



Ханты-Мансийский автономный округ-Югра
муниципальное образование
городской округ город Пыть-Ях
ДУМА ГОРОДА ПЫТЬ-ЯХА
шестого созыва

628380, Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, Тюменская область г. Пыть-Ях, 1 мкр., дом 18 а
тел. (3463) 46-55-23, факс 42-23-23 официальный сайт duma.gov86.org, e-mail: duma@gov86.org
ОКПО 44714545 ОГРН 102860154815 ИНН 8612007021 КПП 861201001
р/сч 40204810700000000008 в РКЦ Ханты-Мансийский банк г. Ханты-Мансийск БИК 047162000

« 06 » 09 2017 г. № 499

И.о. главы города Пыть-Ях
К.Н. Пальчику

Уважаемый Константин Николаевич!

Направляем в Ваш адрес экспертное заключение Счетно-контрольной палаты города Пыть-Ях от 05.09.2017 № 35/Д на отчет об исполнении бюджета муниципального образования городской округ город Пыть-Ях за 1 полугодие 2017 года.

Приложение: на 15 л. в 1 экз.

С уважением,

Председатель Думы
города Пыть-Ях

О.В. Шевченко

Рыкова Т.В.
46-55-60

№ 01-45-7665/17-0-0
от 06.09.2017



Заключение № 35/Д
на отчет об исполнении бюджета
муниципального образования городской округ город Пыть-Ях
за 1 полугодие 2017 года

г. Пыть-Ях

5 сентября 2017г.

Основанием для проведения экспертно-аналитического мероприятия (далее – экспертиза) является п. 3.3. раздела 3 Плана работы Счетно-контрольной палаты города Пыть-Яха на 2017 год. Экспертиза проведена в соответствии со статьей 268.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Положением о бюджетном процессе, утвержденном решением Думы города Пыть-Яха от 21.03.2014г. № 258 (далее – Положение о бюджетном процессе), ст. 8 Положения "О контрольно-счетном органе муниципального образования городской округ город Пыть-Ях - Счетно-контрольной палате города Пыть-Яха", утвержденного решением Думы города Пыть-Яха от 29.11.2016г. № 34.

В соответствии со ст. 264.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации Отчет об исполнении бюджета города Пыть-Яха за 1 полугодие 2017 года (далее – Отчет) утвержден распоряжением администрации города от 28.08.2017 № 1507-ра «Об исполнении бюджета города за 1 полугодие 2017 года». В срок, установленный п. 3 ст. 22 Положения о бюджетном процессе, Отчет с пояснительной запиской представлен в Счетно-контрольную палату города Пыть-Яха 29.08.2017.

1. Общие положения.

Бюджет города Пыть-Ях принят решением Думы города Пыть-Яха от 16.12.2016г. № 40 «О бюджете города Пыть-Яха на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов», основные параметры которого на 2017 год составили:

- по доходам – 2 640 778,1 тыс. руб.;
- по расходам – 2 673 551,5 тыс. руб.;
- дефицит бюджета – 32 773,4 тыс. руб. или 3,8% объема доходов без учета безвозмездных поступлений и поступлений по дополнительным нормативам отчислений от НДФЛ в соответствии со ст.92.1 БК РФ.

После утверждения бюджета города Пыть-Яха на 2017 год составлена и размещена на сайте администрации города бюджетная роспись в соответствии со ст.20 Положения о бюджетном процессе.

В результате внесения изменений основные параметры бюджета города Пыть-Яха на 2017 год не изменились и составили:

- по доходам в сумме – 2 605 645,4 тыс. руб.;
- по расходам в сумме – 2 771 613,0 тыс. руб.;
- дефицит бюджета – 165 967,6 тыс. руб.

В течение 1 полугодия 2017 года были произведены корректировки основных характеристик бюджета города Пыть-Яха по основаниям, установленным статьями 217, 232 Бюджетного кодекса Российской Федерации и пунктом 25 решения о бюджете города Пыть-Яха, разрешающими вносить изменения в параметры бюджета без внесения изменений в решение о бюджете города Пыть-Яха. После уточнений в равной сумме по доходам и расходам основные параметры бюджета города Пыть-Яха на 2017 год по состоянию на 01.07.2017 г. составили:

- по доходам – 2 615 098,5 тыс. руб.;
- по расходам – 2 781 066,1 тыс. руб.;
- дефицит бюджета – 165 967,6 тыс. руб.

Фактически за 1 полугодие 2017 года бюджет города Пыть-Яха исполнен (таблица 1):

- по доходам в сумме 1 280 012,2 тыс. руб., или 48,9% к уточненному плану на 2017 год;
- по расходам в сумме 1 234 671,8 тыс. руб., или 17,64% к уточненному плану на 2017 год;
- профицит бюджета города за 1 полугодие 2017 года составил 45 340,4 тыс. руб.

Исполнение бюджета города Пыть-Яха за 1 полугодие 2017 года

Таблица 1

Наименование показателя	Исполнено за 1 полугодие 2016 года, тыс. рублей	Плановые назначения на 2017 год, тыс. рублей (с изм. РД от 24.03.2017 № 78)	Уточненный план на 2017 год, тыс. рублей	1 полугодие 2017 года			Изменение фактически исполненного бюджета за 1 полугодие 2017 года к фактически исполненному 1 полугодию 2016 года	
				Исполнено, тыс. рублей	% исполнения		Сумма, тыс. рублей	%
					к утвержд. плану на год	к уточн. плану на год		
Доходы бюджета, в том числе:	1 538 140,0	2 605 645,4	2 615 098,5	1 280 012,2	49,1	48,9	-258 127,8	-16,8
• Налоговые и неналоговые доходы	439 243,8	960 872,3	993 527,2	533 688,4	55,5	53,7	94 444,6	21,5
• Финансовая помощь безвозмездные поступления, в т.ч.	1 098 896,2	1 644 773,1	1 621 571,3	746 323,8	45,4	46,0	-352 572,4	-32,1
<i>От других бюджетов (дотации, субсидии, субвенции, иные межбюджетные трансферты)</i>	1 083 119,9	1 644 773,1	1 653 816,2	778 568,7	47,3	47,1	-304 551,2	-28,1
<i>Прочие безвозмездные поступления</i>	74 789,8		410,0	410,0			-74 379,8	-99,5
<i>Доходы от возврата остатков субсидий прошлых лет</i>	762,5		598,4	598,4				
<i>Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов прошлых лет</i>	-59 776,0		-33 253,3	-33 253,3				
Расходы бюджета	1 423 775,7	2 771 613,0	2 781 066,1	1 234 671,8	44,5	44,4	-189 103,9	-13,3
Дефицит бюджета (-) / профицит бюджета (+)	114 364,3	-165 967,6	-165 967,6	45 340,4	-	-	-	-

2. Доходы бюджета.

За 1 полугодие 2017 года доходы бюджета составили 1 280 012,2 тыс. руб. по сравнению с аналогичным периодом 2016 года поступления в бюджет снизились на 16,8% или в сумме на 258 127,8 тыс. руб. Бюджетный потенциал (налоговые и неналоговые доходы) за 1 полугодие 2017г. составил 533 688,4 тыс. руб., что выше уровня аналогичного периода 2016 года на 94 444,6 тыс. руб. или на 21,5%.

Поступление налоговых доходов по сравнению с аналогичным периодом 2016 года увеличилось на 28% или на 91 415,5 тыс. руб. Увеличение поступлений по налоговым доходам сложилось в результате увеличения поступлений по налогу на доходы физических лиц, по налогам на совокупный доход, а так же по налогам на имущество.

Исполнение по налоговым доходам за 1 полугодие 2017 года, а также исполнение по налоговым доходам за аналогичный период 2016 года представлены в таблице 2.

Таблица 2

Доходы	Факт 1 полугодие 2016 года		Факт 1 полугодие 2017 года		Отклонение	
	сумма, тыс. рублей	удельный вес, %	сумма, тыс. рублей	удельный вес, %	сумма, тыс. рублей	%
Налоговые доходы, из них:	326 610,1	100,0	418 025,6	100,0	91 415,5	28,0
Налог на доходы физических лиц	231 165,6	70,8	298 576,5	71,4	67 410,9	29,2
Налоги на совокупный доход	57 962,4	17,7	78 550,8	18,8	20 588,4	35,5
Налоги на имущество	28 707,3	8,8	33 041,8	7,9	4 334,5	15,1
Государственная пошлина	3 296,1	1,0	3 189,9	0,8	-106,2	-3,2
Налоги на товары, реализуемые на территории РФ	5 478,7	1,7	4 666,6	1,1	-812,1	-14,8

Значительную долю в налоговых доходах бюджета занимает налог на доходы физических лиц 71,4% или 298 576,5 тыс. руб. Согласно пояснительной записке к отчету, увеличение поступлений по НДФЛ за отчетный период по сравнению с аналогичным периодом прошлого года на 29,2 % объясняется увеличением дополнительных нормативов с 2,1% в 2016 году до 7,1% в 2017 году в результате частичной замены дотаций из регионального фонда финансовой поддержки муниципальных районов (городских округов) и регионального фонда финансовой поддержки поселений дополнительными нормативами отчислений от налога.

Увеличилось поступление налогов на совокупный доход на 35,5% по сравнению с аналогичным периодом 2016 года, рост объясняется поступлением в 2017 году недоимки прошлых лет по упрощенной системе налогообложения, а так же поступлением в отчетном периоде платежей по вновь выданным патентам.

Так же увеличилось, по сравнению с аналогичным периодом 2016 года, поступление налогов на имущество на 15,1%, рост поступлений объясняется поступлением недоимки прошлых лет.

Согласно пояснительной записке к отчету, по состоянию на 01.07.2017 года задолженность по налоговым доходам составила 38 598,4 тыс. руб., и по сравнению с недоимкой на 01.07.2016г. уменьшилась на 6 430,8 тыс. руб. или на 14,3%. Наибольшую долю в структуре задолженности составляет задолженность по налогу на доходы физических лиц 31,9%, задолженность по упрощенной системе налогообложения 21,2%, задолженность по налогу на имущество физических лиц 17,6%.

Неналоговые доходы поступили в сумме 115 662,8 тыс. руб., увеличение поступлений составило 2,7% или 3 029,1 тыс. руб. по сравнению с аналогичным периодом 2016 года (таблица 3).

Исполнение неналоговых доходов бюджета г.Пыть-Яха за 1 полугодие 2017г.

Таблица 3

Доходы	Факт 1 полугодие 2016 года		Факт 1 полугодие 2017 года		Отклонение	
	сумма, тыс.рублей	удельный вес, %	сумма, тыс.рублей	удельный вес, %	сумма, тыс.рублей	%
Неналоговые доходы, из них:	112 633,7	100,0	115 662,8	100,0	3 029,1	2,7
Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности	91 089,2	80,9	79 363,6	68,6	-11 725,6	-12,9
Платежи при пользовании природными ресурсами	2 861,5	2,5	758,4	0,7	-2 103,1	-73,5
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	1 258,4	1,1	9 722,0	8,4	8 463,6	672,6
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	13 115,8	11,6	18 489,1	16,0	5 373,3	41,0
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	3 323,7	3,0	3 935,3	3,4	611,6	18,4
Прочие неналоговые доходы	985,1	0,9	3 394,4	2,9	2 409,3	244,6

Наибольшую долю в структуре неналоговых доходов составляют доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности – 68,6%. В сравнении с аналогичным периодом 2016 года сумма поступлений по данному виду доходов снизилась на 12,9% или на 11 725,6 тыс. руб.

Задолженность по неналоговым доходам по состоянию на 01.07.2017г. составила 136 178,0 тыс. руб., по сравнению с отчетными данными на 01.07.2016г. сумма задолженности увеличилась на 130 047,5 тыс. руб. в основном в результате начисления долгосрочной задолженности по договорам мены квартир.

Значительную долю доходов бюджета 60,8% занимают безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы, которые за 1 полугодие 2017 года составили 778 568,7 тыс. руб. или 47,1% к уточненному годовому плану на 2017 год. К аналогичному периоду 2016 года отмечается уменьшение объема безвозмездных поступлений от других бюджетов на 304 551,2 тыс. руб., или на 21,1%.

В 1 полугодии 2017г. произведен возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в бюджет округа, в сумме 33 253,3 тыс. руб.

3. Расходы бюджета.

Расходы бюджета города Пыть-Яха за 1 полугодие 2017 года составили 1 234 671,8 тыс. руб. или 44,4% от уточненного плана на 2017 год. По сравнению с аналогичным периодом 2016 года расходы бюджета сократились на 189 103,9 тыс. руб. или на 13,3%.

Информация об исполнении бюджета города по расходам в первом полугодии 2017 года в сравнении с показателем за аналогичный период 2016 года представлена в таблице 4.

В структуре произведенных в отчетном периоде расходов бюджета города наибольший удельный вес составили расходы по разделам:

- «Образование» – 751 413,6 тыс. руб. или 60,9% общего объема расходов местного бюджета за 1 полугодие 2017 года;
- «Общегосударственные вопросы» – 200 303,5 тыс. руб. или 16,2%;
- «Национальная экономика» – 113 371,9 тыс. руб. или 9,2%;
- «Культура и кинематография» – 55 998,9 тыс. руб. или 4,5%;
- «Социальная политика» – 30 990,9 тыс. руб. или 2,5%.

В общем объеме расходов бюджета города исполнение данных расходов составило 1 152 078,8 тыс. рублей, или 93,3%.

**Отчет об исполнении бюджета г.Пыть-Ях по разделам функциональной структуры расходов бюджета
за 1 полугодие 2017 года**

Таблица 4

Наименование раздела	Раз- дел	Исполнено на 01.07.2016		Уточненный план на 2017 год		Исполнено на 01.07.2017		Отклонение от 1 полугодия 2016 года		Исполнение к уточненному плану 2017 года, %
		тыс. рублей	уд.вес в структуре расходов	тыс. рублей	уд.вес в структуре расходов	тыс. рублей	уд.вес в структуре расходов	сумма, тыс.рублей	%	
1	2	3	4	5	6	7	8	9=7-3	10	11
Общегосударственные вопросы	01	161 930,1	11,4	420 321,9	15,1	200 303,5	16,2	38 373,4	23,7	47,7
Национальная оборона	02	2 519,8	0,2	4 959,2	0,2	2 550,3	0,2	30,5	1,2	51,4
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	13 914,4	1,0	41 134,1	1,5	16 420,3	1,3	2 505,9	18,0	39,9
Национальная экономика	04	121 171,2	8,5	255 577,1	9,2	113 371,9	9,2	-7 799,3	-6,4	44,4
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	61 332,1	4,3	175 706,4	6,3	34 285,2	2,8	-27 046,9	-44,1	19,5
Охрана окружающей среды	06	111,0	0,0	1 539,4	0,1	40,5	0,0	-70,5	0,0	2,6
Образование	07	909 730,0	63,9	1 511 296,9	54,3	751 413,6	60,9	-158 316,4	-17,4	49,7
Культура, кинематография	08	81 073,2	5,7	115 146,2	4,1	55 998,9	4,5	-25 074,3	-30,9	48,6
Здравоохранение	09		0,0	3 277,8	0,1	0,0	0,0	0,0		0,0
Социальная политика	10	46 788,8	3,3	121 738,6	4,4	30 990,9	2,5	-15 797,9	-33,8	25,5
Физическая культура и спорт	11	11 756,8	0,8	98 353,4	3,5	11 168,6	0,9	-588,2	-5,0	11,4
Средства массовой информации	12	12 389,0	0,9	23 352,5	0,8	13 021,3	1,1	632,3	5,1	55,8
Обслуживание государственного и муниципального долга	13	1 059,3	0,1	8 662,6	0,3	5 106,8	0,4	4 047,5	382,1	59,0
ИТОГО		1 423 775,7	100,0	2 781 066,1	100,0	1 234 671,8	100,0	-189 103,9	-13,3	44,4

Исполнение расходов бюджета за 1 полугодие 2017 года по группам видов расходов представлено в таблице 5.

Таблица 5
(тыс. руб.)

Код	Наименование вида расходов	Уточненный план на 2017 год	Доля, %	Кассовое исполнение за 1 полугодие 2017 года	Доля, %	% исполнения к уточненному плану
1	2	3	4	5	6	7
100	Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	433 371,9	15,6	222 786,1	18,0	51,4
200	Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	301 365,8	10,8	70 970,1	5,7	23,5
300	Социальное обеспечение и иные выплаты населению	97 080,9	3,5	27 270,6	2,2	28,1
400	Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	134 780,2	4,8	13 921,4	1,1	10,3
600	Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям, в т.ч.	1 645 485,1	59,2	823 128,2	66,7	50,0
610	Субсидии бюджетным учреждениям	850 270,8	30,6	452 962,1	36,7	53,3
620	Субсидии автономным учреждениям	735 031,2	26,4	367 587,7	29,8	50,0
630	Субсидии некоммерческим организациям (за исключением государственных (муниципальных) учреждений)	60 183,1	2,2	2 578,4	0,2	4,3
700	Обслуживание государственного (муниципального) долга	8 662,6	0,3	5 106,8	0,4	59,0
800	Иные бюджетные ассигнования, в т.ч.	160 319,6	5,8	71 488,6	5,8	44,6
810	Субсидии юридическим лицам (кроме некоммерческих организаций), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам - производителям товаров, работ, услуг	128 572,4	4,6	67 579,7	5,5	52,6
Итого		2 781 066,1	100,0	1 234 671,8	100,0	44,4

Наибольшую долю в расходах бюджета составляют субсидии бюджетным и автономным учреждениям – 66,7%, а так же расходы на выплату персоналу – 18,0%.

Наиболее низкое исполнение за 1 полугодие 2017 года и в процентном и в суммарном выражении составило по субсидиям некоммерческим организациям – 0,2 % или 2 578,4 тыс. руб., а так же по капитальным вложениям в объекты государственной (муниципальной) собственности – 10,3% или 13 921,4 тыс. руб.

Расходы бюджета города имеют программную структуру. Муниципальным образованием реализуется 19 муниципальных программ и 1 ведомственная целевая программа. Программно-целевые расходы в 1 полугодии 2017 года составили 1 214 615,8 тыс. руб. или 44,4% к уточненному плану на 2017 год, что составляет 98,4% в общем объеме исполненных расходов за 1 полугодие 2017 года.

Исполнение расходов по программам представлено в таблице 6.

Таблица 6

№ п/п	Наименование муниципальной программы	Уточненный план на 2016 год	Исполнено на 01.07.2016		Уточненный план на 2017 год	Исполнено на 01.07.2017	
			Сумма, тыс. рублей	%		Сумма, тыс. рублей	%
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Развитие образования в муниципальном образовании городской округ город Пыть-Ях на 2016-2020 годы	1 578 455,10	840 991,20	53,3	1 474 638,30	716 869,80	48,6
2	Социальная поддержка жителей муниципального образования городской округ город Пыть-Ях на 2016-2020 годы	73 091,50	24 757,40	33,9	73 632,60	22 441,10	30,5
3	Доступная среда в г. Пыть-Ях на 2016-2020 годы	0,00	0,00	0,0	1 235,00	0,00	0,0
4	Развитие культуры и туризма в муниципальном образовании городской округ город Пыть-Ях на 2016-2020 годы	226 666,50	109 900,10	48,5	159 917,20	89 362,20	55,9
5	Развитие физической культуры и спорта в муниципальном образовании городской округ город Пыть-Ях на 2016-2020 годы	146 748,50	44 299,60	30,2	157 883,70	48 902,10	31,0
6	Содействие занятости населения в муниципальном образовании городской округ город Пыть-Ях на 2016-2020 годы	7 123,60	2 778,80	39,0	7 437,00	3 168,70	42,6
7	Развитие агропромышленного комплекса и рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия в муниципальном образовании городской округ город Пыть-Ях на 2016-2020 годы	25 685,00	12 831,70	50,0	21 122,00	19 422,50	92,0
8	Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей муниципального образования городской округ город Пыть-Ях в 2016-2020 годах	175 259,20	68 583,00	39,1	99 468,30	22 141,70	22,3

9	Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в муниципальном образовании городской округ город Пыть-Ях на 2016-2020 годы	53 827,80	3 093,60	5,7	81 273,50	340,00	0,4
10	О государственной политике в сфере обеспечения межнационального согласия, гражданского единства, отдельных прав и законных интересов граждан, а также вопросах обеспечения общественного порядка и профилактики экстремизма, незаконного оборота и потребления наркотических средств и психотропных веществ в муниципальном образовании городской округ город Пыть-Ях в 2016-2020 годах	11 593,40	3 862,50	33,3	7 459,20	1 724,40	23,1
11	Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности в муниципальном образовании городской округ город Пыть-Ях на 2016-2020 годы	21 154,30	10 581,50	50,0	24 177,90	11 357,40	47,0
12	Обеспечение экологической безопасности муниципального образования городской округ город Пыть-Ях на 2016-2020 годы	1 110,00	111,00	10,0	4 817,20	40,50	0,8
13	Социально-экономическое развитие, инвестиции муниципального образования городской округ город Пыть-Ях на 2016-2020 годы	41 736,30	27 314,30	65,4	29 316,20	15 408,50	52,6
14	Информационное общество муниципального образования городской округ город Пыть-Ях на 2016-2020 годы	5 153,90	1 695,10	32,9	6 398,20	1 226,80	19,2
15	Развитие транспортной системы муниципального образования городской округ город Пыть-Ях на 2016-2020 годы	163 680,70	62 149,00	38,0	151 287,30	58 506,60	38,7
16	Управление муниципальными финансами в муниципальном образовании городской округ город Пыть-Ях на 2016-2020 годы	1 751,00	1 059,30	60,5	32 599,00	5 106,80	15,7
17	Развитие гражданского общества муниципального образования городской округ город Пыть-Ях на 2016-2020 годы	29 478,30	15 403,00	52,3	24 973,40	13 936,00	55,8
18	Управление муниципальным имуществом муниципального образования городской округ город Пыть-Ях на 2016-2020 годы	28 249,10	14 618,30	51,7	23 373,60	8 257,60	35,3

	Создание условий для обеспечения деятельности исполнительно-распорядительного органа местного самоуправления, развития муниципальной службы и резерва управленческих кадров в муниципальном образовании городской округ город Пыть-Ях на 2016-2020 годы						
19		288 576,90	140 913,40	48,8	298 312,20	152 603,50	51,2
20	Благоустройство города Пыть-Ях	82 424,50	15 964,20	19,4	55 820,50	23 799,60	42,6
ИТОГО:		2 961 765,60	1 400 907,00	47,3	2 735 142,30	1 214 615,80	44,4

По трем муниципальным программам, аналогично исполнению за 1 полугодие 2016 года, отмечается самое наименьшее исполнение расходов за 1 полугодие 2017 года:

- ✓ по программе «Доступная среда в муниципальном образовании городской округ город Пыть-Ях на 2016-2020 годы» - исполнение составило 0%, согласно плану на 2017 год на исполнение программы предусмотрены средства в сумме 1 235,0 тыс. руб.;
- ✓ по программе «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в муниципальном образовании городской округ город Пыть-Ях на 2016-2020 годы» - исполнение составило 0,4%, согласно плану на 2017 год на исполнение программы предусмотрены средства в сумме 81 273,5 тыс. руб.;
- ✓ по программе «Обеспечение экологической безопасности муниципального образования городской округ город Пыть-Ях на 2016-2020 годы» - исполнение составило 0,8%, согласно плану на 2017 год на исполнение программы предусмотрены средства в сумме 4 817,2 тыс. руб., реализация мероприятий запланирована до конца текущего года.

По четырем муниципальным программам процент исполнения к общей сумме по программе составил не более 30%:

- ✓ «Управление муниципальными финансами в муниципальном образовании городской округ город Пыть-Ях на 2016-2020 годы» исполнение 15,7% или 5 106,8 тыс. руб.
- ✓ «Информационное общество муниципального образования городской округ город Пыть-Ях на 2016-2020 годы» исполнение 19,2% или 1226,8 тыс. руб., реализация мероприятий запланирована до конца текущего года в соответствии с заключенными контрактами.
- ✓ «Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей муниципального образования городской округ город Пыть-Ях в 2016-2020 годах» исполнение 22,3% или 22 141,7 тыс. руб.
- ✓ «О государственной политике в сфере обеспечения межнационального согласия, гражданского единства, отдельных прав и законных интересов граждан, а также вопросах обеспечения общественного порядка и профилактики экстремизма, незаконного оборота и потребления наркотических средств и психотропных веществ в муниципальном

образовании городской округ город Пыть-Ях в 2016-2020 годах» исполнение 23,1 % или 1 724,4 тыс. руб.

По 12 муниципальным программам и ведомственной целевой программе процент исполнения к общей сумме по программе составил от 30,5 до 92%:

- ✓ «Социальная поддержка жителей муниципального образования городской округ город Пыть-Ях на 2014-2020 годы» исполнение 30,5 % или 22 441,1 тыс. руб.
- ✓ «Развитие физической культуры и спорта в муниципальном образовании городской округ город Пыть-Ях на 2016-2020 годы» исполнение 31,0% или 48 902,1 тыс. руб.
- ✓ «Управление муниципальным имуществом муниципального образования городской округ город Пыть-Ях на 2016-2020 годы» исполнение 35,3% или 8 257,6 тыс. руб.
- ✓ «Развитие транспортной системы муниципального образования городской округ город Пыть-Ях на 2016-2020 годы» исполнение 38,7% или 58 506,6 тыс. руб.
- ✓ ведомственная целевая программа «Благоустройство города Пыть-Яха на 2017-2019 годы» исполнение 42,6% или в сумме 23 799,6 тыс. руб.
- ✓ «Содействие занятости населения в муниципальном образовании городской округ город Пыть-Ях на 2016-2020 годы» исполнение 42,6% или 3 168,7 тыс. руб.
- ✓ «Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности в муниципальном образовании городской округ город Пыть-Ях на 2016-2020 годы» исполнение 47,0% или 11 357,4 тыс. руб.
- ✓ «Развитие образования в муниципальном образовании городской округ город Пыть-Ях на 2016-2020 годы» исполнение 48,6% или 716 869,8 тыс. руб.
- ✓ «Создание условий для обеспечения деятельности исполнительно-распорядительного органа местного самоуправления, развития муниципальной службы и резерва управленческих кадров в муниципальном образовании городской округ город Пыть-Ях на 2016-2020 годы» исполнение 51,2% или 152 603,5 тыс. руб.
- ✓ «Социально-экономическое развитие, инвестиции муниципального образования городской округ город Пыть-Ях на 2016-2020 годы» исполнение 52,6% или 15 408,5 тыс. руб.
- ✓ «Развитие гражданского общества муниципального образования городской округ город Пыть-Ях на 2016-2020 годы» исполнение 55,8% или 13 936,0 тыс. руб.
- ✓ «Развитие культуры и туризма в муниципальном образовании городской округ город Пыть-Ях на 2016-2020 годы» исполнение 55,9% или 89 362,2 тыс. руб.
- ✓ «Развитие агропромышленного комплекса и рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия в муниципальном образовании городской округ город Пыть-Ях на 2016-2020 годы» исполнение 92,0% или 19 422,5 тыс. руб.

Исполнение непрограммных расходов органов местного самоуправления муниципального образования городской округ город Пыть-Ях за отчетный период составило 20 056,0 тыс. руб. или 43,7% к плановым назначениям.

Публичные нормативные обязательства за 1 полугодие 2017 года исполнены в сумме 23 046,4 тыс. руб. или 40,2% плановых ассигнований.

Расходы инвестиционного характера за 1 полугодие 2017 года составили 13 921,4 руб. или 10,3% уточненного плана на 2017 год (таблица 7).

Бюджетные инвестиции за 1 полугодие 2017 года

Таблица 7

Статья расходов	Уточненный план на 2017 год, тыс. руб.	Фактическое исполнение, тыс. руб.	%
Бюджетные инвестиции на приобретение объектов недвижимого имущества в муниципальную собственность в рамках мероприятия "Приобретение жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений" муниципальной программы "Социальная поддержка жителей муниципального образования городской округ город Пыть-Ях на 2016-2020 годы"	14 634,0	0,0	0,0
Бюджетные инвестиции на приобретение объектов недвижимого имущества в муниципальную собственность в рамках подпрограммы «Содействие развитию жилищного строительства» муниципальной программы "Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей муниципального образования городской округ город Пыть-Ях в 2016-2020 годах"	30 361,3	7 445,8	24,5
Реконструкция ГДК Россия	14 340,4	6 460,2	45,0
Реконструкция территориальной системы оповещения ГО и ЧС Ханты-Мансийского автономного округа, МСО г. Пыть-Ях (2 этап)	1 950,0	0,0	0,0
Физкультурно-спортивный комплекс с ледовой ареной в 1 мкрн. г. Пыть-Ях	63 767,9	0,0	0,0
Хоккейный корт с пунктом проката в мкр.№ 6 "Пионерный"	9 726,6	15,4	0,2
Итого	134 780,2	13 921,4	10,3

Согласно информации о расходах бюджета, направленных на реализацию Указов Президента Российской Федерации, исполнение за 1 полугодие 2017 года составило 56,08 % от уточненного плана или 433 370,2 тыс. руб.

4. Дефицит бюджета, муниципальный долг.

Плановый дефицит бюджета на 2017 год согласно решению Думы города Пыть-Яха от 16.12.2016 года № 40 «О бюджете города Пыть-Яха на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов» составлял 32 773,4 тыс. руб.

Согласно внесенным изменениям решением Думы города от 24.03.2017 г. № 78 плановый дефицит бюджета на 2017 год составил 165 967,6 тыс. руб.

По состоянию на 1 июля 2017 года бюджет исполнен с профицитом в сумме 45 340,4 тыс. руб. За аналогичный период 2016 года бюджет был исполнен с профицитом в сумме 114 364,3 тыс. руб.

Согласно пояснительной записке по данным муниципальной долговой книги на 1 июля 2017 года муниципальный долг составил 218 991,3 тыс. руб., в том числе: кредит (ПАО «Совкомбанк») – 73 000,0 тыс. руб.; муниципальные гарантии МУП «УГХ» – 145 991,3 тыс. руб., в отчетном периоде новые муниципальные гарантии не предоставлялись.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Дебиторская задолженность по получателям бюджетных средств по состоянию на 01.07.2017г. составила 145 249,3 тыс. руб., в том числе просроченная 562,8 тыс. руб. По сравнению задолженностью на 01.07.2016г. текущая дебиторская задолженность увеличилась на 124 975,8 тыс. руб. Основная сумма задолженности возникла в результате начисления долгосрочной задолженности по договорам мены квартир при реализации жилищных программ. Просроченная задолженность так же, по сравнению с задолженностью на 01.07.2016г., увеличилась на 166,9 тыс. руб. Как и по состоянию на 01.04.2017г., основная сумма просроченной задолженности сложилась в результате:

- непогашенной в сроки, установленные мировым соглашением от 10.07.2015г., задолженности МУП «Пыть-Яхторгсервис» перед МКУ «Администрация города» по договору комиссии № 1 от 01.11.2001г. в сумме 201,4 тыс. руб.;

- задолженности «Югорского фонда капитального ремонта многоквартирных домов» по возврату неиспользованных субсидий в сумме 213,3 тыс. руб. за 2015 год, данные субсидии предоставляются в рамках муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности».

Кредиторская задолженность по получателям бюджетных средств на 01.07.2017г. составила 97 742,3 тыс. руб. и по сравнению с задолженностью на 01.07.2016г. уменьшилась на 88 801,5 тыс. руб. в связи с тем, что субсидии из бюджета округа в бюджет муниципального образования предоставляются под фактическую потребность. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

6. Заключение.

В ходе проведения экспертно-аналитического мероприятия нарушений порядка утверждения и представления Отчета об исполнении бюджета города за 1 полугодие 2017 года не установлено.

Представленный Отчет об исполнении бюджета города Пыть-Ях за 1 полугодие 2017 года соответствует нормам действующего бюджетного законодательства и может быть рекомендован депутатам Думы города для рассмотрения в установленном порядке.

Заместитель председателя
Счетно-контрольной палаты
города Пыть-Ях



Н.Н. Красюк