городе Нефтеюганске» экономия после проведения торгов по бюджетным ассигнованиям, выделенным на приобретение и установку информационных стендов.

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 апрель 2023 года.

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

5.1. Подпрограмму «Автомобильные дороги» в связи с замещением средств за счёт дотации из бюджета округа на ремонт автомобильных дорог, не заключён муниципальный контракт по причине сезонности выполнения работ, а также экономией после проведенных торгов по расходам на содержание автомобильных дорог, обслуживание и содержание светофорного хозяйства.

5.2. Подпрограмму «Безопасность дорожного движения»:

- экономия после проведения торгов по обустройству подходов к пешеходному переходу, устройство тротуаров в г. Нефтеюганске, обустройство улично-дорожной сети города Нефтеюганска техническими средствами организации дорожного движения (разделение транспортных потоков противоположных направлений дорожными сигнальными столбиками);

- обустройство улично-дорожной сети техническими средствами организации дорожного движения, муниципальный контракт переходящий на 2023 год;

- поставку с установкой дорожного ограждения, муниципальный контракт переходящий на 2023 год.

6. По подразделу 0501 «Жилищное хозяйство»:

6.1. Муниципальной программе «Доступная среда в городе Нефтеюганске» низкое исполнение по расходам на разработку проектной документации для реализации мероприятий по приспособлению общего имущества в многоквартирных домах с учётом потребностей инвалидов и обеспечения их доступности, муниципальный контракт переходящий, дата окончания работ 2023 год.

6.2. Подпрограмме «Стимулирование развития жилищного строительства» муниципальной программы «Развитие жилищной сферы города Нефтеюганска» экономия по результатам заключённых муниципальных контрактов на снос непригодного жилья, а также переходящие контракты на 2023 год по проектно-изыскательским работам на снос непригодного жилья.

6.3. 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 и текущий ремонт муниципального жилищного фонда переходящий муниципальный контракт на 2023 год;

- взносы на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирном доме не освоены по причине приватизации муниципальных жилых помещений гражданами;

- выполнение восстановительных работ по жилым помещениям, дата окончания работ 2023 год;

- обследование жилого фонда, неисполнение по причине экономии;

- оплата за потребление электроэнергии произведена по фактическим показаниям приборов учёта;

- предоставление субсидии на возмещение недополученных доходов организациям, предоставляющим гражданам услуги по содержанию жилых помещений по размерам платы, не обеспечивающим возмещение издержек низкое исполнение, в связи с отсутствием заявок от управляющих компаний;

- оказание дополнительной помощи при возникновении неотложной необходимости в проведении капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, в связи с отсутствием проведения данного вида работ.

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

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

- возмещение недополученных доходов, в связи с предоставлением населению бытовых услуг (баня) на территории города Нефтеюганска по тарифам, не обеспечивающим возмещение издержек - оплата произведена по факту полученных заявок от получателей субсидии по ноябрь 2022 года;

- возмещение затрат по откачке и вывозу бытовых сточных вод от многоквартирных жилых домов, подключенных к централизованной системе водоснабжения, оборудованных внутридомовой системой водоотведения и не подключенных к сетям централизованной системы водоотведения на территории города Нефтеюганска производилась по факту полученных заявок от получателей субсидии, субсидия выплачена по ноябрь 2022 года, оплата за декабрь 2022 будет произведена после получения заявки от получателя субсидии.

7.2. 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;

- отсутствие возможности предоставления субсидии на финансовое обеспечение затрат АО «Юганскводоканал» по капитальному ремонту (с заменой) систем водоснабжения и водоотведения, в том числе с применением композитных материалов, в связи с изменениями требований к предоставляемой на государственную экспертизу проектной документации (требуется оформление земельных участков, на которых расположены объекты, в аренду для проектирования и производства работ), в связи с этим увеличился срок подготовки документов.

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

- содержание земель общего пользования, механизированная уборка снега, приём и складирование снежных масс - оплата произведена по факту выполненных работ;

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

- озеленение мест общего пользования, переходящий контракт со сроком исполнения 2023 год;
- ремонт детских площадок, муниципальный контракт переходящий со сроком выполнения работ август 2023 года;
- устройство тротуаров, муниципальный контракт переходящий со сроком выполнения работ август 2023 года;
- устройство ледового городка, монтаж и содержание искусственных елей и новогодней иллюминации, переходящий контракт на 2023 год со сроком исполнения май 2023 года;
- обустройство детских игровых площадок заключен муниципальный контракт со сроком исполнения в 2023 году;
- поставка новогодней иллюминации, в связи с экономией средств;
- не использованы средства на поставку газа для памятника «Вечный огонь» в связи с тем, что газ поставляется на безвозмездной основе;
- устройство контейнерных площадок накопления твёрдых коммунальных отходов, муниципальный контракт с датой окончания работ в 2023 году;
- выполнение работ по комплексному благоустройству территорий в рамках реализации Регионального проекта «Формирование комфортной городской среды» - бюджетные ассигнования не освоены в полном объёме, в связи с экономией по результатам заключенных муниципальных контрактов.

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

- выплата компенсации 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 в области информационных технологий, а также приобретение оборудования;
- оплата за приобретение горюче-смазочных материалов осуществлялась по факту потребления;
- оплата за фактически потреблённую тепловую энергию, электроэнергию и водоснабжение согласно приборам учёта.

10. 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 2023 году.

11. По подразделу 0909 «Другие вопросы в области здравоохранения» подпрограмме «Формирование комфортной городской среды» муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Нефтеюганске» экономия по итогам проведённых торгов по проведению дезинсекции и дератизации.

12. По подразделу 1004 «Охрана семьи и детства» подпрограмме «Дополнительные гарантии и дополнительные меры социальной поддержки предоставляемые в сфере опеки и попечительства» муниципальной программы «Дополнительные меры социальной поддержки отдельных категорий граждан города Нефтеюганска» экономия по результатам проведённых торгов по ремонту жилых помещений.

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 6 раз, выписаны 1 052 справки об изменении показателей сводной бюджетной росписи и 1 050 справок об изменении лимитов бюджетных обязательств.

Также за 2022 год выписано 2 584 справки об изменении кассового плана по расходам.

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

Справки об изменении показателей сводной бюджетной росписи и изменении лимитов бюджетных обязательств, оформленные в 4 квартале 2022 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 213 677 380 рублей.

В соответствии с внесёнными изменениями, утверждённым решением Думы города от 21.12.2022 № 262-VII, уточнённый план составил 875 109 559 рублей. Состав источников финансирования дефицита местного бюджета на 2022 год соответствовал требованиям статьи 96 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

При исполнении бюджета города сложился фактический дефицит (превышение расходов над доходами), который составил 200 683 727 рублей 89 копеек, в том числе по источникам его внутреннего финансирования (таблица № 3):

Таблица № 3

Наименование источника финансирования дефицита бюджета	Сумма, в рублях
Бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, в том числе:	-33 577 600,00
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	33 577 600,00
Изменение остатков средств на счетах по учёту средств бюджета, в том числе:	234 261 327,89
Увеличение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов	2 562 342 009,18
Уменьшение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов	2 328 080 681,29
Всего источников финансирования дефицита бюджета	200 683 727,89

2.4. Резервный фонд

Первоначальный объём резервного фонда в соответствии с решением Думы города от 22.12.2021 № 51-VII составлял 5 000 000 рублей. В течение отчётного периода фонд пополнен на общую сумму 75 028 882 рубля, 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 общей сумме 18 149 701 рубль.

2. За счёт средств местного бюджета в общей сумме 56 879 181 рубль, в том числе: для проведения мероприятий по предупреждению и предотвращению чрезвычайных ситуаций на территории города Нефтеюганска в сумме 20 293 750 рублей.

Общий объём резервного фонда составлял 80 028 882 рубля.

В течение 2022 года из данного фонда выделялись денежные средства в общей сумме 55 799 404 рубля, в том числе:

1. Комитету физической культуры и спорта в соответствии с распоряжением администрации города Нефтеюганска от 28.12.2022 № 492-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 уплату авансовых платежей за 3 квартал 2022 года по налогу на имущество и земельному налогу МБУ ЦФКиС «Жемчужина Югры» в сумме 7 737 930 рублей.

2. Департаменту градостроительства и земельных отношений администрации города Нефтеюганска в общей сумме 40 600 481 рубль в соответствии с распоряжениями администрации города Нефтеюганска от:

- 30.06.2022 № 243-р «О выделении денежных средств из резервного фонда администрации города Нефтеюганска» на проведение неотложных

мероприятий по предотвращению чрезвычайной ситуации на территории города Нефтеюганска при непосредственной угрозе ее возникновения (проведение работ по ремонту отдельных участков кровли объекта МБУ ЦФКиЦ «Жемчужина Югры») в сумме 4 958 578 рублей;

- 14.07.2022 № 261-р «О выделении денежных средств из резервного фонда администрации города Нефтеюганска» на проведение неотложных мероприятий по предотвращению чрезвычайной ситуации на территории города Нефтеюганска при непосредственной угрозе ее возникновения (обследование технического состояния объекта капитального строительства МБУ ЦФКиЦ «Жемчужина Югры») в сумме 19 019 259 рублей;

- от 28.11.2022 № 431-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 ремонтных работ клеенодеревянных конструкций несущих сводов по результатам обследования (техническое заключение 1-го этапа) здания МБУ ЦФКиС «Жемчужина Югры» в сумме 16 622 644 рубля.

3. Департаменту жилищно-коммунального хозяйства в общей сумме 7 460 993 рубля в соответствии с распоряжениями администрации города Нефтеюганска от:

- 01.07.2022 № 248-р «О выделении денежных средств из резервного фонда администрации города Нефтеюганска» на проведение ремонтно-восстановительных работ в части общего имущества многоквартирного дома 19 в 9 микрорайоне города Нефтеюганска, пострадавшего от пожара 21.06.2022 года, в целях обеспечения безопасного проживания граждан, проживающих в данном многоквартирном доме в сумме 1 072 267 рублей;

- 16.09.2022 № 324-р «О выделении денежных средств из резервного фонда администрации города Нефтеюганска» и от 20.09.2022 № 327-р «О внесении изменений в распоряжение администрации города Нефтеюганска в соответствии с распоряжением администрации города Нефтеюганска от 16.09.2022 № 324-р «О выделении денежных средств из резервного фонда администрации города Нефтеюганска» на финансовое обеспечение затрат ООО «Спецкоммунсервис», связанных с ликвидацией чрезвычайной ситуации объектового уровня на объекте «Полигон по обезвреживанию твёрдых бытовых отходов», расположенном по адресу: правая сторона 24 км. автодороги Нефтеюганск - Пыть-ях» в сумме 6 388 726 рублей.

Остаток средств резервного фонда по состоянию на 01.01.2023 года составил 24 229 478 рублей. Выделение средств из резервного фонда в 2022 году производилось в соответствии с требованиями статьи 81 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

2.5. Структура муниципального долга города Нефтеюганска

В 2022 году по итогам исполнения бюджета города погашен муниципальный внутренний долг, составляющий бюджетный кредит от других

бюджетов бюджетной системы (Департамент финансов Ханты-Мансийского автономного округа-Югры) со сроком окончания договора 22.09.2022 года в сумме 33 577 600 рублей.

По состоянию на 01.01.2023 года муниципальный долг, в том числе по муниципальным гарантиям из бюджета муниципального образования, отсутствовал.

2.6. Исполнение муниципальных программ и национальных проектов

Из бюджета города в 2022 году осуществлялось финансирование 16 муниципальных программ. При уточнённых плановых ассигнованиях, с учётом внесённых изменений в бюджетную роспись в размере 13 391 214 584 рубля 34 копейки, исполнение составило 12 776 474 069 рублей 06 копеек или 95,41 % (приложение № 6 к заключению), а именно на реализацию муниципальных программ:

1. «Развитие образования и молодёжной политики в городе Нефтеюганске» выделено 4 914 815 073 рубля, освоено 4 872 145 503 рубля 05 копеек или 99,13 %.

2. «Дополнительные меры социальной поддержки отдельных категорий граждан города Нефтеюганска» выделено 178 656 030 рублей 39 копеек, исполнено 177 650 483 рубля 26 копеек или 99,44 %.

3. «Доступная среда в городе Нефтеюганске» выделено 4 513 365 рублей, исполнение составило 3 264 553 рубля 02 копейки или 72,33 %.

4. «Развитие культуры и туризма в городе Нефтеюганске» выделено 843 086 669 рублей, исполнение составило 775 755 685 рублей 44 копейки или 92,01 %.

5. «Развитие физической культуры и спорта в городе Нефтеюганске» выделено средств в сумме 751 633 489 рублей, исполнение составило 739 044 259 рублей 32 копейки или 98,33 %.

6. «Развитие жилищной сферы города Нефтеюганска» выделено средств в сумме 3 421 099 323 рубля 49 копеек, исполнение составило 3 168 349 970 рублей 11 копеек или 92,61 %.

7. «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Нефтеюганске» выделено средств в сумме 1 925 568 045 рублей 46 копеек, исполнение составило 1 785 334 144 рубля 60 копеек или 92,72 %.

8. «Профилактика правонарушений в сфере общественного порядка, профилактика незаконного оборота и потребления наркотических средств и психотропных веществ в городе Нефтеюганске» выделено средств в сумме 30 563 920 рублей, исполнение составило 4 688 329 рублей 82 копейки или 15,34 %.

9. «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение первичных мер пожарной безопасности в городе Нефтеюганске» выделено средств в размере 33 404 464 рубля, исполнение 22 654 654 рубля 94 копейки или 67,82 %.

10. «Социально-экономическое развитие города Нефтеюганска» выделены средства в сумме 456 674 087 рублей, исполнение составило 446 358 404 рубля 02 копейки или 97,74 %.

11. «Развитие транспортной системы в городе Нефтеюганске» выделены средства в сумме 666 212 509 рублей, исполнение составило 617 549 735 рублей 88 копеек или 92,70 %.

12. «Управление муниципальными финансами города Нефтеюганска» выделено средств в размере 75 246 162 рубля, исполнение составило 74 997 024 рубля 38 копеек или 99,67 %.

13. «Управление муниципальным имуществом города Нефтеюганска» выделено 72 297 691 рубль, исполнение составило 71 399 344 рубля 41 копейка или 98,76 %.

14. «Укрепление межнационального и межконфессионального согласия, профилактика экстремизма в городе Нефтеюганске» выделено средств в сумме 660 000 рублей, исполнение 659 744 рубля или 99,96 %.

15. «Профилактика терроризма в городе Нефтеюганске» выделено средств в сумме 12 369 556 рублей, исполнение 12 358 033 рубля 55 копеек или 99,91 %.

16. «Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций, осуществляющих деятельность в городе Нефтеюганске» выделено 4 414 200 рублей, исполнение составило 4 264 199 рублей 26 копеек или 96,60 %.

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 2022 год, руб.	Сводная бюджетная роспись на 2022 год, руб.	Исполнено, руб.	Отклонение (гр.3-гр.4), руб.	% исполн. от сводной бюджетной росписи на 2022 год
1	2	3	4	5	6
1. Национальный проект «Образование»	0,00	1 308 700,00	1 253 371,39	55 328,61	95,77
Региональный проект «Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации»	0,00	1 308 700,00	1 253 371,39	55 328,61	95,77
федеральный бюджет	0,00	510 400,00	488 814,75	21 585,25	95,77
окружной бюджет	0,00	798 300,00	764 556,64	33 743,36	95,77
2. Национальный проект «Жильё и городская среда»	3 360 483 400,00	3 713 865 764,36	3 524 034 392,37	189 831 371,99	94,89
Региональный проект «Формирование комфортной городской среды»	39 627 300,00	45 003 230,36	44 160 031,74	843 198,62	98,13
федеральный бюджет	13 136 500,00	13 136 499,99	13 136 499,99	0,00	100,00
окружной бюджет	20 546 700,00	20 546 833,37	20 546 833,36	0,01	100,00
местный бюджет	5 944 100,00	11 319 897,00	10 476 698,39	843 198,61	92,55

Региональный проект «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда»	2 163 337 900,00	3 164 341 857,00	2 975 619 221,80	188 722 635,20	94,04
окружной бюджет	1 968 637 400,00	2 879 551 000,00	2 707 813 489,13	171 737 510,87	94,04
местный бюджет	194 700 500,00	284 790 857,00	267 805 732,67	16 985 124,33	94,04
Региональный проект «Чистая вода»	1 157 518 200,00	504 520 677,00	504 255 138,83	265 538,17	99,95
федеральный бюджет	84 080 600,00	84 080 600,00	84 080 600,000	0,00	100,00
окружной бюджет	1 019 765 600,00	395 123 400,00	395 123 398,60	1,40	100,00
местный бюджет	53 672 000,00	25 316 677,00	25 051 140,23	265 536,77	98,95
3. Национальный проект «Экология»	124 670 555,00	128 818 543,10	128 147 213,53	671 329,57	99,48
Региональный проект «Чистая страна»	124 670 555,00	125 269 886,00	124 610 070,00	659 816,00	99,47
федеральный бюджет	28 050 800,00	28 037 200,00	28 037 191,75	8,25	100,00
окружной бюджет	34 284 500,00	34 267 900,00	34 267 843,25	56,75	100,00
местный бюджет	62 335 255,00	62 964 786,00	62 305 035,00	659 751,00	98,95
Региональный проект «Комплексная система обращения с твердыми коммунальными отходами»	0,00	3 548 657,10	3 537 143,53	11 513,57	99,68
федеральный бюджет	0,00	1 365 691,12	1 365 691,12	0,00	100,00
окружной бюджет	0,00	2 136 080,98	2 136 080,98	0,00	100,00
местный бюджет	0,00	46 885,00	35 371,43	11 513,57	75,44
4. Национальный проект «Малое и среднее предпринимательство и поддержка индивидуальной предпринимательской инициативы»	6 329 300,00	7 545 827,00	7 545 826,99	0,01	100,00
Региональный проект «Создание условий для лёгкого старта и комфортного ведения бизнеса»	479 200,00	479 200,00	479 200,00	0,00	100,00
окружной бюджет	455 200,00	455 200,00	455 200,00	0,00	100,00
местный бюджет	24 000,00	24 000,00	24 000,00	0,00	100,00
Региональный проект «Акселерация субъектов малого и среднего предпринимательства»	5 850 100,00	7 066 627,00	7 066 626,99	0,01	100,00
окружной бюджет	3 983 100,00	5 186 300,00	5 186 299,99	0,01	100,00
местный бюджет	1 867 000,00	1 880 327,00	1 880 327,00	0,00	100,00
5. Национальный проект «Демография»	1 939 895,00	1 939 895,00	1 939 895,00	0,00	100,00
Региональный проект «Спорт – норма жизни»	1 939 895,00	1 939 895,00	1 939 895,00	0,00	100,00
федеральный бюджет	829 300,00	829 300,24	829 300,24	0,00	100,00
окружной бюджет	1 013 600,00	1 013 599,76	1 013 599,76	0,00	100,00
местный бюджет	96 995,00	96 995,00	96 995,00	0,00	100,00
Всего на реализацию Национальных проектов	3 493 423 150,00	3 853 478 729,46	3 662 920 699,28	190 558 030,18	95,05

Из анализа, приведённого в таблице № 2 видно, что исполнение по итогам 2022 года по средствам, выделенным на реализацию Национальных проектов Российской Федерации, составило 3 662 920 699 рублей 28 копеек, что составляет 95,05 % от годовых назначений.

Исполнение не в полном объёме по следующим Региональным проектам:

1. «Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации» Национального проекта «Образование», в связи с тем, что оплата труда и начисления на выплаты по оплате труда советникам директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях произведена по фактическим расходам.

2. «Формирование комфортной городской среды» Национального проекта «Жильё и городская среда» экономия по результатам заключённых муниципальных контрактов на выполнение работ по комплексному благоустройству территорий.

3. «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда» Национального проекта «Жильё и городская среда» в связи с тем, что гражданами не предъявлены исполнительные листы на выплату выкупной стоимости и изменением способа переселения с выплаты выкупной стоимости на заключение договора мены, а также экономией по итогам аукционов на приобретения жилых помещений.

2.7. Публичные нормативные обязательства

На выплату публичных нормативных обязательств предусмотрены средства в сумме 13 557 843 рубля, исполнение по итогам 2022 года составило 12 992 004 рубля 96 копеек или 95,83 % от общего годового объёма.

2.8. Дебиторская и кредиторская задолженность

В соответствии с предоставленной бюджетной отчётностью по состоянию на 01.01.2023 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	27 770 730 598,63	479 592 006,02	30 628 781,55	0,00
По расходам	532 644 114,33	35 813 547,00	14 095 156,07	0,00
Всего	28 303 374 712,96	515 405 553,02	44 723 937,62	0,00

В сравнении с показателями на 01.01.2022 года произошло увеличение дебиторской задолженности по доходам на 3 575 674 654 рубля 20 копеек, увеличение просроченной дебиторской задолженности на 100 168 828 рублей 77 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 2021 годом дебиторская задолженность по расходам увеличилась на 377 806 076 рублей 43 копейки, в связи с оплатой взносов на долевое участие в многоквартирных домах и авансированием по муниципальным контрактам на выполнение строительно-монтажных работ по объектам «Фильтровальная станция, производительностью 20000 м³ в сутки» ХМАО-Югра, г. Нефтеюганск, 7 микрорайон (станция ВОС)», «Детский сад на 300 мест в 16 микрорайоне г. Нефтеюганска». Задолженность в сумме 35 813 547 рублей являлась просроченной по причине нарушения сроков исполнения муниципальных контрактов.

В сравнении с показателями 2021 года произошло уменьшение кредиторской задолженности по доходам на сумму 80 951 323 рубля 06 копеек.

Кредиторская задолженность по расходам, в сравнении с показателями 2021 года уменьшилась на 32 755 030 рублей 11 копеек (приложение № 1 к заключению) за счёт уменьшения задолженности по департаменту градостроительства и земельных отношений, в связи погашением обязательств по выполненным работам на объектах «Здание, предназначенное под спорткомплекс «Сибиряк», расположенного по адресу: г. Нефтеюганск, 3 микрорайон, здание 23. Реестр. № 11737», «Кладбище в юго-западной промзоне (4 очередь)».

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 2022 год и годовой бюджетной отчётности ГАБС установлено:

1. Представленная годовая бюджетная отчётность за 2022 год достоверна и не содержит существенных искажений. Нарушения требований, утверждённые 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 - Инструкции № 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 2022 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 24 637 552 рубля 41 копейка.

3.2. Наличие просроченной дебиторской задолженности по арендной плате за использование имуществом и аренде земельных участков в общей сумме 303 149 632 рубля 11 копеек.

2.3. Нарушение требований Приказа Минфина Российской Федерации от 1 декабря 2010 года № 157н «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учёта для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению» (далее по тексту - Инструкции № 157н) департаментом жилищно-коммунального хозяйства по счёту бюджетного учёта 020500000 «Расчёты по доходам» в части не отражения суммы начисленной задолженности по поступлениям платы за найм муниципального жилого фонда.

На основании проведённой внешней проверки годового отчёта об исполнении бюджета города Нефтеюганска за 2022 год и годовой бюджетной отчётности ГАБС, рекомендуем:

Думе г. Нефтеюганска:

Отчёт об исполнении бюджета города Нефтеюганска за 2022 год утвердить.

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

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

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

4. Департаменту жилищно-коммунального хозяйства в целях правильного и полного исчисления платежей, поступающих в бюджет города, рекомендуем учёт на счёте 020500000 «Расчёты по доходам» организовать в соответствии с требованиями Инструкции № 157н.

Председатель

С.А. Гичкина

Начальник инспекторского отдела № 2

Д.И. Салахова

Инспектор инспекторского отдела № 2

Г.М. Глазунова