

**СЧЕТНАЯ ПАЛАТА**

**ГОРОДА НЕФТЕЮГАНСКА**

***Промышленная зона, ул. Мира, здание 1/1, вторая часть, г. Нефтеюганск,   
Ханты-Мансийский автономный округ - Югра (Тюменская область), 628301***

***тел./факс (3463) 20-30-55, 20-30-63 E-mail:*** [***sp-ugansk@mail.ru***](mailto:sp-ugansk@mail.ru) ***www.admaugansk.ru***

|  |  |
| --- | --- |
|  |  |

**ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

**ПО РЕЗУЛЬТАТАМ ВНЕШНЕЙ ПРОВЕРКИ ГОДОВОГО ОТЧЕТА**

**ОБ ИСПОЛНЕНИИ БЮДЖЕТА ГОРОДА НЕФТЕЮГАНСКА ЗА 2013 ГОД**

**1. Общие положения**

Заключение по результатам внешней проверки годового отчета об исполнении бюджета города Нефтеюганска за 2013 год подготовлено в соответствии со статьей 264.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации, статьей 7 Положения о бюджетном устройстве и бюджетном процессе в городе Нефтеюганске, утвержденного решением Думы города от 25.09.2013 № 633 -V (далее по тексту – Положение о бюджетном процессе), на основании статьи 8 Положения о Счетной палате города Нефтеюганска, утвержденного решением Думы города от 27.09.2011 № 115-V.

Цель внешней проверки: проверка годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств города на соответствие бюджетному законодательству. Подготовка заключения на годовой отчет об исполнении бюджета города.

Предмет внешней проверки годового отчета об исполнении бюджета города: исполнение решения о бюджете на отчетный финансовый год и на плановый период.

Объекты экспертно-аналитического мероприятия:

- департамент финансов администрации города Нефтеюганска;

- главные администраторы бюджетных средств.

Годовой отчет об исполнении бюджета города, годовая бюджетная отчетность главных администраторов бюджетных средств за 2013 год представлены в сроки, установленные статьей 15 Положения о бюджетном процессе.

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

Бюджет города Нефтеюганска на 2013 год утвержден решением Думы города от 19.12.2012 № 439-V «О бюджете города Нефтеюганска на 2013 год и на плановый период 2014 и 2015 годов» (далее по тексту - решение Думы города от 19.12.2012 № 439-V):

- по доходам в сумме 5 683 269 700 рублей;

- по расходам в сумме 5 687 655 380 рублей;

- предельный размер дефицита бюджета установлен в сумме 4 385 680 рублей.

В течение отчетного периода в утвержденные параметры бюджета города внесены изменения, принятые следующими решениями Думы города:

- от 28.02.2013 № 507-V «О внесении изменений в решение Думы города Нефтеюганска «О бюджете города Нефтеюганска на 2013 год и на плановый период 2014 и 2015 годов»;

- от 29.04.2013 № 545-V «О внесении изменений в решение Думы города Нефтеюганска «О бюджете города Нефтеюганска на 2013 год и на плановый период 2014 и 2015 годов»;

- от 29.05.2013 № 569-V «О внесении изменений в решение Думы города Нефтеюганска «О бюджете города Нефтеюганска на 2013 год и на плановый период 2014 и 2015 годов»;

- от 19.06.2013 № 595-V «О внесении изменений в решение Думы города Нефтеюганска «О бюджете города Нефтеюганска на 2013 год и на плановый период 2014 и 2015 годов»;

- от 11.07.2013 № 612-V «О внесении изменений в решение Думы города Нефтеюганска «О бюджете города Нефтеюганска на 2013 год и на плановый период 2014 и 2015 годов»;

- от 25.09.2013 № 632-V «О внесении изменений в решение Думы города Нефтеюганска «О бюджете города Нефтеюганска на 2013 год и на плановый период 2014 и 2015 годов»;

- от 29.10.2013 № 665-V «О внесении изменений в решение Думы города Нефтеюганска «О бюджете города Нефтеюганска на 2013 год и на плановый период 2014 и 2015 годов»;

- от 27.11.2013 № 690-V «О внесении изменений в решение Думы города Нефтеюганска «О бюджете города Нефтеюганска на 2013 год и на плановый период 2014 и 2015 годов»;

- от 24.12.2013 № 711-V «О внесении изменений в решение Думы города Нефтеюганска «О бюджете города Нефтеюганска на 2012 год и на плановый период 2014 и 2015 годов»;

- от 26.12.2013 № 736-V «О внесении изменений в решение Думы города Нефтеюганска «О бюджете города Нефтеюганска на 2013 год и на плановый период 2014 и 2015 годов».

Внесенные изменения в бюджетные назначения обусловлены:

- поступлением в отчетном периоде собственных доходов в объемах, отличных от запланированных средств;

- необходимостью отражения в доходах и расходах межбюджетных трансфертов;

- уточнением доходов и расходов за счет 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 объема бюджетных ассигнований главных распорядителей бюджетных средств.

В соответствии с внесенными изменениями, утвержденными решением Думы города от 26.12.2013 № 736-V «О внесении изменений в решение Думы города Нефтеюганска «О бюджете города Нефтеюганска на 2013 год и на плановый период 2014 и 2015 годов» (далее по тексту - решение Думы города от 26.12.2012 № 736-V), уточненный план составил:

- по доходам в сумме 8 311 718 596 рублей;

- по расходам в сумме 9 704 176 573 рубля;

- предельный размер дефицита бюджета в сумме 1 392 457 977 рублей.

Кроме того, в соответствии с нормами статей 217, 232 Бюджетного кодекса Российской Федерации в сводную бюджетную роспись внесены изменения без внесения изменений в решение о бюджете на суммы доведенных субсидий из бюджета автономного округа на сумму 1 506 000 рублей по департаменту образования и молодежной политики администрации города Нефтеюганска.

Динамика изменений в 2013 году основных характеристик бюджета города Нефтеюганска (доходы, расходы, дефицит) представлена в диаграмме № 1.

Диаграмма №1, рублей

Из приведенной динамики вносимых изменений в решение Думы города от 19.12.2012 № 439-V видно, что расходы превышали доходы и образовывали дефицит бюджета. Общий объем расходов по истечению 2013 года покрыт за счет объема доходов и поступлений из источников финансирования дефицита бюджета.

Фактически, по итогам исполнения бюджета в 2013 году, основные параметры бюджета составили:

* по доходам в сумме 8 209 645 369 рублей 97копеек;
* по расходам в сумме 8 580 091 862 рубля 16 копеек;
* дефицит бюджета в сумме 370 446 492 рубля 19 копеек.

Все проекты решений Думы города о внесении изменений в решение о бюджете на 2013 год проходили экспертизу в Счетной палате, замечания и предложения, изложенные в соответствующих заключениях, в целом учитывались при принятии данных решений Думой города Нефтеюганска.

В рамках проведения внешней проверки годового отчета об исполнении бюджета города Нефтеюганска за 2013 год, в соответствии с пунктом 1 статьи 264.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации, проведена внешняя проверка годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств (приложение № 1 к заключению).

**2. Основная аналитическая часть**

**2.1. Исполнение доходной части бюджета города в 2013 году**

Первоначально объем доходной части городского бюджета утвержден решением Думы города от 19.12.2012 № 439 -V в сумме 5 683 269 700 рублей, в том числе за счет:

* налоговых поступлений в сумме 3 127 503 100 рублей;
* неналоговых доходов в сумме 175 641 700 рублей;
* безвозмездных поступлений в сумме 2 380 124 900 рублей.

В соответствии с внесенными изменениями, утвержденными решением Думы города от 26.12.2013 № 736-V, уточненный план по доходам составил 8 311 718 596 рублей, что в 1,46 раза превышает первоначально утвержденный план. Увеличение произошло за счет роста:

* налоговых доходов на сумму 106 926 900 рублей;
* неналоговых доходов на сумму 418 406 436 рублей;
* безвозмездных поступлений на сумму 2 103 115 560 рублей.

Структура доходов бюджета города на 2012 и 2013 годы представлена диаграммами № 2, 3:

Диаграмма № 2 Диаграмма № 3

Доля налоговых доходов увеличилась с 27,2 % в 2012 году до 38,9 % в 2013 году, доля неналоговых доходов увеличилась с 5,6 % до 7,2 %, доля безвозмездных перечислений уменьшилась с 67,2 % до 53,9 %.

Анализ исполнения доходной части бюджета за 2013 год в сумме 8 209 645 369 рублей 97 копеек показал, что наибольший удельный вес (53,6 %) в общем объеме доходов составляют безвозмездные поступления – 4 397 543 336 рублей 98 копеек, 39,0 % занимают налоговые доходы 3 204 033 063 рубля 69 копеек, 7,4 % – неналоговые доходы 608 068 969 рублей 30 копеек.

Сравнительный анализ исполнения доходной части бюджета за 2012-2013 годы представлен в приложении № 2 к заключению.

В 2013 году объем поступлений налоговых доходов составил 3 204 033 063 рубля 69 копеек, что меньше запланированного объема на 30 396 936 рублей 31 копейку.

В бюджет города поступили следующие налоговые доходы:

1) налог на доходы физических лиц – 2 656 834 677 рублей 12 копеек, что составляет 82,9% в структуре налоговых доходов. Поступление по данному налогу меньше плановых на 15 037 822 рубля 88 копеек или на 0,6 % от уточненного плана;

2) налоги на совокупный доход – 284 231 700 рублей 67 копеек, что составляет 3,5% в структуре налоговых доходов. Объем поступлений меньше плановых назначений на 24 465 199 рублей 33 копейки или на 7,9 % от уточненного плана;

3) налоги на имущество – 242 779 964 рубля 80 копеек, что составляет 3,0% в структуре доходов. Объем поступлений больше плановых на 7 573 364 рубля 80 копеек или исполнен на 103,2 %;

4) государственная пошлина – 20 148 488 рублей 16 копеек, рост объема поступлений составил 8,0%;

5) поступления от погашения задолженности и перерасчетов по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам – 38 232 рубля 94 копейки.

Необходимо отметить, что согласно нормам и требованиям, определенным Налоговым кодексом Российской Федерации, контроль над налоговыми поступлениями является прерогативой налоговых органов.

В 2013 году неналоговые доходы поступили в бюджет города в сумме 608 068 969 рублей 30 копеек, что на 2,4 % больше планового назначения.

Основным источником неналоговых доходов являются доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности.

По коду бюджетной классификации «Доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим городским округам» поступление составило 7 186 628 рублей 73 копейки или 99,8% от уточненного плана.

Доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных городскими округами, поступили в сумме 3 005 106 рублей или 100 % от плановых показателей.

Отклонения фактического поступления доходов от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, от плановых показателей, согласно информации администратора данных доходов, обусловлены следующими причинами:

1. Рост поступлений по доходам, получаемым в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, а также средств от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков, составил 907 554 рубля 96 копеек или 3,0 %. Данное повышение сложилось, в связи с заключением дополнительных соглашений на продление сроков по договорам аренды земельных участков под жилищное строительство. В тоже время по данному доходу числится дебиторская задолженность в сумме 107 244 123 рубля 64 копейки.

2. Рост доходов от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления городских округов и созданных ими учреждений (за исключением имущества муниципальных автономных учреждений), составил 1 899 867 рублей 98 копеек или 6,6 %, в связи с погашением задолженности за аренду муниципального имущества, а также с ранними сроками перечислений арендаторами платы по договорам аренды, срок оплаты которых в январе 2014 года. В тоже время числится дебиторская задолженность по данному доходу в сумме 32 586 949 рублей 22 копейки.

Платежи при пользовании природными ресурсами зачислены в городской бюджет в сумме 9 569 912 рублей 59 копеек. План выполнен на 104,6 %, в основном в связи со своевременной оплатой платежей, а также с уточнением невыясненных доходов прошлых лет.

По коду бюджетной классификации «Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства» поступление на 1 824 731 рубль 58 копеек или на 1,6 % больше запланированного. Исполнение превысило плановые показатели в связи с поступившей суммой дебиторской задолженности прошлых лет.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов превысили запланированный объем и составили 97 715 840 рублей 59 копеек, в том числе:

- доходы от продажи квартир, находящихся в собственности городских округов, в сумме 3 682 758 рублей 97 копеек или 99,9 % от планового назначения;

- доходы от реализации иного имущества, находящегося в собственности городских округов, в сумме 59 170 076 рублей 33 копейки, что превысило плановые назначения на 1,1 %, в связи с досрочной оплатой по заключенным договорам купли-продажи;

- доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, поступили в сумме 34 863 005 рублей 29 копеек или 116,2 % от плана.

Доходы бюджета от штрафов, санкций, возмещения ущербасоставили 23 437 629 рублей 04 копейки или 111,4 % от планового назначения.

Исполнение доходной части бюджета по «Безвозмездным поступлениям» в 2013 году составило 4 397 543 336 рублей 98 копеек или 98,1 % от планового назначения.

Структура безвозмездных поступлений выглядит следующим образом:

* дотации в сумме 84 952 300 рублей или 100 % от планового назначения;
* субвенции в сумме 2 105 510 712 рублей 14 копеек или 98,8 % от планового назначения;
* субсидии в сумме 1 394 087 809 рублей 76 копеек или 97,2 % от планового назначения;
* иные межбюджетные трансферты в сумме 32 872 907 рублей 44 копейки или 98,5 % от планового назначения;
* прочие безвозмездные поступления в сумме 800 771 080 рублей 52 копейки или 100 % от планового назначения.

# Сумма возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов за прошлые годы составила 20 735 079 рублей 81 копейку (приложение № 3 к заключению).

**2.2. Исполнение расходной части бюджета за 2013 год**

Бюджет города по расходам на 2013 год первоначально утвержден в сумме 5 687 655 380 рублей.

В целом, в отчетном периоде уточненный план бюджета города по расходам составил 9 704 176 573 рубля, что выше первоначально утвержденного на 4 016 521 193 рубля.

В сравнении с исполнением бюджета 2012 года расходы в 2013 году увеличились на 2 385 509 977 рублей 09 копеек. Наблюдается рост расходов по большинству разделов, за исключением расходов на национальную безопасность и правоохранительную деятельность, здравоохранение (приложение № 4 к заключению).

Исполнение бюджета по расходам за 2013 год составило 8 580 091 862 рубля 16 копеек или 88,4 % от уточненного плана (приложение № 5 к заключению), в том числе по главным распорядителям бюджетных средств:

Дума города Нефтеюганска – расходы исполнены в размере 72 359 870 рублей 06 копеек, что составляет 99,5 % от уточненного бюджета. Доля расходов составляет 0,8 % от общей суммы расходов за 2013 год.

Администрация города Нефтеюганска – расходы исполнены в размере 363 035 888 рублей 68 копеек, что составляет 98,6 % от уточненного бюджета. Доля расходов по данному распорядителю составляет 4,2 % от общей суммы расходов за 2013 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»:

- оплата проезда к месту использования отпуска и обратно производилась исходя из фактических расходов;

- фактические расходы по услугам связи меньше запланированных, в связи с сокращением междугородних переговоров и подключения к безлимитному интернету;

- оплата коммунальных услуг производилась за фактические объемы согласно показаниям счетчиков;

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

- планировались расходы на создание муниципальной системы оповещения населения в области ГО и ЧС. Запланированные средства не использованы в связи с тем, что Департамент гражданской защиты населения ХМАО - Югры не представил проект реконструкции существующей системы;

3) по подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики»:

- не использованы средства на суточные, транспортные расходы, проживание при командировках, в связи с отменой семинара в г. Санкт-Петербург.

Департамент финансов администрации города Нефтеюганска – расходы исполнены в размере 64 165 676 рублей 05 копеек, что составляет 91,1 % от уточненного бюджета. Доля расходов составляет 0,7 % от общей суммы расходов за 2013 год. Не освоены средства по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы», в связи со своевременной оплатой принципала по кредитному договору.

Департамент имущественных и земельных отношений администрации города Нефтеюганска – расходы исполнены в размере 454 730 245 рублей 24 копейки, что составляет 92,1 % от уточненного бюджета. Доля расходов по департаменту составляет 5,3 % от общей суммы расходов за 2013 год. Неисполнение плановых назначений обусловлено следующими причинами:

1)по подразделу 0309 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона»:

- по долгосрочной целевой программе «Снижение рисков и смягчение последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера в городе Нефтеюганске на 2012-2014 годы и на период до 2016 года» причины неисполнения отражены в разделе 2.6.1 заключения;

2) по подразделу 0314 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности»:

- экономия средств, в результате торгов на приобретение автобуса для перевозки детей;

3) по подразделу 0501 «Жилищное хозяйство»:

- на приобретение жилья заключены 54 муниципальных контракта, оплата произведена в размере 90 % от стоимости, окончательный расчет после сдачи жилья в эксплуатацию;

2) по подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения»:

- по федеральной целевой программе «Жилище» на 2011-2015 годы причины неисполнения отражены в разделе 2.6.2 заключения;

- по подпрограмме «Улучшение жилищных условий отдельных категорий граждан» программы «Улучшение жилищных условий населения Ханты-Мансийского автономного округа – Югры» на 2011-2013 годы и на период до 2015 года причины неисполнения отражены в разделе 2.6.2 заключения;

- по долгосрочной целевой программе «Ликвидация и расселение приспособленных для проживания строений, расположенных на территории города Нефтеюганска в жилых городках «СТиНО», «РЭБфлот», на 2012-2013 годы причины неисполнения отражены в разделе 2.6.1 заключения;

3) по подразделу 1004 «Охрана семьи и детства»:

- на обеспечение жилыми помещениями детей-сирот, детей, оставшихся без попечения родителей, а также детей, находящихся под опекой (попечительством), не имеющих закрепленного жилого помещения, в связи с переносом срока ввода в эксплуатацию жилых домов по муниципальным контрактам на 1 квартал 2014 года.

Департамент образования и молодежной политики администрации города Нефтеюганска – расходы исполнены в размере 2 655 404 248 рублей 76 копеек, что составляет 98,5 % от уточненного бюджета. Доля расходов по департаменту составляет 30,9 % от общей суммы расходов за 2013 год. Неисполнение плановых назначений обусловлено следующими причинами:

1. по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы»:

- по долгосрочной целевой программе «Внедрение и развитие электронного документооборота на базе программного обеспечения «Кодекс: Документооборот» в органах местного самоуправления города Нефтеюганска на 2010-2013 годы» причины неисполнения отражены в разделе 2.6.1 заключения;

- по долгосрочной целевой программе «Развитие муниципальной службы в муниципальном образовании город Нефтеюганск на 2012-2014 годы» причины неисполнения отражены в разделе 2.6.1 заключения;

2) по подразделу 0701 «Дошкольное образование»:

- в связи с поздним подведением итогов по мероприятию «Учитель года 2013» в сумме 31 192 рубля, исполнение в 2014 году. Также возникла экономия в сумме 2 738 рублей 17 копеек по начислению взносов на оплату труда в связи с регрессом;

2) по подразделу 0702 «Общее образование»:

- по долгосрочной целевой программе «Новая школа Югры на 2010-2013 годы» причины неисполнения отражены в разделе 2.6.1 заключения;

- по долгосрочной целевой программе «Укрепление первичных мер пожарной безопасности в городе Нефтеюганске на 2012-2014 годы» причины неисполнения отражены в разделе 2.6.1 заключения;

3) по подразделу 0707 «Молодежная политика и оздоровление детей»:

- торги по приобретению путевок для детей на период зимних каникул не состоялись по причине аннулирования открытого конкурса, в связи с подачей жалобы в ФАС других участников конкурса;

4) по подразделу 0709 « Другие вопросы в области образования»:

- экономия в связи с отсутствием необходимости оплаты нотариальных услуг в 4 квартале 2013 года;

- по долгосрочной целевой программе «Обеспечение жильем молодых семей, проживающих на территории города Нефтеюганска, на 2012-2015 годы» причины неисполнения отражены в разделе 2.6.1 заключения;

- остаток неиспользованных средств образовался за счет переходящего контракта по текущему ремонту здания департамента образования, оплата по которому планируется в 1 квартале 2014 года, а также экономии от договоров на оплату по прохождению медосмотра и оказанию транспортных услуг.

Комитет культуры администрации города Нефтеюганска – расходы исполнены в сумме 461 331 709 рублей 24 копейки, что составляет 99,3 % от уточненного бюджета. Доля расходов по этому распорядителю составляет 5,4 % от общей суммы расходов за 2013 год.

Комитет по здравоохранению администрации города Нефтеюганска – расходы исполнены в размере 476 158 597 рублей 19 копеек, что составляет 95,6 % от уточненного бюджета. Доля расходов по этому распорядителю составляет 5,5 % от общей суммы расходов за 2013 год. Неисполнение плановых назначений обусловлено следующими причинами:

1. по подразделу 0901 «Стационарная медицинская помощь»:

- единовременная социальная выплата сотрудникам в связи с уходом на пенсию, согласно Постановлению администрации города Нефтеюганска от 18.04.2011 № 880 «О порядке расходования средств бюджета муниципального образования города Нефтеюганск на финансирование единовременных социальных выплат работникам муниципальных учреждений», производилась по фактически предоставленным документам;

- по долгосрочной целевой программе «Модернизация муниципального здравоохранения города Нефтеюганска» на 2011-2014 годы причины неисполнения отражены в разделе 2.6.1 заключения;

2) по подразделу 0902 «Амбулаторная помощь»:

- единовременная социальная выплата сотрудникам в связи с уходом на пенсию, согласно Постановлению администрации города Нефтеюганска от 18.04.2011 № 880 «О порядке расходования средств бюджета муниципального образования города Нефтеюганск на финансирование единовременных социальных выплат работникам муниципальных учреждений», производилась по фактически предоставленным документам;

3) по подразделу 0909 «Другие вопросы в области здравоохранения»:

- связано с выплатами среднемесячного заработка на период трудоустройства при ликвидации комитета здравоохранения администрации города Нефтеюганска, по фактическим расходам, меньше чем запланированным.

Комитет физической культуры и спорта администрации города Нефтеюганска – расходы исполнены в размере 259 537 029 рублей 10 копеек, что составляет 97,9 % от уточненного бюджета. Доля расходов по данному распорядителю составляет 3,0 % от общей суммы расходов за 2013 год. Неисполнение плановых назначений обусловлено следующими причинами:

1. по подразделу 0702 «Общее образование» возникла экономия:

- по заработной плате, а именно выплаты из фонда руководителя, производились по фактическим обращениям сотрудников;

- по оплате стоимости проезда и провоза багажа к месту проведения отпуска и обратно, в связи с переносом льготных отпусков на 2014 год, а также исходя из фактических расходов;

- в результате проведения аукциона на приобретение камер видеонаблюдения и выполнения монтажных работ по их установке;

2) по подразделу 1102 «Массовый спорт» экономия образовалась в результате проведения торгов по приобретению городской чаши для проведения эстафеты олимпийского огня.

Комитет опеки и попечительства администрации города Нефтеюганска расходы исполнены в размере 163 329 580 рублей 71 копейка, что составляет 99,4% от уточненного бюджета. Доля расходов по этому распорядителю составляет 1,9 % от общей суммы расходов за 2013 год.

Департамент градостроительства администрации города Нефтеюганска – расходы исполнены в сумме 2 722 220 887 рублей 50 копеек, что составляет 75,6% от уточненного бюджета. Доля расходов составляет 31,7 % от общей суммы расходов за 2013 год. Неисполнение плановых назначений обусловлено следующими причинами:

1) по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы»:

- несостоявшимися командировками за пределы ХМАО - Югры;

- оплатой по фактическим затратам на заправку огнетушителей;

- по долгосрочной целевой программе «Капитальный ремонт объектов муниципальной собственности города Нефтеюганска на 2013-2015 годы» причины неисполнения отражены в разделе 2.6.1 заключения;

2) по подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)»:

- по подпрограмме «Автомобильные дороги» программы «Развитие транспортной системы Ханты-Мансийского автономного округа - Югры на 2011–2013 годы и на период до 2015 года» причины неисполнения отражены в разделе 2.6.2 заключения;

- по целевой программе «Совершенствование и развитие сети автомобильных дорог» на территории муниципального образования город Нефтеюганск на 2008-2015 годы причины неисполнения отражены в разделе 2.6.1 заключения;

- по долгосрочной целевой программе «Повышение безопасности дорожного движения в городе Нефтеюганске» на 2013-2015 годы» причины неисполнения отражены в разделе 2.6.1 заключения;

3) по подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики»:

- экономия возникла в связи с тем, что средства на оплату стоимости к месту проведения отпуска и обратно планировались с использованием авиатранспорта, а фактически оплата произведена по предоставленным документам железнодорожного и автомобильного транспорта;

- оплата по договорам учета тепловой энергии, вывоза ТБО, технического обслуживания теплового узла учета, промывки отопительной системы, услугам вневедомственной охраны, страхования автотранспортных средств произведена по фактическим показаниям и согласно выставленных счетов - фактур;

- переходящие контракты на 2014 год по следующим объектам:

* «Проект внесения изменений в проект планировки и проект межевания территории прибрежной зоны города» в сумме 750 000 рублей, муниципальный контракт до 06.02.2014;
* «Инженерные изыскания для подготовки документации по планировке территории микрорайона 11А г. Нефтеюганска» в сумме 997 644 рубля, муниципальный контракт до 04.01.2014;
* «Внесение изменений в проект планировки территории микрорайона 15 города Нефтеюганска, утвержденный постановлением администрации города Нефтеюганска о 03.08.2007 № 1982» на сумму 450 000 рублей, срок исполнения 03.04.2014;
* «Инженерные изыскания для подготовки документации по планировке территории жилого городка СУ-905» на сумму 125 000 рублей, муниципальный контракт до 19.01.2014;
* «Инженерные изыскания для подготовки документации по планировке части территории микрорайона 8А г. Нефтеюганска, ограниченной Объездной дорогой, ул. Жилой и ул. Мамонтовской» на сумму 594 967рублей 22кпейки муниципальный контракт до 06.02.2014;
* «Проект планировки и проект межевания территории в северо-восточной части города (ограниченная ул. Ленина, Объездной дорогой, район аэропорта)» на сумму 1 500 000 рублей, исполнение до 20.05.2014;
* «Ведение автоматизированной информационной системы обеспечения градостроительной деятельности (наполнение базы данных в систему координат МСК-86)» на сумму 1 350 000 рублей;

- по распоряжениям администрации города Нефтеюганска от 10.12.2013 и 12.12.2013 о проведении открытых конкурсов на право заключить муниципальные контракты по следующим объектам: «Внесение изменений в проект планировки и проект межевания территории микрорайонов 17 и 17А города Нефтеюганска» на сумму 699 995 рублей, «Подготовка проекта планировки и проекта межевания и территории микрорайона 8А» на сумму 1 164 807 рублей, «Ведение автоматизированной информационной системы обеспечения градостроительной деятельности (приобретение оборудования)» на сумму 700 000 рублей, «Схема размещения рекламных конструкций на территории города Нефтеюганска» на сумму 768 861 рублей. Проведение указанных открытых конкурсов планируется в 2014 году.

4) по подразделу 0501 «Жилищное хозяйство»:

- переходящие муниципальные контракты на 2014 год по объекту «Жилой дом №87, расположенный в 16А микрорайоне», в связи с выделением средств в конце 2013 года, а именно «Ведение геодезического контроля за осадкой и кренами объекта» в сумме 500 000 рублей, «Демонтаж вентилируемого фасада объекта» в сумме 733 417 рублей, «Разработка проекта по восстановлению несущих строительных конструкций здания» в сумме 1 491 085 рублей.

5) по подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство»:

- переходящий муниципальный контракт на 2014 год по объекту «Газоснабжение коттеджной застройки в 11б мкр.», срок исполнения в 2014 году;

- по долгосрочной целевой программе «Модернизация и реформирование жилищно-коммунального комплекса города Нефтеюганска на 2011-2014 годы» причины неисполнения отражены в разделе 2.6.1 заключения;

- по программе «Модернизация и реформирование жилищно-коммунального комплекса Ханты-Мансийского автономного округа - Югры» на 2011-2013 годы и на период до 2015 года» причины неисполнения отражены в разделе 2.6.2 заключения;

6) по подразделу 0503 «Благоустройство»:

- переходящий контракт на 2014 год по строительству объекта «Кладбище в юго-западной промзоне г.Нефтеюганска (3 очередь)». Работы ведутся согласно графику производственных работ;

7) по подразделу 0701 «Дошкольное образование»:

- по объекту «Детский сад в 15 микрорайоне города Нефтеюганска» плановая сдача в 2014 году, строительно-монтажные работы выполняются согласно графику производства работ;

- по подпрограмме «Обеспечение комплексной безопасности и комфортных условий образовательного процесса» программы «Новая школа Югры» на 2010-2013 годы и на период до 2015 года причины неисполнения отражены в разделе 2.6.2 заключения;

8) по подразделу 0702 «Общее образование»:

- оплата по инвестиционному договору на строительство объекта «Комплекс спортивных сооружений» на территории МБОУ «СОШ № 9», приостановлена, в связи с проведением совместной проверки прокуратурой и Счетной палатой по законности заключения инвестиционного договора;

- по подпрограмме «Обеспечение комплексной безопасности и комфортных условий образовательного процесса» программы «Новая школа Югры» на 2010-2013 годы и на период до 2015 года причины неисполнения отражены в разделе 2.6.2 заключения;

9) по подразделу 0801 «Культура»:

- переходящий контракт на 2014 год по объекту «Выполнение технического обследования объекта «Нежилое помещение» МБУК «Городская библиотека», МБУК «Центр национальных культур»;

10) по подразделу 0901 «Стационарная медицинская помощь»:

- по долгосрочной целевой программе «Модернизация муниципального здравоохранения города Нефтеюганска» на 2011-2014 годы» причины неисполнения отражены в разделе 2.6.1 заключения;

- по долгосрочной целевой программе «Формирование беспрепятственного доступа инвалидов и других маломобильных групп населения к объектам социальной инфраструктуры в городе Нефтеюганске на 2012-2015 годы» причины неисполнения отражены в разделе 2.6.1 заключения;

11) по подразделу 0909 «Другие вопросы в области здравоохранения»:

- по подпрограмме «Развитие материально-технической базы учреждений здравоохранения» программы «Современное здравоохранение Югры» на 2011-2013 годы и на период до 2015 года причины неисполнения отражены в разделе 2.6.2 заключения;

- по подпрограмме «Развитие материально-технической базы учреждений здравоохранения Ханты-Мансийского автономного округа - Югры» программы «Развитие материально-технической базы социальной сферы Ханты-Мансийского автономного округа - Югры на 2006-2012 годы» причины неисполнения отражены в разделе 2.6.2 заключения;

- по долгосрочной целевой программе «Модернизация муниципального здравоохранения города Нефтеюганска» на 2011-2014 годы» причины неисполнения отражены в разделе 2.6.1 заключения;

Департамент жилищно-коммунального хозяйства администрации города Нефтеюганска – расходы исполнены в размере 874 221 508 рублей 10 копеек, что составляет 87,6 % от уточненного бюджета. Доля расходов по данному распорядителю составляет 10,2 % от общей суммы расходов за 2013 год. Неисполнение плановых назначений обусловлено следующими причинами:

1) по подразделу 0113 «Другие общегосударственные расходы»:

- компенсация за санаторно-курортное лечение работников произведена по фактическим расходам;

- не освоены средства на проживание, в связи с отменой командировки;

- экономия средств, выделенных на ремонт здания 3 мкр. дом 22, в связи с оплатой по факту выполненных работ;

2) по подразделу 0309 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона» проектно-изыскательские работы и ремонт по объекту «Часть нежилого производственного здания по адресу г. Нефтеюганск, ул. Мира 1/1, вторая часть» проведены в конце ноября 2013 года. В декабре подготовлены и поданы документы на аукцион, который отменен протоколом совещания при главе администрации города от 24.12.2013 № 1;

3) по подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)»:

- экономия по выполненным работам на благоустройство дворовых территорий. За счет образовавшейся экономии сформированы и поданы документы на новый аукцион на поставку МАФ для спортивных городков, который не состоялся, в связи с отсутствием потенциальных поставщиков;

- по муниципальному контракту на укладку верхнего слоя асфальта автомобильных дорог по улице Юганская (от ул. Мамонтовской до ул. Набережной 1,081 км.) работы выполнены не в полном объеме, с замечаниями. Устранить замечание невозможно, в связи с наступлением зимнего периода. Муниципальный контракт не расторгнут, работы будут возобновлены в 2014 году;

4) по подразделу 0501 «Жилищное хозяйство»:

- не освоены субсидии на возмещение расходов управляющим компаниям по содержанию жилого фонда, так как отдельные управляющие организации не оформили документы на право предоставления субсидии в соответствии с требованиями, либо не предоставили для оплаты подтверждающие документы;

- изменения в перечень жилых муниципальных помещений, подлежащих текущему и капитальному ремонту, внесены постановлением администрации города Нефтеюганска от 26.11.2013 № 1343 «О внесении изменений в постановление администрации города Нефтеюганска от 28.08.2009 № 1894 «Об утверждении плана капитального и текущего ремонта жилых помещений». В течение декабря формировалась сметная документация. Аукционы будут проведены в 2014 году;

- экономия образовалась после проведения аукциона на выполнение работ по обследованию жилых домов, который состоялся в конце декабря 2013 года. Исполнение планируется в 2014 году;

- по долгосрочной целевой программе «Наш дом» на 2011-2013 годы причины неисполнения отражены в разделе 2.6.1 заключения;

- по подпрограмме «Энергосбережение в жилищном секторе» долгосрочной целевой программы «Программа энергосбережения и повышения энергетической эффективности муниципального образования город Нефтеюганск до 2020 года» причины неисполнения отражены в разделе 2.6.1 заключения;

5) по подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство»:

- субсидии, по произведенным расходам на оказание услуг по вывозу жидких бытовых отходов, представлены по фактическим расходам, которые меньше запланированных;

- не освоены средства, выделенные на корректировку программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования до 2027 года и разработку схем водоснабжения, в сумме 15 700 000 рублей. Данные средства запланировали в ведомственном плане на ноябрь-декабрь 2013 года. Документация направлена в управление муниципального заказа администрации города Нефтеюганска. Срок проведения торгов 20.01.2014 года. Бюджетные ассигнования на подключение пожарного депо к электросетям в сумме 867 600 рублей выделены в ноябре и сняты с аукциона по протоколу совещания при Главе города от 24.12.2013 №1;

6) по подразделу 0503 «Благоустройство»:

- по долгосрочной целевой программе «Наш дом» на 2011-2015 годы причины неисполнения отражены в разделах 2.6.1. и 2.6.2. заключения;

- по подпрограмме «Энергосбережение в электрических сетях и системах наружного освещения» долгосрочной целевой программы «Программа энергосбережения и повышения энергетической эффективности муниципального образования города Нефтеюганска до 2020 года» причины неисполнения отражены в разделе 2.6.1 заключения;

- экономия образовалась в связи с оплатой по факту выполненных работ по содержанию кладбища;

7) по подразделу 0505 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства»:

- бюджетные ассигнования, запланированные на оплату санаторно-курортного лечения и стоимости проезда и багажа к месту использования отпуска и обратно, не исполнены по причине увольнения сотрудника;

- на приобретение оргтехники для департамента жилищно-коммунального хозяйства администрации города Нефтеюганска ассигнования выделены в конце октября 2013 года. Муниципальный контракт заключен 30.12.2013 года, поставка оборудования запланирована на январь 2014 года. Оплата по условиям контракта будет произведена в течение 10 дней после поставки;

- бюджетные ассигнования на оплату командировочных расходов не освоены, в связи с отменой семинара;

- по подпрограмме «Энергосбережение в учреждениях бюджетной сферы муниципального образования город Нефтеюганск» долгосрочной целевой программы «Программа энергосбережения и повышения энергетической эффективности муниципального образования города Нефтеюганска до 2020 года» причины неисполнения отражены в разделе 2.6.1 заключения;

8) по подразделу 0701 «Дошкольное образование»:

- экономия, сложившаяся по благоустройству МБОУ «Детский сад № 5», МБОУ «Детский сад № 8» образовалась в результате оплаты по факту выполненных работ;

- причины неисполнения по долгосрочной целевой программе города Нефтеюганска «Новая школа Югры на 2010-2013 годы» отражены в разделе 2.6.2. заключения;

9) по подразделу 0702 «Общее образование»:

- экономия по благоустройству территории «Прогимназия Сообщество», сложилась в связи с оплатой по факту выполненных работ;

- по долгосрочной целевой программе города Нефтеюганска «Новая школа Югры на 2010-2013 годы» причины неисполнения отражены в разделе 2.6.2. заключения;

10) по подразделу 1004 «Охрана семьи и детства» экономия сложилась на выполнение работ по ремонту жилых помещений детей-сирот, в связи с оплатой по факту выполненных работ, остаток неиспользованных средств возвращен в окружной бюджет;

11) по подразделу 1102 «Массовый спорт» экономия возникла в связи с оплатой по факту за выполненные работы по текущему ремонту 1,2 этажей здания МБОУ ДОД «СДЮСШОР по дзюдо».

Комитет записи актов гражданского состояния администрации города Нефтеюганска – расходы исполнены в сумме 13 596 621 рубль 53 копейки, что составляет 100 % от уточненного бюджета. Доля расходов по комитету составляет 0,2 % от общей суммы расходов за 2013 год.

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

В течение года уточнение бюджета по расходам, согласно решениям Думы города, осуществлялось 10 раз, выписано 749 справок об изменении сводной росписи расходов и лимитов бюджетных обязательств, которые соответствовали сводной бюджетной росписи. Финансирование расходов не превышало объемы бюджетных средств, включенных в бюджетную роспись, и утвержденные лимиты бюджетных обязательств. Субъективного подхода к получателям бюджетных средств не установлено.

**2.3. Исполнение бюджета города по источникам**

**финансирования дефицита бюджета**

Первоначально объем источников финансирования дефицита бюджета запланирован в сумме 4 385 680 рублей.

В соответствии с внесенными изменениями, утвержденными решением Думы города от 26.12.2013 № 736-V, уточненный план составил 1 392 457 977 рублей. Состав источников финансирования дефицита местного бюджета на 2013 год соответствовал требованиям статьи 96 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

При исполнении бюджета города по источникам финансирования дефицита за счет изменения остатка средств на счетах по учету средств бюджета сложился дефицит, который составил 370 446 492 рубля 19 копеек.

**2.4. Резервный фонд**

Решением Думы города от 19.12.2012 № 439-V объем резервного фонда утвержден в сумме 105 000 000 рублей. Решением Думы города от 19.06.2013 № 595-V объем резервного фонда увеличен на 5 000 000 рублей. Из резервного фонда выделены средства в сумме 79 267 505 рублей по следующим главным администраторам бюджетных средств:

1. Администрации города Нефтеюганска на приобретение постельных принадлежностей (матрац, одеяло, подушка, постельное белье) и раскладушек для жизнеобеспечения эвакуируемого населения жилого дома № 87 в 16а микрорайоне, в пункте временного размещения № 15, на основании распоряжения администрации города Нефтеюганска от 25.09.2013 № 522-р на сумму 127 300 рублей.

2. Департаменту образования и молодежной политики администрации города Нефтеюганска на исполнение Указа Президента Российской Федерации от 07.05.2012 № 597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики», на основании распоряжения администрации города Нефтеюганска от 30.10.2013 № 573-р на сумму 50 518 738 рублей.

3. Комитету культуры администрации города Нефтеюганска на исполнение Указа Президента Российской Федерации от 07.05.2012 № 597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики», на основании распоряжений администрации города Нефтеюганска от 30.10.2013 № 573-р, 12.12.2013 № 714-р на сумму 18 631 708 рублей.

4. Комитету физической культуры и спорта администрации города Нефтеюганска на исполнение Указа Президента Российской Федерации от 07.05.2012 № 597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики», на основании распоряжения администрации города Нефтеюганска от 30.10.2013 № 573-р на сумму 1 000 000 рублей.

5. Департаменту градостроительства администрации города Нефтеюганска на общую сумму 3 404 791 рубль, в том числе:

- на выполнение мероприятий по ведению геодезического контроля за осадкой и кренами объекта «Жилой дом № 87 в 16а микрорайоне города Нефтеюганска», на основании распоряжения администрации города Нефтеюганска от 30.10.2013 № 581-р в сумме 600 000 рублей;

- на выполнение проектно-изыскательских работ по восстановлению несущих строительных конструкций жилого дома № 87 в 16а микрорайоне города Нефтеюганска, на основании распоряжения администрации города Нефтеюганска от 30.10.2013 № 580-р в сумме 1 491 085 рублей;

- на выполнение мероприятий по демонтажу вентилируемого фасада объекта «Жилой дом № 87 в 16А микрорайоне города Нефтеюганска», на основании распоряжения администрации города Нефтеюганска от 18.12.2013 № 745-р в сумме 1 313 706 рублей.

6. Департаменту жилищно-коммунального хозяйства администрации города Нефтеюганска на общую сумму 5 584 968 рублей, в том числе:

- для восстановления кровли, инженерных сетей холодного, горячего водоснабжения и устройства ограждений сгоревших конструкций жилого многоквартирного дома, расположенного по адресу: г. Нефтеюганск, пос. СУ-62, 14 дом на основании распоряжения администрации города Нефтеюганска от 27.12.2012 № 822-р в сумме 1 019 204 рубля, возвращено средств в сумме 347 927 рублей;

- на восстановление после пожара многоквартирного дома, расположенного по адресу: город Нефтеюганск, 6 микрорайон, дом 66, на основании распоряжения администрации города Нефтеюганска от 25.06.2013 № 326-р в сумме 4 997 250 рублей, возвращено средств, в сумме 241 133 рубля;

- на обследование несущих строительных конструкций здания жилого дома № 87 в 16а микрорайоне, на основании распоряжения администрации города Нефтеюганска от 04.09.2013 № 478-р на сумму 157 574 рубля.

Также департаментом финансов в бюджет города Нефтеюганска возвращено не использованных средств резервного фонда в сумме 27 046 201 рубль.

Неосвоенный остаток средств резервного фонда составил 3 686 294 рубля.

Выделение средств из резервного фонда в 2013 году производилось в соответствии с требованиями статьи 81 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

**2.5. Структура муниципального долга города Нефтеюганска**

В первоначальном бюджете города Нефтеюганска верхний предел муниципального долга города запланирован в объеме 14 000 000 рублей, в том числе предельный размер обязательств по муниципальным гарантиям города в объеме 14 000 000 рублей. Объем расходов на обслуживание муниципального долга города запланирован в размере 2 500 000 рублей.

На 31.12.2013 года предельный размер обязательств по муниципальным гарантиям города составил 2 500 000 рублей.

В связи с тем, что кредитные средства не привлекались бюджетные ассигнования на обслуживание муниципального долга уменьшены на сумму 2 500 000 рублей.

**2.6. Исполнение целевых программ**

**2.6.1. Исполнение муниципальных и ведомственных целевых программ**

Из бюджета города в 2013 году осуществлялось финансирование 26 муниципальных и 5 ведомственных целевых программ. При уточненных плановых ассигнованиях2 241 874 719 рублей исполнение составило 1 627 938 716 рублей 23копейки или 72,6 % (приложение № 7, 8 к заключению), в том числе:

1.На реализацию целевой программы «Совершенствование и развитие сети автомобильных дорог» на территории МО город Нефтеюганск на 2008-2015 годы выделено 49 829 247 рублей, освоено 32 847 441 рубль 24 копейки или 65,9 %. Согласно отчетности департамента градостроительства администрации города Нефтеюганска и департамента жилищно-коммунального хозяйства администрации города Нефтеюганска, неисполнение плановых назначений обусловлено завершением работ по реконструкции и капитальному ремонту дорог в 2014 году.

2. По долгосрочной целевой программе «Развитие сферы культуры города Нефтеюганска» на 2011-2013 годы ассигнования освоены в сумме 10 350 700 рублей из выделенных 10 368 200 рублей или 99,8 % от плана.

3. По долгосрочной целевой программе «Новая школа Югры на 2010-2013 годы» запланированы средства в сумме 191 923 285 рублей, исполнение составило 183 526 695 рублей 11 копеек или 95,6 %. Согласно отчетности департамента жилищно-коммунального хозяйства администрации города Нефтеюганска остаток неиспользованных средств связан с экономией по заключенным договорам на установку и замену ограждения в учреждениях образования. По средствам, выделенным департаменту образования и молодежной политики администрации города, остаток неиспользованных средств связан с экономией по контракту, заключенному МБОУ «СОШ № 9» в сумме 169 224 рубля 28 копеек, на приобретение оборудования для школьной столовой, а также средства на замену потолков в МБОУ «Лицей № 1» на сумму 500 000 рублей, выделенные в декабре 2013 года с оплатой в 1 квартале 2014 года.

4. По долгосрочной целевой программе «Организация отдыха и оздоровления детей, проживающих в городе Нефтеюганске, на 2011-2013 годы» выделены ассигнования в сумме 9 764 757 рублей, освоены средства в сумме 9 734 671 рубль 79 копеек или 99,7 % от плана.

5. По долгосрочной целевой программе «Молодежь Нефтеюганска» на 2011-2013 годы запланированы средства в сумме 5 963 489 рублей, исполнение составило 5 911 961 рубль 15 копеек или 99,1 %.

6. По долгосрочной целевой программе «Развитие физической культуры и спорта в городе Нефтеюганске» на 2011-2013 годы запланированы средства в сумме 799 572 608 рублей, исполнение составило 792 899 475 рублей 76 копеек или 99,2 %.

7. На реализацию долгосрочной целевой программы «Внедрение и развитие электронного документооборота на базе программного обеспечения «Кодекс: Документооборот» в органах местного самоуправления города Нефтеюганска на 2010-2013 годы» израсходовано 6 890 499 рублей 87 копеек или 96,2 % от плановых 7 164 600 рублей. Неисполнение плановых назначений по департаменту образования и молодежной политики администрации города Нефтеюганска связано с экономией в сумме 60 815 рублей в результате проведенных торгов, а также проведения открытого аукциона в электронной форме в декабре 2013 года и заключения договора на приобретение оргтехники на сумму 180 000 рублей в январе 2014 года.

8. По подпрограмме «Энергосбережение в учреждениях бюджетной сферы муниципального образования город Нефтеюганск» долгосрочной целевой программы «Программа энергосбережения и повышения энергетической эффективности муниципального образования города Нефтеюганска до 2020 года» запланированы средства в сумме 10 132 604 рубля, исполнение составило 9 136 255 рублей 14 копеек или 90,2 %. Неисполнение плановых назначений по департаменту жилищно-коммунального хозяйства администрации города Нефтеюганска связано с нарушением договорных обязательств подрядчика по внедрению автоматического регулирования систем отопления и горячего водоснабжения.

9. По подпрограмме «Энергосбережение в жилищном секторе» долгосрочной целевой программы «Программа энергосбережения и повышения энергетической эффективности муниципального образования города Нефтеюганска до 2020 года» запланированы средства в сумме 1 649 358 рублей, исполнение составило 1 435 994 рубля 52 копейки, что составляет 87,1 % от плановых назначений. Неисполнение по департаменту жилищно-коммунального хозяйства администрации города Нефтеюганска по оснащению общедомовыми приборами учета холодной и горячей воды, коммерческими узлами учета тепловой энергии в многоквартирных домах, замена устаревших приборов учета на приборы повышенного класса прочности связано с тем, что не все управляющие компании подали документы на возмещение данных затрат.

10. По подпрограмме «Энергосбережение в электрических сетях и системах наружного освещения» долгосрочной целевой программы «Программа энергосбережения и повышения энергетической эффективности муниципального образования города Нефтеюганска до 2020 года» запланированы средства в сумме 32 112 885 рублей, исполнение составило 4 889 159 рублей или 15,2 %. Неисполнение по департаменту жилищно-коммунального хозяйства администрации города Нефтеюганска связано с экономией, возникшей после заключения контракта на замену традиционных светильников на светодиодные. Проводится работа по разработке технического задания и сметной документации на приобретение и установку автоматизированной системы диспетчерского управления наружным освещением, а также на замену существующих светильников на основе энергосберегающих ламп в системе наружного освещения.

11. По долгосрочной целевой программе «Развитие малого и среднего предпринимательства на территории города Нефтеюганска на 2011-2015 годы» запланированы средства в сумме 3 500 000 рублей, исполнение составило 3 480 000 рублей или 99,4 %.

12. По долгосрочной целевой программе «Комплексные мероприятия по профилактике правонарушений в городе Нефтеюганске» на 2011-2015 годы запланированы средства в сумме 11 748 909 рублей, исполнение составило 11 438 287 рублей 39 копеек или 97,4 %. Неисполнение по комитету физической культуре и спорту администрации города Нефтеюганска связано с экономией при заключении муниципального контракта на приобретение камер видеонаблюдения и выполнение монтажных работ по их установке.

13. По долгосрочной целевой программе «Модернизация муниципального здравоохранения города Нефтеюганска» на 2011-2014 годы выделено 129 887 352 рубля, исполнение составило 55 597 545 рублей 50 копеек или 42,8 %. Неисполнение плановых назначений обусловлено следующими причинами, указанными в годовой бюджетной отчетности распорядителей:

- департамент градостроительства администрации города Нефтеюганска. В связи с оплатой по переходящим контрактам в 2014 году, по объектам: «Пищеблок МУЗ НГБ на 1000 коек в 7 микрорайоне г. Нефтеюганска», «Выполнение проектно-изыскательских работ по объекту реконструкция нежилого строения инфекционного корпуса на 60 коек»; «Реконструкция нежилого строения роддома»; «Разработка проектных (изыскательских) работ на проведение капитального ремонта помещения в МБУЗ "Стоматологическая поликлиника № 3»; «Капитальный ремонт нежилого строения хирургического корпуса №1»;

- комитет здравоохранения администрации города Нефтеюганска – экономия по проведенным торгам на текущий ремонт помещений МБУЗ «НГБ».

14. По долгосрочной целевой программе «Модернизация и реформирование жилищно-коммунального комплекса города Нефтеюганска на 2011-2014 годы» запланированы средства в сумме 691 179 571 рубль, исполнение составило 263 061 511 рублей 77 копеек или 38,1 %. Неисполнение плановых назначений по департаменту градостроительства администрации города Нефтеюганска связано с оплатой по переходящим контрактам в 2014 году по объектам: «Модернизация нежилого строения станции обезжелезивания»; «Канализационно-очистные сооружения производительностью 50 000 м3/ст.»; ПИР «Инженерное обеспечение 5 мкр. г. Нефтеюганска»; «Сети теплоснабжения и канализации в микрорайлне 11б с КНС»; «Сети теплоснабжения и канализации в микрорайоне 11 (2-4 этап) (15 этап строительства)»; «КНС с коллектором по ул. Пойменая, ул. Набережная (корректировка проекта)».

15. По долгосрочной целевой программе «Наш дом» на 2011-2013 годы запланированы средства в сумме 79 031 186 рублей, исполнение составило 61 181 508 рублей 43 копейки или 77,4 %. Неисполнение плановых назначений по главному распорядителю департаменту жилищно-коммунального хозяйства администрации города Нефтеюганска обусловлено экономией по благоустройству дворовых территорий многоквартирных домов, отсыпке и планировке территории, асфальтированию в микрорайонах города, монтажу и содержанию искусственных елей и новогодней иллюминации (7 городков), поставке с монтажом декоративных систем освещения города, приобретением и установке малых архитектурных форм, ремонт тротуаров на территории города, устройству временного проезда к НГ МБОУ ДОД «Детская школа искусств» в 11 мкр., устройству купели и ледовых городков (7 городков). В ноябре 2013 года сложившуюся экономию перераспределили по новым объектам, в течение декабря велась работа по формированию пакета документов для аукциона. Оплата по заключенным контрактам запланирована на 1 квартал 2014 года.

16. По долгосрочной целевой программе «Содействие развитию жилищного строительства» на 2011-2013 годы на территории города Нефтеюганска» запланированы средства в сумме 13 293 713 рублей, исполнение составило 11 971 574 рубля 72 копейки или 90,1 %. Неисполнение по департаменту имущественных и земельных отношений администрации города Нефтеюганска связано с тем, что оплата по заключенным контрактам на участие в долевом строительстве произведена в размере 90 % от стоимости. Оставшиеся 10 % будут перечислены после завершения строительства.

17. По долгосрочной целевой программе «Профилактика экстремизма, гармонизация межэтнических и межкультурных отношений, укрепление толерантности в городе Нефтеюганске на 2012-2013 годы» запланированы средства в сумме 1 000 000 рублей, исполнение составило 999 954 рубля или 100,0 %.

18. По долгосрочной целевой программе «Формирование беспрепятственного доступа инвалидов и других маломобильных групп населения к объектам социальной инфраструктуры в городе Нефтеюганске на 2012-2015 годы» запланированы средства в сумме 12 170 445 рублей, исполнение составило 11 132 672 рубля 74 копейки или 91,5%. Неисполнение плановых назначений обусловлено следующими причинами, указанными в годовой бюджетной отчетности распорядителей:

- администрация города Нефтеюганска – контракт на приобретение подъемного оборудования заключен на меньшую сумму, чем запланировано;

- департамент градостроительства администрации города Нефтеюганска - переходящие контракты на 2014 год на установку пандусов и поручней в нежилом здании консультативно-диагностическом отделении МУЗ «НГБ».

19. На реализацию долгосрочной целевой программы «Развитие муниципальной службы в муниципальном образовании город Нефтеюганск на 2012-2014 годы» запланировано 1 346 700 рублей, исполнение составило 1 297 645 рублей 11 копеек или 96,4 %. Неисполнение плановых назначений по департаменту образования и молодежной политики администрации города Нефтеюганска связано с тем, что в ноябре 2013 года планировалось обучение специалиста-эксперта. В связи с продолжительным листком нетрудоспособности специалиста обучение перенесено на 1 квартал 2014 года.

20. По долгосрочной целевой программе «Повышение эффективности бюджетных расходов города Нефтеюганска на период до 2013 года» запланированы средства в сумме 2 500 000 рублей, исполнение 2 500 000 рублей или 100,0 %.

21. По долгосрочной целевой программе «Укрепление первичных мер пожарной безопасности в городе Нефтеюганске на 2012-2014 годы» освоено 17 128 912 рублей 85 копеек из выделенных 18 147 610 рублей или 94,4 % от плана. Неисполнение плановых назначений обусловлено следующими причинами, указанными в годовой бюджетной отчетности распорядителей:

- департамент образования и молодежной политики администрация города Нефтеюганска - экономия по договорам на обслуживание охранно-пожарной сигнализации, зарядку огнетушителей, а также по контракту на текущей ремонт пожарно-охранной сигнализации МБОУ «ДДТ»;

- комитет культуры администрации города Нефтеюганска - экономия образовалась в результате проведения аукциона на проведение работ по огнезащитной обработке.

22. По долгосрочной целевой программе «Обеспечение жильем молодых семей, проживающих на территории города Нефтеюганска, на 2012-2015 годы» запланированы средства в сумме 117 895 рублей, исполнение составило 77 894 рубля 50 копеек или 66,1 %. Неисполнение плановых показателей по департаменту образования и молодежной политики администрации города Нефтеюганска обусловлено длительной процедурой подбора жилого помещения, а также оформления права собственности на приобретаемое жилое помещение молодыми учителями-участниками. Исполнение планируется в 2014 году.

23. По долгосрочной целевой программе «Снижение рисков и смягчение последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера в городе Нефтеюганске на 2012-2014 годы и на период до 2016 года» запланированы средства в сумме 2 167 100 рублей, исполнение составляет 1 155 972 рубля 11 копеек или 53,3 %. Неисполнение по департаменту имущественных и земельных отношений администрации города Нефтеюганска обусловлено экономией при проведение торгов на заключение контракта по страхованию муниципального имущества.

24. По долгосрочной целевой программе «Создание системы обеспечения вызова экстренных оперативных служб по единому номеру «112» в городе Нефтеюганске на 2013-2015 годы» запланированы средства в сумме 504 333 рубля, исполнение составило 499 752 рубля 80 копеек или 99,1 %.

25. По целевой программе муниципального образования город Нефтеюганск «Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций, осуществляющих деятельность в городе Нефтеюганске, на 2013-2015 годы» запланировано 1 000 000 рублей, исполнение составляет 100 % или 1 000 000 рублей.

26. По долгосрочной целевой программе «Ликвидация и расселение приспособленных для проживания строений, расположенных на территории города Нефтеюганска в жилых городках «СТиНО», «РЭБфлот», на 2012-2013 годы» запланированы средства в сумме 3 330 020 рублей, исполнение составляет 3 015 443 рубля 10 копеек или 90,6 %. Неисполнение плановых показателей по департаменту имущественных и земельных отношений администрации города Нефтеюганска обусловлено тем, что одна семья не реализовала свое право на получение субсидии по причине отсутствия собственных денежных средств (сумма субсидии недостаточна для приобретения жилья).

27. По долгосрочной целевой программе «Повышение безопасности дорожного движения в городе Нефтеюганске» на 2013-2015 годы» запланированы средства в сумме 50 980 930 рублей, исполнение составило 40 402 478 рублей 20 копеек или 79,3%. Неисполнение плановых назначений обусловлено следующими причинами, указанными в годовой бюджетной отчетности распорядителей:

- департамент имущественных и земельных отношений администрации города Нефтеюганска – экономия средств, в результате торгов на приобретение автобуса для перевозки детей;

- департамент градостроительства администрации города Нефтеюганска - окончание строительства светофорных объектов в 1 квартале 2014 года.

- департамент жилищно-коммунального хозяйства администрации города Нефтеюганска – в связи с невозможностью реализации в зимнее время мероприятий (ассигнования доведены в ноябре 2013 года) по приобретению с установкой искусственных неровностей на улицах, проездах и дорогах города, данные средства будут освоены в 2014 году. По демонтажу, переносу, установке дорожных знаков, ограждений по улицам - экономия по проведенным торгам.

28. По долгосрочной целевой программе «Капитальный ремонт объектов муниципальной собственности города Нефтеюганска на 2013-2015 годы» запланированы средства в сумме 35 893 157 рублей, исполнение составило 21 697 490 рублей 91 копейка или 60,5 %. Неисполнение плановых назначений обусловлено следующими причинами, указанными в годовой бюджетной отчетности распорядителей:

- департамент градостроительства администрации города Нефтеюганска – окончание капитального ремонта и оплата по контрактам в 2014 году на объектах «Перепланировка нежилого помещения в жилое, расположенного по адресу: г.Нефтеюганск, 8а микрорайон, дом 31, помещение 32», «Капитальный ремонт нежилого помещения, расположенного по адресу мкр.12, дом 26, помещение 1. Реестр. № 286482», «Выполнение технического обследования объекта «Нежилое строение МБУК «Городская библиотека», МБУК «Центр национальных культур» (Реестр. № 432019. 606183, 432009)». По заключенному контракту на ремонт здания администрации города подрядной организацией нарушено исполнение контракта, ведется претензионная работа, исполнение ожидается в 2014 году;

- департамент жилищно-коммунального хозяйства администрации города Нефтеюганска – оплата по замене оконных блоков, а также капитальному ремонту помещений левого крыла НГ МАУК «Историко-художественный комплекс «Музей реки Обь» по факту выполненных работ.

29. По ведомственной целевой программе «Информирование населения о деятельности органов местного самоуправления муниципального образования город Нефтеюганск на 2013 год» запланированы средства в сумме 10 500 000 рублей, исполнение 10 421 552 рубля или 99,3 %.

30. По ведомственной целевой программе «Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций, осуществляющих деятельность в предоставлении общего образования на территории города Нефтеюганска на 2013 год» запланированы средства в сумме 1 500 000 рублей, исполнение составляет 865 798 рублей 09 копеек или 57,7 %. Неисполнение плановых назначений по департаменту образования и молодежной политики администрации города Нефтеюганска, обусловлено поздним заключением соглашения на оплату коммунальных услуг Негосударственного учреждения «Православная гимназия», а также оплатой по фактически представленным счетам – фактурам.

31. По ведомственной целевой программе «Оздоровление экологической обстановки в городе Нефтеюганске на 2013-2015 годы» запланированы средства в сумме 23 542 265 рублей, исполнение составляет 21 512 526 рублей 63 копейки или 91,4 % от плановых назначений. Неисполнение плановых назначений по департаменту жилищно-коммунального хозяйства обусловлено следующими причинами:

- в связи с невыполнением договорных обязательств по озеленению набережной муниципальный контракт расторгнут;

- экономия образовалась в связи с оплатой по факту выполненных работ по содержанию памятников, механизированной уборке снега.

32. По ведомственной целевой программе «Развитие муниципальной казны города Нефтеюганска на 2013 год» запланированы средства в размере 28 765 000 рублей, исполнение составляет 28 589 841 рубль 80 копеек или 99,4 %.

33. По ведомственной целевой программе «Развитие материально-технической базы подведомственного учреждения МКУ «Управление капитального строительства» на 2013 год» запланированы средства в сумме 1 287 500 рублей, исполнение составило 100 %.

**2.6.2 Исполнение федеральных и окружных программ**

В 2013 году осуществлялась реализация 20 региональных целевых программ и 1 федеральной целевой программы, исполнителями которых являлись структурные подразделения администрации города. При плановых ассигнованиях, предусмотренных для реализации программ в сумме 1 729 175 908 рублей, исполнение составляет 84,3 % или 1 457 743 229 рублей 74 копейки, в том числе:

1. По федеральной программе «Жилище» на 2011-2015 годы запланированы средства в сумме 2 205 100 рублей, исполнение составило 39 645 рублей 23 копейки или 1,8 %. Неисполнение плановых назначений по департаменту имущественных и земельных отношений администрации города Нефтеюганска в связи с тем, что гражданин, уволенный с военной службы, имеющий право на приобретение жилья, неоднократно приглашался посредством телефонной связи и направлением уведомления, для вручения гарантийного письма, но данным правом гражданин не воспользовался.

2. По подпрограмме «Развитие потенциала молодежи» программы «Молодежь Югры» на 2011-2013 годы исполнение составило 169 125 рублей или 100 % от плановых назначений.

3. По программе «Развитие малого и среднего предпринимательства в Ханты-Мансийском автономном округе - Югре на 2011-2013 годы и на период до 2015 года» запланированы средства в сумме 1 764 800 рублей, исполнение составило 1 710 399 рублей 99 копеек или 96,9 %. Неисполнение плановых назначений по администрации города Нефтеюганска обусловлено отсутствием заявок от субъектов малого и среднего предпринимательства на представление субсидии для обеспечения условий по технологическому присоединению к объектам электросетевого хозяйства.

4. По подпрограмме «Организация отдыха и оздоровления детей» программы «Дети Югры» на 2011-2015 годы исполнение составило 50 000 рублей или 100 % от плановых назначений.

5. По программе «Модернизация и реформирование жилищно-коммунального комплекса Ханты-Мансийского автономного округа - Югры» на 2011-2013 годы и на период до 2015 года» запланированы средства в сумме 861 262 201 рубль, исполнение составило 838 191 767 рублей 46 копеек или 97,3 %. Неисполнение по департаменту градостроительства администрации города Нефтеюганска обусловлено переходящими контрактам на 2014 год по следующим объектам: «Сети теплоснабжения и канализации в микрорайоне 11Б с КНС», «Сети теплоснабжения и канализации в микрорайоне 11 (I этап) (3 этап строительства)», «Сети теплоснабжения и канализации в микрорайоне 11Б с КНС», «Сети теплоснабжения и канализации в микрорайоне 11 (II-IV этап) (15 этап строительства)», «Сети теплоснабжения и канализации в микрорайоне 11Б с КНС», «Сети теплоснабжения и канализации в микрорайоне 11 (1этап строительства)», «Сети газоснабжения микрорайона 11А в г. Нефтеюганске (1 этап)».

6. Подпрограмма «Развитие материально-технической базы учреждений здравоохранения Ханты-Мансийского автономного округа - Югры» программы «Развитие материально-технической базы социальной сферы Ханты-Мансийского автономного округа - Югры на 2006-2012 годы» исполнена в сумме 8 543 226 рублей при запланированном объеме 45 504 387 рублей или на 18,8 %. Неисполнение по департаменту градостроительства администрации города Нефтеюганска связано с тем, что оплата по контракту на строительство пищеблока МУЗ НГБ в 7 микрорайоне на 1000 койко - мест в г.Нефтеюганске запланирована в 2014 году.

7. По подпрограмме «Развитие материально-технической базы учреждений физической культуры и спорта Ханты-Мансийского автономного округа - Югры» программы «Развитие материально-технической базы социальной сферы Ханты-Мансийского автономного округа - Югры на 2006-2012 годы» исполнение составило 118 055 609 рублей или 100,0 %.

8. По подпрограмме «Доступное жилье молодым» программы «Улучшение жилищных условий населения Ханты-Мансийского автономного округа - Югры на 2011-2013 годы и на период до 2015 года» выделены средства в сумме 680 400 рублей, исполнение составило 680 350 рублей 27 копеек или 100,0 %.

9. По подпрограмме «Улучшение жилищных условий отдельных категорий граждан» программы «Улучшение жилищных условий населения Ханты-Мансийского автономного округа - Югры на 2011-2013 годы и на период до 2015 года» выделены средства в сумме 29 970 043 рубля, исполнение составляет 27 138 985 рублей 59 копеек или 90,6 %. Неисполнение по департаменту имущественных и земельных отношений администрации города Нефтеюганска связано с тем, что правом на получение субсидии воспользовалось 20 семей из 21 запланированной. Одна семья не реализовала свое право на получение субсидии по причине отсутствия собственных денежных средств необходимых для приобретения жилья (сумма субсидии недостаточна для приобретения жилья).

10. По программе «Современная социальная служба Югры» на 2011-2013 годы и на период до 2015 года» средства выделены в сумме 200 000 рублей, исполнение составляет 100,0 %.

11. По программе «Культура Югры» на 2011-2013 годы и на период до 2015 года исполнение составило 1 618 200 рублей или 100,0 % от плановых назначений.

12. По программе «Развитие физической культуры и спорта в Ханты-Мансийском автономном округе - Югре» на 2011-2013 годы и на период до 2015 года исполнение в сумме 4 337 225 рублей или 100,0 % от плановых назначений.

13. По подпрограмме «Обеспечение комплексной безопасности и комфортных условий образовательного процесса» программы «Новая школа Югры» на 2010-2013 годы и на период до 2015 года исполнение в сумме 49 855 316 рублей 08 копеек при запланированном объеме 195 935 207 рублей или на 25,4 %. Неисполнение плановых назначений, согласно пояснениям, отраженным в годовой бюджетной отчетности департамента градостроительства администрации города Нефтеюганска, связано с оплатой по переходящим контрактам, срок оплаты по которым в 2014 году по следующим объектам: капитальный ремонт по усилению строительных конструкций МБДОУ «Детский сад № 18», капитальный ремонт начального блока МБОУ «Средняя общеобразовательная школа № 6», капитальный ремонт МБОУ «Начальная школа-детский сад № 4».

14. По подпрограмме «Инновационное развитие образования» программы «Новая школа Югры» на 2010-2013 годы и на период до 2015 года исполнение в сумме 3 220 111 рублей или 96,7 % от плановых назначений в сумме 3 328 411 рублей.

15. Программа «Развитие агропромышленного комплекса, заготовки и переработки дикоросов Ханты-Мансийского автономного округа - Югры в 2011-2013 годах и на период до 2015 года» исполнена администрацией города Нефтеюганска в сумме 38 227 236 рублей 79 копеек или 100,0 % от плановых назначений.

16. По подпрограмме «Развитие материально-технической базы учреждений здравоохранения» программы «Современное здравоохранение Югры» на 2011-2013 годы и на период до 2015 года выделено 175 923 699 рублей, исполнение плана составило 144 606 063 рубля 81 копейка или 82,2 %. Согласно отчетности департамента градостроительства администрации города Нефтеюганска, неисполнение плановых назначений связано с тем, что срок сдачи и оплата по объектам: пищеблок МУЗ НГБ в 7 микрорайоне на 1000 койко - мест в г.Нефтеюганске и реконструкция нежилого строения роддома г.Нефтеюганска, 7 мкр., строение № 9, планируется в 2014 году.

17. По подпрограмме «Автомобильные дороги» программы «Развитие транспортной системы Ханты-Мансийского автономного округа - Югры» на 2011-2013 годы и на период до 2015 года исполнение составляет 55 451 094 рубля 88 копеек при запланированном объеме 60 010 066 рублей или 92,4 %. Согласно отчетности департамента градостроительства администрации города Нефтеюганска неисполнение плановых назначений обусловлено завершением работ по реконструкции и ремонту дорог в 2014 году, а также повторно направленной на государственную экспертизу проектно-сметной документации по автодорогам ул. Мамонтовская и ул. Набережная.

18. По программе «Наш дом» на 2011-2015 годы исполнение составило 31 526 381 рубль 95 копеек при запланированном объеме 34 782 860 рублей или 90,6 %. Согласно отчетности департамента жилищно-коммунального хозяйства администрации города Нефтеюганска неисполнение плановых назначений по средствам, выделенным на благоустройство дворовых территорий многоквартирных домов, обусловлено нарушением условий поставки малых архитектурных форм для спортивных городков подрядной организацией, а также несостоявшимся аукционом на благоустройство тротуара во 2 микрорайоне из-за отсутствия участников.

19. По региональной целевой программе «Содействие занятости населения на 2011-2013 годы и на период до 2015 года» исполнение в сумме 1 583 986 рублей 19 копеек или 99,9 % от плановых назначений в размере 1 585 825 рублей.

20. По программе «Содействие развитию жилищного строительства» на 2011-2013 годы и на период до 2015 года выделены средства в сумме 122 274 400 рублей, исполнение составляет 110 375 173 рубля 11 копеек или 90,3 %. Неисполнение по департаменту имущественных и земельных отношений администрации города Нефтеюганска связано с тем, что оплата по заключенным контрактам на участие в долевом строительстве произведена в размере 90 % от стоимости. Оставшиеся 10 % будут перечислены после завершения строительства.

21. По программе «Профилактика правонарушений в Ханты-Мансийском автономном округе - Югре на 2011-2015 годы» исполнение в сумме 5 868 984 рубля 54 копейки при запланированном объеме 5 869 000 рублей или 100,0 %.

22. По программе «Профилактика экстремизма, гармонизация межэтнических и межкультурных отношений, укрепление толерантности в Ханты-Мансийском автономном округе - Югре на 2011-2013 годы» выделено средств в сумме 300 000 рублей, исполнено 300 000 рублей или 100,0 %.

23. По программе «О развитии российского казачества в Ханты-Мансийском автономном округе - Югре на 2012-2015 годы» исполнение составляет 5 590 599 рублей 38 копеек или 99,5 % от планового выделения средств в сумме 5 618 200 рублей.

24. По программе «Снижение рисков и смягчение последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера в Ханты-Мансийском автономном округе - Югре на 2012-2014 годы и на период до 2016 года» исполнение составляет 10 403 749 рублей 01 копейка или 53,3 % от плановых назначений в сумме 19 503 900 рублей. Согласно представленной бюджетной отчетности департамента имущественных и земельных отношений администрации города Нефтеюганска неисполнение связано с экономией по проведенным торгам на страхование муниципального имущества.

**2.7. Дебиторская и кредиторская задолженность**

В соответствии с представленной отчетностью по состоянию на 01.01.2014 года дебиторская и кредиторская задолженность составила (таблица № 1):

Таблица № 1

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Задолженность | Дебиторская задолженность согласно форме 0503169 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности», рублей | | Кредиторская задолженность согласно форме 00503169 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности», рублей | |
| Всего | в том числе просроченная | Всего | в том числе просроченная |
| По расходам | 181 893 841,98 |  | 179 585 212,37 |  |
| По доходам | 141 815 480,64 | 67 214,55 |  |  |
| Всего | 323 709 322,62 | 67 214,55 | 179 585 212,37 |  |

Дебиторская задолженность по расходам, в сравнении с показателями 2012 года уменьшилась на 222 818 116 рублей 15 копеек (приложение № 1 к заключению).

Однако дебиторской задолженности сохраняется, так согласно отчетности департамента градостроительства в связи с предоплатой, числится задолженность по следующим контрагентам:

- ООО Строительная компания «ЮВ и С» по объекту «Модернизация нежилого строения станции обезжелезивания г. Нефтеюганск 7 микрорайон Строение 57/7» по муниципальному контракту от 18.12.2012 № 0187300012812000797-0216672-01 в сумме 134 879 863 рубля 42 копейки;

- ООО СК «Базис» по муниципальному контракту от 08.09.2008 № 97/08 за выполнение работ по строительству объекта «Пищеблок МУЗ «Нефтеюганская городская больница» на 1000 коек в 7 микрорайоне г. Нефтеюганска» в сумме 22 448 668 рублей 61копейка, по данному контракту работы приостановлены, подрядчик признан банкротом. Подано заявление о включении в реестр кредиторов. Решением Арбитражного суда от 10.06.2013 года контракт расторгнут. Конкурсное производство продлено до апреля 2014 года.

Дебиторская задолженность по доходам, в сравнении с показателями 2012 года, увеличилась на 55 250 692 рубля 89 копеек. Основной прирост задолженности по доходам, получаемым в виде арендной платы за земельные участки и имущество, а также по доходам от продажи земельных участков. Просроченная задолженность уменьшилась на 693 723 рубля 08 копеек.

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

В сравнении с показателями 2012 года, произошло увеличение кредиторской задолженности на 175 603 633 рубля 18 копеек (приложение № 1 к заключению).

По отчетности департамента финансов отражены остатки межбюджетных трансфертов в сумме 224 182 839 рублей 91 копейка. В сравнении с 2012 года произошло уменьшение на 57 653 729 рублей.

**3. Заключительные положения**

В результате внешней проверки годового отчета установлено:

1. Нарушения требований Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утвержденной Приказом Минфина России от 28.12.2010 № 191н, выразившиеся в неполном и неточном заполнении необходимых реквизитов и показателей бюджетной отчетности, а так же внутренней несогласованности соответствующих форм отчетности.

2. Нарушения пункта 2 статьи 15 Положения о бюджетном процессе, а также пункта 1.3. Порядка, департаментом градостроительства, а именно представленная отчетность не согласована с департаментом финансов.

На основании проведенной внешней проверки годового отчета об исполнении бюджета города Нефтеюганска за 2013 год и годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств рекомендуем:

*Думе г. Нефтеюганска:*

Отчет об исполнении бюджета города Нефтеюганска за 2013 год утвердить.

*Главным администраторам бюджетных средств:*

1. Годовую бюджетную отчетность составлять в соответствии с нормативными правовыми актами, устанавливающими порядок составления и предоставления бюджетной отчетности об исполнении бюджета.

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

3. Не допускать неэффективного расходования бюджетных средств, в части оплаты судебных издержек, возмещение госпошлины по судебным искам, штрафов, пеней, недоимок.

Председатель С. А. Гичкина