



В Думу города
Ханты-Мансийска

Городской округ Ханты-Мансийск
Ханты-Мансийского автономного округа - Югры

**СЧЕТНАЯ ПАЛАТА
ГОРОДА ХАНТЫ-МАНСИЙСКА**

Мира ул., д.13, г.Ханты-Мансийск,
Ханты-Мансийский автономный округ - Югра,
Тюменская область, Россия, 628012
Тел. (3467) 35-33-35,
E-mail: sphm@admhmansy.ru

Исх. № 93
19.04.2022

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

**по результатам проведения внешней проверки отчета
об исполнении бюджета города Ханты-Мансийска за 2021 год**

Настоящее заключение подготовлено в соответствии с пунктом 1 статьи 264.4 Бюджетного Кодекса Российской Федерации, пунктом 3 части 2 статьи 9 Федерального закона от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», пунктом 3 части 1 статьи 10 Положения о Счетной палате города Ханты-Мансийска, утвержденного Решением Думы города Ханты-Мансийска от 25.02.2022 № 58-VII РД, по результатам внешней проверки отчета об исполнении бюджета города Ханты-Мансийска за 2021 год.

1. Общие положения

Согласно пункту 2 статьи 8 Положения об отдельных вопросах организации и осуществления бюджетного процесса в городе Ханты-Мансийске, утвержденного Решением Думы города Ханты-Мансийска от 30.06.2017 № 141-VI РД, годовой отчет об исполнении бюджета подлежит внешней проверке в порядке, установленном решением Думы города.

Решением Думы города Ханты-Мансийска от 27.04.2012 № 229 утверждено Положение о проведении внешней проверки годового отчета об исполнении бюджета города Ханты-Мансийска (далее – Положение), которым предусмотрено, что годовой отчет об исполнении бюджета города Ханты-Мансийска в форме проекта Решения Думы города Ханты-Мансийска направляется Администрацией города Ханты-Мансийска в Счетную палату города Ханты-Мансийска для осуществления внешней проверки не позднее 1 апреля года, следующего за отчетным.

Годовой отчет об исполнении бюджета города Ханты-Мансийска за 2021 год представлен в Счетную палату своевременно (29 марта 2022 года).

Согласно подпункту 1.4 Положения главные администраторы доходов бюджета, источников финансирования дефицита бюджета, главные

распорядители средств бюджета города Ханты-Мансийска ежегодно не позднее 15 марта года, следующего за отчетным, представляют в Счетную палату годовую бюджетную отчетность об исполнении бюджета.

Все главные распорядители средств бюджета города Ханты-Мансийска годовую бюджетную отчетность в Счетную палату представили своевременно.

В 2021 году главными распорядителями средств бюджета города являлись органы Администрации города Ханты-Мансийска и органы местного самоуправления города Ханты-Мансийска: Дума города Ханты-Мансийска, Администрация города Ханты-Мансийска, Департамент городского хозяйства, Департамент градостроительства и архитектуры, Департамент управления финансами, Департамент муниципальной собственности, Департамент образования, Управление физической культуры, спорта и молодежной политики.

В соответствии с пунктом 3 статьи 8 Положения об отдельных вопросах организации и осуществления бюджетного процесса в городе Ханты-Мансийске, утвержденного Решением Думы города Ханты-Мансийска от 30.06.2017 № 141-VI РД, отдельными приложениями к решению Думы города об исполнении бюджета за отчетный финансовый год утверждаются:

- 1) Показатели доходов бюджета по кодам классификации доходов бюджетов;
- 2) Показатели расходов бюджета по ведомственной структуре расходов соответствующего бюджета;
- 3) Показатели расходов бюджета по разделам и подразделам классификации расходов бюджетов;
- 4) Показатели источников финансирования дефицита бюджета по кодам классификации источников финансирования дефицитов бюджетов;
- 5) Отчет об исполнении бюджетных ассигнований резервного фонда Администрации города Ханты-Мансийска;
- 6) Сведения о численности муниципальных служащих органов местного самоуправления, работников муниципальных учреждений с указанием затрат на их денежное содержание.

Пунктом 4 указанной выше статьи предусмотрено, что одновременно с годовым отчетом представляются:

- 1) Итоги социально-экономического развития города Ханты-Мансийска за отчетный финансовый год;
- 2) Информация о предоставлении и погашении бюджетных кредитов;
- 3) Информация о предоставлении муниципальных гарантий города;
- 4) Информация о муниципальных внутренних заимствованиях города по видам заимствований;
- 5) Информация о состоянии муниципального внутреннего долга города на первый и последний день отчетного финансового года.

Все предусмотренные Положением документы и информации в Счетную палату представлены.

2. Анализ исполнения бюджета города по доходам

В течение 2021 года в бюджет города неоднократно вносились изменения по уточнению плановых показателей. Решениями Думы было внесено 3

изменения по увеличению доходной части бюджета на 2 344 719,3 тыс. руб. или 24,1% от первоначально утвержденного плана, в том числе: по собственным доходам без учета безвозмездных поступлений на 965 860,1 тыс. руб. или 24,2% и по безвозмездным поступлениям на 1 378 859,2 тыс. руб. или 23,9%.

Анализ изменений, внесенных в доходную часть бюджета города Ханты-Мансийска за 2021 год, представлен в приложении 1 к настоящему заключению.

Бюджет муниципального образования с учетом внесенных в течение года изменений по решениям Думы города Ханты-Мансийска на 2021 год утвержден по доходам в сумме 12 091 297,2 руб., в том числе: по собственным доходам без учета безвозмездных поступлений 4 951 543,4 тыс. руб.; по безвозмездным поступлениям 7 139 753,8 тыс. руб.

В представленном Отчете план по доходам на 2021 год показан в сумме 12 091 297,0 тыс. руб., что на 0,2 тыс. руб. меньше относительно утвержденных решением Думы города о бюджете плановых ассигнований по доходам на 2021 год.

План по доходам уменьшен в связи с уточнением объема средств, поступающих из бюджета Ханты-Мансийского автономного округа-Югры (субсидии), которые включены в плановые ассигнования без внесения изменений в решение Думы города о бюджете, что допускается статьей 217 Бюджетного кодекса РФ и предусмотрено статьей 15 Решения Думы города Ханты-Мансийска от 25.12.2020 № 467-VI РД «О бюджете города Ханты-Мансийска на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов» (далее – решение Думы города о бюджете), в том числе:

- субсидии на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях (-129,00 руб.);

- субсидии на создание новых мест в образовательных организациях различных типов для реализации дополнительных общеразвивающих программ всех направленностей (-49,06 руб.).

За 2021 год исполнение бюджета города по доходам получено в сумме 11 219 533,8 тыс. руб., что относительно годового плана составило 92,8%. По собственным доходам исполнение получено в сумме 4 953 818,5 тыс. руб. или 100% от годовых плановых назначений, по безвозмездным поступлениям 6 265 715,3 тыс. руб. или 87,8% от плана на год.

Основными источниками пополнения собственных доходов являются налоговые поступления, которые составили 4 550 474,4 тыс. руб. Удельный вес налоговых поступлений в структуре собственных доходов составил 92,1%. Неналоговые доходы в структуре собственных доходов составили 403 344,1 тыс. руб. или 7,9%.

Безвозмездные поступления в 2021 году исполнены в сумме 6 265 715,3 тыс. руб., в том числе:

- дотации 97 788,1 тыс. руб.;
- субсидии 2 283 359,1 тыс. руб.;
- субвенции 3 800 951,5 тыс. руб.;
- иные межбюджетные трансферты 95 052,7 тыс. руб.;

-прочие безвозмездные поступления 20 000,0 тыс. руб.;

-возврат остатков субсидий, субвенций, прошлых лет (-)31 436,1 тыс. руб.

Исполнение доходной части бюджета города Ханты-Мансийска за 2021 год
(тыс. руб.)

№ п/п	Наименование дохода	Исполнено за аналогичный период прошлого года	Отчетный период 2021 год		Изменение факта отчетного периода к факту предыдущего периода		Изменение факта отчетного периода к плану отчетного периода	
			Уточненный план	Исполнено	Сумма	%	Сумма	%
1.	Собственные доходы без учета безвозмездных поступлений, в том числе:	3 895 804,1	4 951 543,4	4 953 818,5	+1 058 014,4	+27,2	+2 275,1	+0,01
1.1	Налоговые доходы, в том числе:	3 613 993,4	4 559 247,1	4 550 474,4	+936 480,9	+25,9	-8 772,8	-0,2
1.1.1	налог на доходы физических лиц	2 923 754,9	3 835 147,7	3 806 258,5	+882 503,6	+30,2	-28 889,2	-0,8
1.1.2	налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ	24 064,8	25 207,8	28 227,2	+4 162,4	+17,3	+3 019,4	+12,0
1.1.3	налоги на совокупный доход	487 737,6	534 192,0	544 126,2	+56 388,5	+11,6	+9 934,2	+1,9
1.1.4	налоги на имущество	147 391,9	133 205,6	139 496,2	-7 895,6	-5,4	+6 290,6	+4,7
1.1.5	государственная пошлина	31 043,0	31 494,0	32 624,7	+1 581,7	+5,1	+1 130,7	+3,6
1.1.6	задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам	1,2	-	-258,4	-259,7	-20 912,2	-258,43	
1.2	Неналоговые доходы, в том числе:	281 810,7	392 296,2	403 344,1	+121 533,4	+43,1	+11 047,9	+2,8
1.2.1	доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	119 752,7	210 181,2	216 001,0	+96 248,3	+80,4	+5 819,8	+2,8
1.2.2	платежи за пользование природными ресурсами	2 093,1	10 806,8	10 783,6	+8 690,6	+415,2	-23,2	-0,2
1.2.3	доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	14 341,8	40 301,5	42 609,9	+28 268,1	+197,1	+2 308,4	+5,7
1.2.4	доходы от продажи материальных и нематериальных активов	106 692,4	95 295,5	97 904,7	-8 787,7	-8,2	+2 609,2	+2,7
1.2.5	штрафы, санкции, возмещение ущерба	37 801,7	34 279,6	34 482,3	-3 319,4	-8,8	+202,7	+0,6
1.2.6	прочие неналоговые доходы	1 129,0	1 431,6	1 562,7	+433,6	+38,4	+131,0	+9,2
2.	Безвозмездные поступления, в том числе:	7 599 276,0	7 139 753,6	6 265 715,3	-1 333 560,7	-17,5	-874 038,4	-12,2
2.1	дотации	119 334,9	97 788,1	97 788,1	-21 546,8	-18,1	-	-
2.2	субсидии	3 648 673,9	3 145 805,6	2 283 359,1	-1 365 314,9	-37,4	-862 446,6	-27,4
2.3	субвенции	3 746 746,4	3 800 952,9	3 800 951,5	+54 205,1	+1,4	-1,4	-0,0
2.4	иные межбюджетные трансферты	116 252,3	95 207,0	95 052,7	-21 199,6	-18,2	-154,3	-0,2
2.5	прочие безвозмездные поступления	14,2	-	20 000,0	+19 985,8	+140 324,2	+20 000,0	
2.6	возврат остатков субсидий, субвенций, прошлых лет	-31 745,8	-	-31 436,1	+309,7	-1,0	-31 436,1	
	Всего доходов:	11 495 080,1	12 091 297,0	11 219 533,8	-275 546,3	-2,4	-871 763,2	-7,2
	Дефицит (-), профицит (+)	-162 849,8	-68 360,7	+178 749,8				

По отношению к доходам предыдущего периода (2020 год) исполнение доходов за 2021 год уменьшилось на 275 546,3 тыс. руб. или 2,4%, в том числе: по собственным доходам увеличилось на 1 058 014,4 тыс. руб. или 27,2%; по безвозмездным поступлениям из бюджетов других уровней уменьшилось на 1 333 560,7 тыс. руб. или 17,5%.

Налоговые доходы, по сравнению с 2020 годом, увеличились на 936 480,9 тыс. руб. или 25,9%.

Поступление в бюджет неналоговых доходов, по сравнению с 2020 годом, увеличилось на 121 533,4 тыс. руб. или 43,1%.

При этом снижение поступлений, по отношению к 2020 году, отмечается по 3 видам собственных доходов, таким как: налоги на имущество; доходы от продажи материальных и нематериальных активов; штрафы, санкции, возмещение ущерба.

Согласно пояснительной записке к отчету об исполнении бюджета, на отрицательную динамику поступления вышеуказанных собственных доходов повлияли следующие обстоятельства:

1. Налоги на имущество – снижение по земельному налогу на 16 415,6 тыс. руб. или 15,2% обусловлено выбытием в 2021 году объектов учета – земельных участков, а также налогоплательщиками использовалась переплата по налогу в счет текущих платежей.

2. Доходы от продажи материальных и нематериальных активов – снижение на 8 787,7 тыс. руб. или 8,2% связано со снижением цены продажи земельных участков по аукционам, а также в связи с полной выплатой в 2020 году сумм по ранее заключенным договорам купли-продажи имущества.

3. Штрафы, санкции, возмещение ущерба – снижение на 3 319,4 тыс. руб. или 8,8% произошло в связи с поступлением в 2020 году штрафов в счет погашения задолженности, образовавшейся до 1 января 2020 года.

Согласно пояснительной записке в отчетном периоде осуществлялись мероприятия по мобилизации дополнительных доходов в бюджет города Ханты-Мансийска и оптимизации его расходов.

В результате проведенных мероприятий достигнут бюджетный эффект в сумме 176 911,2 тыс. руб., что на 8,7% выше запланированного показателя (162 680,0 тыс. руб.).

Дополнительный объем средств, полученный в результате реализации плана мероприятий направлен на финансирование приоритетных направлений, в том числе на обеспечение доли софинансирования местного бюджета к привлечённому в течение финансового года дополнительному объёму субсидий в рамках государственных программ Ханты-Мансийского автономного округа-Югры, а также на финансирование мероприятий по устранению последствий ситуации, вызванной распространением новой коронавирусной инфекции COVID-19.

3. Анализ исполнения бюджета города по расходам

В течение 2021 года в расходную часть бюджета города неоднократно вносились изменения по уточнению плановых показателей. Всего, решениями

Думы, было внесено 3 изменения по увеличению плановых ассигнований на сумму 2 213 080,0 тыс. руб. или 22,2% от первоначально утвержденного плана.

Анализ изменений в распределении бюджетных ассигнований по разделам классификации расходов бюджета и ведомственной структуре расходов бюджета представлен в приложении 2 к настоящему заключению.

В представленном Отчете план по расходам на 2021 год показан в сумме 12 159 657,7 тыс. руб., что на 0,2 тыс. руб. меньше относительно утвержденных решением Думы города о бюджете плановых ассигнований по расходам на 2021 год.

План по расходам уменьшен в связи с уточнением объема средств, поступающих из бюджета Ханты-Мансийского автономного округа-Югры (субсидии), которые включены в плановые ассигнования без внесения изменений в решение Думы города о бюджете, что допускается статьей 217 Бюджетного кодекса РФ и предусмотрено статьей 15 решения Думы города о бюджете.

Согласно представленному Отчету фактическое исполнение бюджета города по расходам за 2021 год составило 11 040 784,0 тыс. руб. или 90,8% к годовым плановым назначениям.

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года (11 657 929,9 тыс. руб.) исполнение расходной части за 2021 год уменьшилось на 617 145,8 тыс. руб. или на 5,3%.

**Показатели расходов бюджета города за 2021 год по разделам
классификации расходов**

Наименование раздела	Уточненный план на 2021 год	Исполнено за 2021 год	Отклонение	(тыс. руб.)
				Исполнение от годового плана, %
Общегосударственные вопросы	958 155,9	941 564,4	-16 591,5	98,3
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	172 308,6	164 819,3	-7 489,3	95,7
Национальная экономика	1 666 685,9	1 591 511,4	-75 174,5	95,5
Жилищно-коммунальное хозяйство	1 107 468,6	1 082 719,1	-24 749,5	97,8
Охрана окружающей среды	221,0	221,0	-	100,0
Образование	7 244 124,2	6 259 679,3	-984 444,9	86,4
Культура, кинематография	207 711,7	207 711,7	-	100,0
Здравоохранение	1 087,4	1 087,3	-0,1	100,0
Социальная политика	441 346,8	436 843,5	-4 503,3	99,0
Физическая культура и спорт	275 421,9	273 190,0	-2 231,9	99,2
Средства массовой информации	83 708,2	80 019,5	-3 688,7	95,6
Обслуживание государственного и муниципального долга	1 417,6	1 417,6	-	100,0
Всего расходов:	12 159 657,7	11 040 784,0	-1 118 873,6	90,8

В структуре расходов на 2021 год представлено 12 разделов. Относительно плановых показателей расходной части бюджета исполнение за 2021 год составило 90,8%.

Наиболее высокое исполнение (99% и более) получено по разделам: «Охрана окружающей среды» - 100%; «Культура, кинематография» - 100%; «Здравоохранение» - 100%; «Обслуживание государственного и муниципального долга» - 100%; «Физическая культура и спорт» - 99,2%; «Социальная политика» - 99,0%.

Наиболее низкое исполнение в процентном выражении получено по разделу «Образование» - 86,4%.

По остальным разделам исполнение составило от 95,5% до 98,3%.

В суммовом выражении наиболее низкое исполнение получено по разделам: «Образование» (-)984 444,9 тыс. руб.; «Национальная экономика» (-)75 174,5 тыс. руб.; «Жилищно-коммунальное хозяйство» (-)24 749,5 тыс. руб.; «Общегосударственные вопросы» (-)16 591,5 тыс. руб.

Исполнение по разделам классификации расходов бюджета, относительно показателей прошлого года, по удельному весу в общей структуре расходов:

					(тыс. руб.)
Наименование раздела	Исполнено за 2020 год	Удельный вес в %	Исполнено за 2021 год	Удельный вес в %	Изменение уд. веса
Общегосударственные вопросы	814 585,8	7,0	941 564,4	8,5	+1,5
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	146 627,6	1,3	164 819,3	1,5	+0,2
Национальная экономика	1 997 913,4	17,1	1 591 511,4	14,4	-2,7
Жилищно-коммунальное хозяйство	2 196 762,9	18,8	1 082 719,1	9,8	-9,0
Охрана окружающей среды	105,0	0,0	221,0	0,0	-
Образование	5 628 554,7	48,3	6 259 679,3	56,7	+8,4
Культура, кинематография	203 561,1	1,7	207 711,7	1,9	+0,2
Здравоохранение	1 350,5	0,0	1 087,3	0,0	-
Социальная политика	401 159,2	3,4	436 843,5	4,0	+0,5
Физическая культура и спорт	199 381,7	1,7	273 190,0	2,5	+0,8
Средства массовой информации	65 479,2	0,6	80 019,5	0,6	-
Обслуживание государственного и муниципального долга	2 448,7	0,0	1 417,6	0,0	-
Всего расходов:	11 657 929,9	100,0	11 040 784,0	100,0	-5,3

В ходе анализа удельного веса разделов в общей структуре расходов отмечается увеличение по 6 разделам из 12: «Образование» (+)8,4%; «Общегосударственные вопросы» (+)1,5%; «Физическая культура и спорт» (+)0,8%; «Социальная политика» (+)0,5%; «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» и «Культура, кинематография» (+)0,2%.

Снижение удельного веса в общей структуре расходов отмечается по разделам: «Жилищно-коммунальное хозяйство» (-)9,0%; «Национальная экономика» (-)2,7%.

По разделам «Охрана окружающей среды», «Здравоохранение», «Средства массовой информации», «Обслуживание государственного и муниципального долга» удельный вес расходов сохранился на уровне 2020 года.

Исполнение расходной части бюджета города Ханты-Мансийска за 2021 год по главным распорядителям (распорядителям) бюджетных средств:

(тыс. руб.)

Наименование главного распорядителя (распорядителя) бюджетных средств	Уточненный план на 2021 год	Исполнено за 2021 год	Отклонение от годового плана	% исполнения
Дума города	43 370,0	43 370,0	-	100,0
Администрация города	1 633 999,3	1 582 389,1	-51 610,2	96,8
Департамент управления финансами	89 281,3	87 234,6	-2 046,6	97,7
Департамент муниципальной собственности	487 883,9	484 059,0	-3 824,9	99,2
Департамент образования	5 073 611,7	5 037 100,0	-36 511,7	99,3
Управление физической культуры, спорта и молодежной политики	268 783,6	267 601,9	-1 181,7	99,6
Департамент городского хозяйства	1 808 923,2	1 788 478,9	-20 444,3	98,9
Департамент градостроительства и архитектуры	2 753 804,7	1 750 550,4	-1 003 254,2	63,6
Всего расходов:	12 159 657,7	11 040 784,0	-1 118 873,6	90,8

Ведомственная структура расходов бюджета города Ханты-Мансийска представлена 8 главными распорядителями (распорядителям) бюджетных средств.

Исполнение бюджета в разрезе главных распорядителей бюджетных средств составило от 63,3% (Департамент градостроительства и архитектуры) до 100% (Дума города).

В суммовом выражении наиболее низкое исполнение получено по следующим главным распорядителям бюджетных средств: Департамент градостроительства и архитектуры (-1 003 254,2 тыс. руб.); Администрация города (-51 610,2 тыс. руб.); Департамент образования (-36 511,7 тыс. руб.); Департамент городского хозяйства (-20 444,3 тыс. руб.).

Муниципальные программы города Ханты-Мансийска

Бюджет на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов сформирован в программной структуре расходов по 20 муниципальным программам, на реализацию которых предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 12 159 657,7 тыс. руб.

Исполнение муниципальных программ за 2021 год составило 11 040 784,0 тыс. руб. или 90,8%.

Исполнение муниципальных программ в разрезе основных мероприятий представлено в приложении 3 к настоящему заключению.

Наиболее высокое исполнение в процентном выражении (более 99%) получено по 9 муниципальным программам:

- «Доступная среда в городе Ханты-Мансийске» - 100%;
- «Развитие культуры в городе Ханты-Мансийске» - 100%;
- «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Ханты-Мансийске» - 100%;
- «Осуществление городом Ханты-Мансийском функций административного центра Ханты-Мансийского автономного округа – Югры» - 100%;
- «Содействие развитию садоводческих, огороднических и дачных некоммерческих объединений граждан в городе Ханты-Мансийске» - 100%;
- «Развитие отдельных секторов экономики города Ханты-Мансийска» - 99,8%;
- «Профилактика правонарушений в сфере обеспечения общественной безопасности и правопорядка в городе Ханты-Мансийске» - 99,7%;
- «Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей города Ханты-Мансийска» - 99,4%;
- «Развитие физической культуры и спорта в городе Ханты-Мансийске» - 99,2%.

Наиболее низкое исполнение в процентном выражении (менее 99%) получено по муниципальным программам:

- «Основные направления развития в области управления и распоряжения муниципальной собственностью города Ханты-Мансийска» - 98,6%;
- «Управление муниципальными финансами города Ханты-Мансийска» - 98,4%;
- «Развитие жилищного и дорожного хозяйства, благоустройство города Ханты-Мансийска» - 97,4%;
- «Обеспечение градостроительной деятельности на территории города Ханты-Мансийска» - 97,3%;
- «Развитие муниципальной службы в городе Ханты-Мансийске» - 96,8%;
- «Развитие гражданского общества в городе Ханты-Мансийске» - 96,6%;
- «Развитие образования в городе Ханты-Мансийске» - 94,5%;
- «Развитие транспортной системы города Ханты-Мансийска» - 91,5%;
- «Молодежь города Ханты-Мансийска» - 27,8%.

В суммовом выражении наиболее низкое исполнение получено по следующим муниципальным программам:

-«Молодежь города Ханты-Мансийска» (-631 432,5тыс. руб.). Не полное освоение средств связано с переносом срока выполнения работ на строительство и реконструкцию дошкольных образовательных, общеобразовательных организаций, организаций для отдыха и оздоровления детей, организаций, реализующих образовательно-молодежные проекты «Образовательно-молодежный центр с блоком питания»;

-«Развитие образования в городе Ханты-Мансийске» (-358 999,1тыс. руб.). Не полное освоение средств связано с переносом срока выполнения работ на приобретение, создание в соответствии с концессионными соглашениями,

соглашениями о муниципально-частном партнерстве объектов недвижимого имущества для размещения общеобразовательных организаций Средняя школа на 1725 учащихся в микрорайоне Иртыш-2 города Ханты-Мансийска и доли софинансирования за счет средств городского бюджета, на строительство и реконструкцию общеобразовательных организаций Средняя общеобразовательная школа «Гимназия № 1» в г. Ханты-Мансийске Блок 2;

-«Развитие транспортной системы города Ханты-Мансийска» (-43 156,3 тыс. руб.). Не полное освоение средств обусловлено корректировкой проекта «Жилой комплекс «Иртыш» в мкр. Гидронамыв. Строительство улиц и дорог. 2 этап строительства. А также переносом срока выполнения работ по заключенным муниципальным контрактам на 2022 год.

В соответствии с решением Думы города о бюджете (в редакции от 28.12.2021 года) расходы на реализацию муниципальной программы «Проектирование и строительство инженерных сетей на территории города Ханты-Мансийска» в 2021 году не предусматривались.

В отчетном периоде осуществлялось решение задач, поставленных в указах Президента Российской Федерации. Муниципальное образование городской округ Ханты-Мансийск принимало участие в реализации семи региональных проектов, направленных на достижение соответствующих целей, показателей и результатов реализации федеральных проектов, входящих в состав реализуемых в автономном округе национальных проектов, определенных Указом Президента Российской Федерации от 21 июля 2020 года № 474 «О национальных целях развития Российской Федерации на период до 2030 года». Реализация региональных проектов характеризуется следующими показателями:

(тыс. руб.)

№ п/п	Наименование регионального проекта	Уточненный план на 2021 год	Исполнено за 2021 год	Отклонение от годового плана
1.	«Спорт - норма жизни»	307,4	307,4	-
2.	«Успех каждого ребенка»	1 513,0	1 513,0	-
3.	«Современная школа»	1 440 417,0	1 123 214,3	-317 202,7
4.	«Формирование комфортной городской среды»	231 027,5	226 634,7	-4 392,8
5.	«Региональная и местная дорожная сеть»	140 973,4	140 973,4	-
6.	«Создание условий для легкого старта и комфортного ведения бизнеса»	388,9	388,9	-
7.	«Акселерация субъектов малого и среднего предпринимательства»	4 209,2	4 209,2	-
Всего		1 818 836,6	1 497 241,0	-321 595,5

В пояснительной записке к отчету об исполнении бюджета города Ханты-Мансийска за 2021 год представлена подробная информация о результатах реализации в отчетном периоде муниципальных программ, их основных мероприятий и региональных проектов.

Внешняя проверка бюджетной отчетности главных администраторов:

Согласно Положению о проведении внешней проверки годового отчета об исполнении бюджета города Ханты-Мансийска, утвержденному Решением

Думы города Ханты-Мансийска от 27.04.2012 № 229, проведена внешняя проверка бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств.

Проверены отчеты «Об исполнении бюджета главного распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета» (ф. 0503127), отчеты о финансовых результатах деятельности (ф. 0503121); отчет о движении денежных средств (ф. 0503123), пояснительные записки (ф. 0503160), а также отчеты финансового органа: об исполнении бюджета (ф. 0503117), баланс исполнения бюджета (ф. 0503120).

Бюджетная отчетность главных администраторов бюджетных средств в целом соответствуют требованиям законодательства Российской Федерации в части оформления бюджетной отчетности, достоверности отражения состояния активов, обязательств и результатов деятельности.

Факты неполноты, недостоверности, а также факты, способные негативно повлиять на достоверность бюджетной отчетности, не выявлены.

4. Оценка соответствия размера дефицита бюджета и источников внутреннего финансирования дефицита бюджета бюджетному законодательству

Статьей 92.1. Бюджетного кодекса РФ установлен предельный размер дефицита местного бюджета, который не может превышать 10% утвержденного общего годового объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений. В случае утверждения муниципальным правовым актом представительного органа муниципального образования о бюджете в составе источников финансирования дефицита местного бюджета поступлений от продажи акций и иных форм участия в капитале, находящихся в собственности муниципального образования, и (или) снижения остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета дефицит местного бюджета может превысить установленные ограничения, в пределах суммы указанных поступлений и снижения остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета.

Первоначально прогнозируемый дефицит бюджета города на 2021 год утвержден в сумме 200 000,0 тыс. руб., что составляет 6,1% от плановых собственных доходов без учета финансовой помощи из бюджетов других уровней и поступлений налога на доходы физических лиц по дополнительному нормативу отчислений¹.

С учетом внесенных изменений в бюджет города, дефицит бюджета на 2021 год утвержден в сумме 68 360,7 тыс. руб., что составляет 1,7% от запланированных поступлений собственных доходов без учета утвержденного

¹ Дополнительный норматив отчислений в бюджет города Ханты-Мансийска от налога на доходы физических лиц составляет 10,59 процентов, согласно Решению Думы города Ханты-Мансийска от 25.09.2020 № 445-VI РД «О согласовании полной замены дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов (городских округов) дополнительными нормативами отчислений от налога на доходы физических лиц на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов».

объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений и не превышает ограничений, установленных статьей 92.1. Бюджетного кодекса РФ.

Фактически по итогам исполнения бюджета города за 2021 год сложился профицит бюджета в сумме 178 749,8 тыс. руб.

В приложение 4 к отчету об исполнении бюджета показатели источников финансирования дефицита бюджета за 2021 год представлены как:

- погашение бюджетами городских округов кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в сумме -150 000,0 тыс. руб.;

- изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета в сумме - 28 749,8 тыс. руб.

Состав источников внутреннего финансирования дефицита местного бюджета на 2021 год соответствует статье 96 Бюджетного кодекса РФ.

5. Оценка соблюдения порядка расходования средств резервного фонда Администрации города

Согласно пункту 1 статьи 81 Бюджетного кодекса РФ в расходной части бюджетов бюджетной системы Российской Федерации (за исключением бюджетов государственных внебюджетных фондов) предусматривается создание резервных фондов исполнительных органов государственной власти (местных администраций) - резервного фонда Правительства Российской Федерации, резервных фондов высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, резервных фондов местных администраций.

Пунктом 4 статьи 81 Бюджетного кодекса РФ установлено, что средства резервных фондов исполнительных органов государственной власти (местных администраций) направляются на финансовое обеспечение непредвиденных расходов, в том числе на проведение аварийно-восстановительных работ и иных мероприятий, связанных с ликвидацией последствий стихийных бедствий и других чрезвычайных ситуаций.

Согласно пункту 6 статьи 81 Бюджетного кодекса РФ порядок использования бюджетных ассигнований резервного фонда Правительства Российской Федерации, резервного фонда высшего исполнительного органа государственной власти субъекта Российской Федерации, резервного фонда местной администрации, предусмотренных в составе федерального бюджета, бюджета субъекта Российской Федерации, местного бюджета, устанавливается соответственно Правительством Российской Федерации, высшим исполнительным органом государственной власти субъекта Российской Федерации, местной администрацией.

Порядок использования бюджетных ассигнований резервного фонда Администрации города Ханты-Мансийска утвержден постановлением Администрации города от 13.04.2020 № 418 (далее – Порядок).

В соответствии с утвержденным Порядком, бюджетные ассигнования резервного фонда могут быть направлены на финансирование:

-аварийно-восстановительных работ и иных мероприятий, связанных с ликвидацией последствий стихийных бедствий и других чрезвычайных ситуаций;

-мероприятий, связанных с предупреждением стихийных бедствий и других чрезвычайных ситуаций;

-мероприятий по развертыванию и содержанию пунктов временного проживания и питания для эвакуированных и пострадавших граждан;

-оказания единовременной материальной помощи пострадавшим гражданам и членам семьи (супругу, (супруге), детям, родителям) погибших (умерших) граждан в результате произошедших на территории города Ханты-Мансийска (далее – города) чрезвычайных ситуаций природного, техногенного характера;

-проведения экстренных противоэпидемиологических, противоэпизоотических мероприятий, в том числе по предупреждению вспышек эпидемий и эпизоотий;

-иных непредвиденных расходов, необходимость в которых возникла после принятия бюджета города.

Статьей 9 решения Думы города о бюджете утвержден объем бюджетных ассигнований резервного фонда на 2021 год в сумме 110 000,0 тыс. руб. (в том числе средства для предотвращения и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера в сумме 10 000,0 тыс. руб.).

В течение финансового года в соответствии с пунктом 1.12 Порядка неиспользованные средства резервного фонда перераспределялись финансовым органом на приоритетные расходные направления городского бюджета.

Решением Думы города Ханты-Мансийска от 30.04.2021 № 499-VI РД² объем бюджетных ассигнований резервного фонда на 2021 год уменьшен до 71 280,9 тыс. руб. (в том числе средства для предотвращения и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера в сумме 10 000,0 тыс. руб.).

Решением Думы города Ханты-Мансийска от 10.09.2021 № 520-VI РД³ объем бюджетных ассигнований резервного фонда на 2021 год уменьшен до 33 116,1 тыс. руб. (в том числе средства для предотвращения и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера в сумме 10 000,0 тыс. руб.).

Решением Думы города Ханты-Мансийска от 28.12.2021 № 46-VII РД⁴ объем бюджетных ассигнований резервного фонда на 2021 год уменьшен до 500,0 тыс. руб. (в том числе средства для предотвращения и ликвидации

² Решение Думы города Ханты-Мансийска от 30.04.2021 № 499-VI РД «О внесении изменений в Решение Думы города Ханты-Мансийска от 25 декабря 2020 года № 467-VI РД «О бюджете города Ханты-Мансийска на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов»

³ Решение Думы города Ханты-Мансийска от 10.09.2021 № 520-VI РД «О внесении изменений в Решение Думы города Ханты-Мансийска от 25 декабря 2020 года № 467-VI РД «О бюджете города Ханты-Мансийска на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов»

⁴ Решение Думы города Ханты-Мансийска от 28.12.2021 № 46-VII РД «О внесении изменений в Решение Думы города Ханты-Мансийска от 25 декабря 2020 года № 467-VI РД «О бюджете города Ханты-Мансийска на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов»

последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера в сумме 500,0 тыс. руб.).

По состоянию на 01 января 2022 года остаток нераспределенных средств резервного фонда в соответствии с Порядком составил 500,0 тыс. руб.

Согласно представленному Отчету об использовании бюджетных ассигнований резервного фонда Администрации города Ханты-Мансийска (приложение 5 к отчету) в 2021 году средства резервного фонда на проведение аварийно-восстановительных работ и иных мероприятий, связанных с ликвидацией последствий стихийных бедствий и других чрезвычайных ситуаций не использовались.

6. Оценка соответствия бюджетному законодательству верхнего предела муниципального долга, структуры муниципального долга, оценка соблюдения бюджетного законодательства при осуществлении муниципальных заимствований

В соответствии со статьёй 107 Бюджетного кодекса РФ предельный объем муниципального долга не должен превышать общий годовой объем доходов без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений.

В Решении о бюджете города на 2021 год верхний предел муниципального долга на 01 января 2022 года утвержден в сумме 0,0 тыс. руб., в том числе предельный объем обязательств по муниципальным гарантиям города Ханты-Мансийска в сумме 0,0 тыс. руб.

Согласно информации, представленной с проектом Решения Думы города об исполнении бюджета города за 2021 год, объем муниципального внутреннего долга города Ханты-Мансийска на первый день отчетного финансового года составил 950 000,0 тыс. руб., на 31.12.2021 – 0,0 тыс. руб.

	(тыс. руб.)
Объем муниципального внутреннего долга города Ханты-Мансийска на 01.01.2021 года, в том числе:	950 000,0
- кредит из бюджета Ханты-Мансийского автономного округа-Югры	150 000,0
- муниципальные гарантии	800 000,0
Объем муниципального внутреннего долга города Ханты-Мансийска на 31.12.2021 года, в том числе:	0,0
- кредит из бюджета Ханты-Мансийского автономного округа-Югры	0,0
- муниципальные гарантии	0,0

В соответствии со статьёй 103 Бюджетного кодекса РФ под муниципальными заимствованиями понимается привлечение от имени публично-правового образования заемных средств в бюджет публично-правового образования путем размещения муниципальных ценных бумаг и в форме кредитов, по которым возникают долговые обязательства публично-правового образования как заемщика.

Согласно пункту 10 статьи 103 Бюджетного кодекса РФ под муниципальными внутренними заимствованиями понимается привлечение от имени муниципального образования заемных средств в местный бюджет путем

размещения муниципальных ценных бумаг и в форме кредитов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и от кредитных организаций, по которым возникают долговые обязательства муниципального образования как заемщика, выраженные в валюте Российской Федерации.

В 2021 году привлечение заемных средств в форме бюджетных кредитов и кредитов кредитных организаций не осуществлялось.

В отчетном периоде осуществлялось исполнение долговых обязательств муниципального образования, возникших в предыдущем периоде:

(тыс. руб.)

Дата возникновения обязательства по договору	Остаток долгового обязательства на 01.01.2021 года	Образование долгового обязательства за 2021 год	Погашение долгового обязательства	Остаток долгового обязательства на 31.12.2021 года
Департамент финансов ХМАО-Югры, бюджетный кредит от 06.11.2019 № 05/03-19	150 000,0	0,00	150 000,0	0,0

Исполнение долговых обязательств муниципального образования в 2021 году осуществлялось в соответствии бюджетному законодательству.

7. Оценка соблюдения бюджетного законодательства при предоставлении бюджетных кредитов

Согласно представленной к проекту Решения Думы города об исполнении бюджета города за 2021 год информации, бюджетные кредиты из бюджета города не предоставлялись.

8. Оценка соблюдения бюджетного законодательства при предоставлении муниципальных гарантий

В соответствии с пунктом 2 статьи 117 Бюджетного кодекса РФ от имени муниципального образования муниципальные гарантии предоставляются местной администрацией муниципального образования в пределах общей суммы предоставляемых гарантий, указанной в решении представительного органа муниципального образования о бюджете на очередной финансовый год (очередной финансовый год и плановый период), в соответствии с требованиями настоящего Кодекса и в порядке, установленном муниципальными правовыми актами.

Порядок предоставления муниципальных гарантий города Ханты-Мансийска, действовавший в отчетном периоде, утвержден постановлением Администрации города Ханты-Мансийска от 07.08.2014 № 730 (далее – Порядок).

Согласно пункту 3 статьи 184.1 Бюджетного кодекса РФ в решении о бюджете на 2021 год предельный объем обязательств по муниципальным гарантиям на 1 января 2022 года, на 1 января 2023 года и на 1 января 2024 года установлен в сумме 0,0 тыс. руб.

В соответствии с пунктом 3 статьи 110.2 Бюджетного кодекса РФ приложением 21 к решению о бюджете утверждена Программа муниципальных гарантий города Ханты-Мансийска на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов (в ред. от 10.09.2021), в которой отражены муниципальные гарантии, представленные в 2019 и 2020 годах:

Наименование принципала	Цель гарантирования: Реализация мероприятий по развитию территории города Ханты-Мансийска, предусматривающих капитальные вложения в объекты дорожного, коммунального хозяйства и благоустройство общественных пространств, в том числе:	Объем предста- вленных гарантий (тыс. руб.)
Акционерное общество «Управление теплоснабжения и инженерных сетей»	На приобретение источника тепловой энергии (котельная установка мощностью 40 МВт) и строительство инженерных сетей для микрорайона Иртыш-2	275 000,0
Муниципальное дорожно- эксплуатационное предприятие муниципального образования город Ханты-Мансийск	На развитие улично-дорожной сети с элементами инженерной инфраструктуры в рамках исполнения муниципальных контрактов для оплаты услуг поставщикам и подрядчикам и закупку товарно- материальных ценностей	225 000,0
Общество с ограниченной ответственностью Ханты- Мансийские городские электрические сети	На формирование и развитие инфраструктуры города Ханты-Мансийска	300 000,0
Всего:		800 000,0

Долговые обязательства муниципального образования по ранее выданным муниципальным гарантиям полностью прекращены в течение 2021 года.

Требования статьи 110.2 Бюджетного кодекса РФ, при формировании программы муниципальных гарантий на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов, соблюдены.

Согласно пункту 4 статьи 117 Бюджетного кодекса РФ обязательства, вытекающие из муниципальной гарантии, включены в состав муниципального долга и отражены в статьях 1 и 2 решения о бюджете.

Объем муниципального долга города Ханты-Мансийска, по состоянию на 31 декабря 2021 года, не превышает ограничений, установленных пунктом 5 статьи 107 Бюджетного кодекса РФ.

По результатам исполнения бюджета города предельный объем обязательств по муниципальным гарантиям города Ханты-Мансийска на 1 января 2022 года, на 1 января 2023 года и на 1 января 2024 года, установленный в сумме 0,0 руб. статьями 1 и 2 решения о бюджете, не превышен.

9. Заключительная часть

По результатам внешней проверки отчета об исполнении бюджета города Ханты-Мансийска за 2021 год Счетная палата считает, что отчет об исполнении

бюджета города Ханты-Мансийска может быть признан достоверным и соответствующим нормам действующего бюджетного законодательства.

Отчет об исполнении бюджета города Ханты-Мансийска за 2021 год может быть рассмотрен Думой города Ханты-Мансийска.

Председатель



Е.Ю. Игушев

Анализ изменений, внесенных решениями Думы города в доходную часть бюджета города Ханты-Мансийска за 2021 год

(тыс. руб.)

№ п/п	Наименование дохода	25.12.2020 № 467-VI РД		Изменения от 30.04.2021 № 499-VI РД		Изменения от 10.09.2021 № 520-VI РД		Изменения от 28.12.2021 № 46-VII РД		Всего изменений за 2021 год	
		Утверждено	Изменения сумма %	Утверждено	Изменения сумма %	Утверждено	Изменения сумма %	Утверждено	Изменения сумма %	сумма	%
1.	Собственные доходы, без учета безвозмездных поступлений, в том числе:	3 985 683,3		4 476 494,4	+490 811,1 +12,3	4 951 543,4	+475 048,9 +10,6	4 951 543,4	-	+965 860,1	+24,2
1.1	Налоговые доходы, в том числе:	3 811 298,6		4 302 109,7	+490 811,1 +12,9	4 648 109,7	+346 000,0 +8,0	4 559 247,1	-88 862,6 -1,9	+747 948,5	+19,6
1.1.1	налог на доходы физических лиц	3 155 633,8		3 646 444,9	+490 811,1 +15,6	3 860 444,9	+214 000,0 +5,9	3 835 147,7	-25 297,2 -0,7	+679 513,9	+21,5
1.1.2	налог на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ	25 207,8		25 207,8	-	25 207,8	-	25 207,8	-	-	-
1.1.3	налоги на совокупный доход	441 192,0		441 192,0	-	573 192,0	+132 000,0 +29,9	534 192,0	-39 000,0 -6,8	+93 000,0	+21,1
1.1.4	налоги на имущество	159 310,0		159 310,0	-	159 310,0	-	133 205,6	-26 104,4 -16,4	-26 104,4	-16,4
1.1.5	государственная пошлина	29 955,0		29 955,0	-	29 955,0	-	31 494,0	+1 539,0 +5,1	+1 539,0	+5,1
1.2	Неналоговые доходы, в том числе:	174 384,7		174 384,7	-	303 433,6	+129 048,9 +74,0	392 296,2	+88 862,6 +29,3	+217 911,5	+125,0
1.2.1	доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	113 263,9		113 263,9	-	178 439,8	+65 175,9 +57,5	210 181,2	+31 741,3 +17,8	+96 917,3	+85,6
1.2.2	платежи при пользовании природными ресурсами	9 368,8		9 368,8	-	9 368,8	-	10 806,8	+1 438,0 +15,3	+1 438,0	+15,3
1.2.3	доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	895,0		895,0	-	7 095,0	+6 200,0 +692,7	40 301,5	+33 206,5 +468	+39 406,5	+4 403
1.2.4	доходы от продажи материальных и нематериальных активов	41 901,5		41 901,5	-	85 574,5	+43 673,0 +104,2	95 295,5	+9 721,0 +11,4	+53 394,0	+127,4
1.2.5	штрафы, санкции, возмещение ущерба	7 845,5		7 845,5	-	21 845,5	+14 000,0 +178,4	34 279,6	+12 434,1 +56,9	+26 434,1	+336,9
1.2.6	прочие неналоговые доходы	1 110,0		1 110,0	-	1 110,0	-	1 431,6	+321,6 +29,0	+321,6	+29,0
2.	Безвозмездные поступления, в том числе:	5 760 894,6		6 746 853,9	+985 959,3 +17,1	6 822 926,4	+76 072,5 +1,1	7 139 753,8	+316 827,4 +4,6	+1 378 859,2	+23,9
2.1	дотации	-		-	-	68 545,9	+68 545,9	97 788,1	+29 242,2 +42,7	+97 788,1	+100
2.2	субсидии	1 853 507,2		2 836 307,1	+982 799,9 +53,0	2 840 034,3	+3 727,2 +0,1	3 145 805,8	+305 771,5 +10,8	+1 292 298,6	+69,7
2.3	субвенции	3 821 749,6		3 817 407,8	-4 341,8 -0,1	3 816 106,7	-1 301,1 -0,01	3 800 952,9	-15 153,8 -0,4	-20 796,7	-0,5
2.4	иные межбюджетные трансферты	85 637,8		93 139,1	+7 501,3 +8,8	98 239,5	+5 100,5 +5,5	95 207,0	-3 032,5 -3,1	+9 569,2	+11,2
	Всего доходов:	9 746 577,9		11 223 348,4	+1 476 770,5 +15,2	11 774 469,8	+551 121,4 +4,9	12 091 297,2	+316 827,4 +2,7	+2 344 719,3	+24,1
	Дефицит бюджета	200 000,0		200 000,0	-	200 000,0	-	68 360,7	-131 639,3 -65,8	-131 639,3	-65,8

Анализ изменений в распределении бюджетных ассигнований по разделам классификации расходов бюджета

(тыс. руб.)

№ п/п	Наименование раздела	25.12.2020 № 467-VI РД	Изменения от 30.04.2021 № 499-VI РД			Изменения от 10.09.2021 № 520-VI РД			Изменения от 28.12.2021 № 46-VII РД			Всего изменений за 2021 год		
			Утверждено	изменения		Утверждено	изменения		Утверждено	изменения		сумма	%	
				сумма	%		сумма	%		сумма	%		сумма	%
1	Общегосударственные вопросы	1 002 512,2	984 729,4	-17 782,8	-1,8	995 504,1	+10 774,7	+1,1	958 155,9	-37 348,2	-3,8	-44 356,3	-4,4	
2	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	139 183,7	162 377,1	+23 193,4	+16,7	198 656,3	+36 279,1	+22,3	172 308,6	-26 347,7	-13,3	+33 124,9	+23,8	
3	Национальная экономика	1 228 170,7	1 632 914,8	+404 744,0	+33,0	1 697 846,7	+64 931,9	+4,0	1 666 685,9	-31 160,9	-1,8	+438 515,1	+35,7	
4	Жилищно-коммунальное хозяйство	788 471,6	984 593,7	+196 122,1	+24,9	1 065 379,5	+80 785,9	+8,2	1 107 468,6	+42 089,0	+4,0	+318 997,0	+40,5	
5	Охрана окружающей среды	221,0	221,0	-	-	221,0	-	-	221,0	-	-	-	-	
6	Образование	5 893 107,2	6 725 971,3	+832 864,1	+14,1	6 982 840,9	+256 869,6	+3,8	7 244 124,3	+261 283,5	+3,7	+1 351 017,2	+22,9	
7	Культура, кинематография	213 495,5	213 495,5	-	-	215 243,3	+1 747,8	+0,8	207 711,7	-7 531,7	-3,5	-5 783,8	-2,7	
8	Здравоохранение	5 521,4	5 521,4	-	-	5 521,4	-	-	1 087,4	-4 434,0	-80,3	-4 434,0	-80,3	
9	Социальная политика	417 140,9	433 895,2	+16 754,3	+4,0	441 885,4	+7 990,2	+1,8	441 346,8	-538,5	-0,1	+24 205,9	+5,8	
10	Физическая культура и спорт	203 674,3	204 249,6	+575,3	+0,3	282 702,3	+78 452,7	+38,4	275 421,9	-7 280,4	-2,6	+71 747,6	+35,2	
11	Средства массовой информации	50 079,4	70 379,4	+20 300,0	+40,5	83 669,0	+13 289,6	+18,9	83 708,2	+39,2	+0,01	+33 628,8	+67,2	
12	Обслуживание государственного и муниципального долга	5 000,0	5 000,0	-	-	5 000,0	-	-	1 417,6	-3 582,4	-71,6	-3 582,4	-71,6	
	ВСЕГО РАСХОДОВ	9 946 577,9	11 423 348,4	+1 476 770,5	+14,8	11 974 469,8	+551 121,4	+4,8	12 159 657,9	+185 188,1	+1,5	+2 213 080,0	+22,2	

Анализ изменений в ведомственной структуре расходов бюджета

(тыс. руб.)

№ п/п	Наименование раздела	25.12.2020 № 467-VI РД	Изменения от 30.04.2021 № 499-VI РД			Изменения от 10.09.2021 № 520-VI РД			Изменения от 28.12.2021 № 46-VII РД			Всего изменений за 2021 год		
			Утверждено	изменения		Утверждено	изменения		Утверждено	изменения		сумма	%	
				сумма	%		сумма	%		сумма	%		сумма	%
1	Дума города Ханты-Мансийска	44 927,6	44 927,6	-	-	47 440,4	+2 512,8	+5,6	43 370,0	-4 070,4	-8,6	-1 557,6	-3,5	
2	Администрация города Ханты-Мансийска	1 453 876,4	1 572 794,8	+118 918,5	+8,2	1 657 867,9	+85 073,0	+5,4	1 633 999,3	-23 868,6	-1,4	+180 123,0	12,4	
3	Департамент управления финансами	201 242,7	162 523,5	-38 719,1	-19,2	130 513,8	-32 009,7	-19,7	89 281,3	-41 232,5	-31,6	-111 961,4	-55,6	
4	Администрация города Ханты-Мансийска	402 484,7	376 790,7	-25 694,0	-6,4	486 606,7	+109 816,0	+29,1	487 883,9	+1 277,2	+0,3	+85 399,2	+21,2	
5	Департамент муниципальной собственности	4 879 865,5	4 983 286,2	+103 420,7	+2,1	5 144 202,6	+160 916,4	+3,2	5 073 611,9	-70 590,7	-1,4	+193 746,4	+4,0	
6	Департамент образования Администрации города Ханты-Мансийска	227 376,3	233 208,6	+5 832,3	+2,6	278 084,3	+44 875,7	+19,2	268 783,6	-9 300,7	-3,3	+41 407,3	+18,2	
7	Управление физической культуры, спорта и молодежной политики Администрации города Ханты-Мансийска	1 269 075,0	1 625 126,7	+356 051,7	+28,1	1 735 759,5	+110 632,8	+6,8	1 808 923,2	+73 163,7	+4,2	+539 848,2	+42,5	
8	Департамент городского хозяйства	1 467 729,7	2 424 690,2	+956 960,5	+65,2	2 493 994,7	+69 304,4	+2,9	2 753 804,7	+259 810,0	+10,4	+1 286 075,0	+87,6	
	ВСЕГО РАСХОДОВ	9 946 577,9	11 423 348,4	+1 476 770,5	+14,8	11 974 469,8	+551 121,4	+4,8	12 159 657,9	+185 188,1	+1,5	+2 213 080,0	+22,2	

Исполнение муниципальных программ и их основных мероприятий за 2021 год

№ п/п	Наименование муниципальной программы/ основного мероприятия муниципальной программы	(тыс. руб.)			
		Уточненный план на 2021 год	Исполнено за 2021 год	Отклонение от плана, тыс. руб.	Испол- нение, %
1	Доступная среда в городе Ханты-Мансийске	921,6	921,6	-	100,0
	Проведение комплекса мероприятий по дооборудованию, адаптации объектов социальной инфраструктуры города посредством сооружения, как внутри зданий, так и снаружи, пандусов, поручней, входных групп, лифтов, устройств терристорий, подъездных путей, санитарных узлов, ванных комнат, установок специализированного оборудования, вспомогательных средств и приспособлений для маломобильных групп населения	449,8	449,8	-	100,0
	Обеспечение дорожно-транспортной доступности для маломобильных групп населения	471,8	471,8	-	100,0
		20 285,6	20 233,6	-52,0	99,7
2	Профилактика правонарушений в сфере обеспечения общественной безопасности и правопорядка в городе Ханты-Мансийске				
	Обеспечение функционирования и развития систем видеонаблюдения в сфере обеспечения общественной безопасности и правопорядка	4 661,0	4 661,0	-	100,0
	Осуществление государственных полномочий по созданию административных комиссий и определению перечня должностных лиц органов местного самоуправления, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях, предусмотренных пунктом 2 статьи 48 Закона Ханты-Мансийского автономного округа - Югры от 11 июня 2010 года N 102-оз "Об административных правонарушениях"	3 945,9	3 945,9	-	100,0
	Создание условий для деятельности народных дружин	174,0	174,0	-	100,0
	Организация и проведение мероприятий, направленных на профилактику правонарушений несовершеннолетних	74,8	74,8	-	100,0
	Осуществление государственных полномочий по составлению (изменению и дополнению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции	18,9	18,9	-	100,0
	Реализация мероприятий по предоставлению помещений для работы на обслуживаемом административном участке сотрудника, замещающего должность участкового уполномоченного полиции	10 500,0	10 500,0	-	100,0
	Реализация мероприятий по информационной антинаркотической, антиалкогольной и антитабачной пропаганде	25,0	-	-25,0	-
	Организация и проведение профилактических мероприятий	239,0	239,0	-	100,0
	Проведение мероприятий по профилактике экстремизма и укреплению межнационального и межконфессионального мира и согласия	620,1	620,0	-0,1	100,0
3	Осуществление мер информационного противодействия распространению экстремисткой идеологии	26,9	-	-26,9	-
	Развитие физической культуры и спорта в городе Ханты-Мансийске	278 113,5	275 881,6	-2 231,9	99,2
	Проведение городских спортивных соревнований по видам спорта и физкультурных мероприятий, обеспечение участия сборных команд города в окружных, всероссийских соревнованиях, тренировочных мероприятиях, семинарах	11 650,0	11 191,9	-458,1	96,1
	Проведение мероприятий по организации отдыха и оздоровления детей в каникулярный период и внеурочное время на спортивных дворовых площадках и хоккейных кортах	4 525,2	4 024,9	-500,3	88,9
	Развитие материально-технической базы учреждений спорта и спортивных объектов	39 241,4	39 241,4	-	100,0
	Проведение мероприятий по организации и обеспечению отдыха и оздоровления детей, имеющих место жительства на территории города Ханты-Мансийска	1 069,4	1 069,4	-	100,0
	Региональный проект "Спорт - норма жизни"	307,4	307,4	-	100,0

№ п/п	Наименование муниципальной программы/ основного мероприятия муниципальной программы	Уточненный план на 2021 год	Исполнено за 2021 год	Отклонение от плана, тыс. руб.	Испол- нение, %
	Обеспечение деятельности Управления физической культуры, спорта и молодежной политики Администрации города Ханты-Мансийска и подведомственных ему учреждений	221 320,1	220 046,6	-1 273,5	99,4
4	Развитие культуры в городе Ханты-Мансийске	201 802,7	201 802,7	0,0	100,0
	Развитие библиотечного дела	75 910,7	75 910,7	-	100,0
	Выполнение отдельных государственных полномочий автономного округа в сфере архивного дела	105,2	105,2	-	100,0
	Реализация творческого потенциала жителей города Ханты-Мансийска	125 786,8	125 786,8	-	100,0
5	Развитие образования в городе Ханты-Мансийске	6 504 958,1	6 145 959,0	-358 999,1	94,5
	Развитие системы дошкольного и общего образования	2 006,3	1 884,6	-121,7	93,9
	Развитие системы дополнительного образования детей. Организация отдыха и оздоровления детей	38 479,5	38 329,9	-149,6	99,6
	Обеспечение реализации основных общеобразовательных программ и программ дополнительного образования в образовательных организациях, расположенных на территории города Ханты-Мансийска	4 537 993,2	4 528 452,2	-9 541,0	99,8
	Создание условий для функционирования и обеспечение системы персонализированного финансирования дополнительного образования детей	50 561,6	50 561,6	-	100,0
	Региональный проект «Успех каждого ребенка»	1 513,0	1 513,0	-	100,0
	Развитие муниципальной системы оценки качества образования, включающей оценку результатов деятельности по реализации федерального государственного образовательного стандарта и учет динамики достижений каждого обучающегося	546,4	529,0	-17,4	96,8
	Поддержка детских и юношеских общественных организаций и объединений	1 969,2	1 968,8	-0,4	100,0
	Создание условий для развития гражданско-, военно-патриотических качеств обучающихся	2 141,9	2 118,9	-23,0	98,9
	Обеспечение функций управления и контроля в сфере образования	27 175,8	26 568,7	-607,1	97,8
	Финансовое обеспечение полномочий органов местного самоуправления города Ханты-Мансийска в сфере образования	158 726,0	153 024,8	-5 701,2	96,4
	Обеспечение комплексной безопасности образовательных организаций	209 904,3	194 269,3	-15 635,0	92,6
	Развитие материально-технической базы образовательных организаций	33 437,8	23 437,8	-10 000,0	70,1
	Региональный проект «Современная школа»	1 440 417,0	1 123 214,3	-317 202,7	78,0
	Формирование законопослушного поведения участников дорожного движения	86,1	86,1	-	100,0
6	Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей города Ханты-Мансийска	206 212,6	204 889,2	-1 323,4	99,4
	Приобретение жилых помещений с целью улучшения жилищных условий отдельных категорий граждан и переселения граждан из аварийного и непригодного для проживания жилищного фонда, выплата собственникам жилых помещений денежного возмещения за принадлежащие им жилые помещения в аварийном и непригодном для проживания жилищном фонде	191 765,8	191 765,6	-0,2	100,0
	Предоставление отдельным категориям граждан мер социальной поддержки с целью улучшения жилищных условий	14 430,5	13 107,3	-1 323,2	90,8
	Администрирование переданного отдельного государственного полномочия для обеспечения жилищными помещениями отдельных категорий граждан, определенных федеральным законодательством	16,3	16,3	-	100,0
7	Основные направления развития в области управления и распоряжения муниципальной собственностью города Ханты-Мансийска	303 148,1	298 907,7	-4 240,4	98,6
	Организация обеспечения формирования состава и структуры муниципальной имущественной системы его учета и обеспечения контроля за его сохранностью	195 191,3	191 981,0	-3 210,3	98,4

№ п/п	Наименование муниципальной программы/ основного мероприятия муниципальной программы	Уточненный план на 2021 год	Исполнено за 2021 год	Отклонение от плана, тыс. руб.	Испол нение, %
	Организация обеспечения деятельности Департамента муниципальной собственности и МКУ «Дирекция по содержанию имущества казны»	107 956,8	106 926,7	-1 030,1	99,0
8	Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Ханты-Мансийске	95 596,7	95 596,7	-	100,0
	Ремонт (с заменой) систем теплоснабжения, водоснабжения и водоотведения, газоснабжения, электроснабжения и жилищного фонда для подготовки к осенне-зимнему сезону	93 787,7	93 787,7	-	100,0
	Актуализация схем теплоснабжения, обособляющих материалов системы теплоснабжения города Ханты-Мансийска моделирования аварийных, внештатных ситуаций на системе теплоснабжения города Ханты-Мансийска	669,0	669,0	-	100,0
	Корректировка (актуализация) программы «Комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры города Ханты-Мансийска на 2017 - 2032 годы»	1 140,0	1 140,0	-	100,0
9	Развитие жилищного и дорожного хозяйства, благоустройство города Ханты-Мансийска	1 174 032,4	1 143 785,4	-30 247,0	97,4
	Организация жилищного хозяйства и содержание объектов жилищно-коммунальной инфраструктуры	170 718,8	160 872,9	-9 845,9	94,2
	Создание условий для обеспечения качества жилищно-коммунальными, бытовыми услугами	86 239,3	86 239,1	-0,2	100,0
	Строительство, содержание и ремонт объектов дорожного хозяйства и инженерно-технических сооружений, расположенных на них	363 105,4	359 377,0	-3 728,4	99,0
	Обеспечение санитарного состояния и благоустройство, озеленение территории	288 664,5	282 604,2	-6 060,3	97,9
	Формирование современной городской среды	34 276,9	28 057,5	-6 219,5	81,9
	Региональный проект «Формирование комфортной городской среды»	231 027,5	226 634,7	-4 392,7	98,1
10	Осуществление городом Ханты-Мансийском функций административного центра Ханты-Мансийского автономного округа - Югры	454 545,5	454 545,5	-	100,0
	Обеспечение культурной программы мероприятий и организация праздничного оформления административного центра Ханты-Мансийского автономного округа - Югры в период их проведения	16 714,2	16 714,2	-	100,0
	Создание необходимых условий для формирования, сохранения, развития инфраструктуры и внешнего облика города Ханты-Мансийска как административного центра Ханты-Мансийского автономного округа - Югры	437 831,3	437 831,3	-	100,0
11	Управление муниципальными финансами города Ханты-Мансийска	129 986,2	127 939,6	-2 046,6	98,4
	Исполнение полномочий и функций финансового органа Администрации города Ханты-Мансийска	84 698,6	83 152,0	-1 546,6	98,2
	Проведение взвешенной долевой политики, надлежащее исполнение обязательств по муниципальным заимствованиям	1 417,6	1 417,6	0,0	100,0
	Формирование в бюджете города резервного фонда Администрации города в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации	500,0	-	-500,0	-
	Обеспечение деятельности Думы города Ханты-Мансийска	43 370,0	43 370,0	-	100,0
12	Развитие транспортной системы города Ханты-Мансийска	507 603,9	464 447,6	-43 156,3	91,5
	Строительство, реконструкция, капитальный ремонт и ремонт объектов улично-дорожной сети города	149 618,3	121 029,2	-28 589,1	80,9
	Региональный проект «Дорожная сеть»	140 973,5	140 973,4	-0,1	100,0
	Повышение комплексной безопасности дорожного движения и устойчивости транспортной системы	10 020,9	9 412,2	-608,7	93,9
	Организация транспортного обслуживания населения автомобильным, внутренним водным транспортом в границах городского округа город Ханты-Мансийск	206 991,2	193 032,8	-13 958,4	93,3
13	Развитие гражданского общества в городе Ханты-Мансийске	365 369,4	353 025,8	-12 343,6	96,6
	Создание условий для реализации гражданских инициатив	12 301,8	12 301,8	-	100,0
	Создание условий для обеспечения открытости органов местного самоуправления	7 822,7	7 822,7	-	100,0

№ п/п	Наименование муниципальной программы/ основного мероприятия муниципальной программы	Уточненный план на 2021 год	Исполнено за 2021 год	Отклонение от плана, тыс. руб.	Испол нение, %
	Обеспечение деятельности МБУ «Городской информационный центр»	76 035,5	72 346,9	-3 688,6	95,1
	Развитие электронного муниципалитета	8 302,7	7 802,7	-500,0	94,0
	Развитие информационного общества	6 595,0	1 620,0	-4 975,0	24,6
	Предоставление дополнительных мер социальной поддержки детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из их числа, а также граждан, принявших на воспитание детей, оставшихся без родительского попечения	71 815,4	71 815,4	-	100,0
	Осуществление деятельности по отдельным переданным государственным полномочиям в сфере опеки и попечительства	43 780,7	40 629,9	-3 150,8	92,8
	Создание условий для реализации культурных потребностей отдельных категорий граждан, укрепление социальной защищенности	104 771,4	104 760,1	-11,3	100,0
	Обеспечение деятельности МКУ «Служба социальной поддержки населения»	33 944,2	33 926,3	-17,9	99,9
14	Содействие развитию садоводческих, огороднических и дачных некоммерческих объединений граждан в городе Ханты-Мансийске Организация подъездных путей от городских дорог общего пользования, федеральных трасс до границ территорий садоводческих и огороднических некоммерческих объединений граждан в городе Ханты-Мансийске	2 862,8	2 862,8	-	100,0
15	Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности города Ханты-Мансийска Совершенствование системы предупреждения и защиты населения от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера Совершенствование системы мониторинга и прогнозирования чрезвычайных ситуаций Обеспечение условий для выполнения функций и полномочий, возложенных на МКУ «Управление гражданской защиты населения»	146 158,9 12 718,7 10 429,2 123 011,0	138 669,6 10 736,2 10 363,9 117 569,5	-7 489,3 -1 982,5 -65,3 -5 441,5	94,9 84,4 99,4 95,6
16	Обеспечение градостроительной деятельности на территории города Ханты-Мансийска Формирование градостроительной документации, совершенствование базы нормативных документов и информационной системы обеспечения градостроительной деятельности Обеспечение деятельности Департамента градостроительства и архитектуры Администрации города Ханты-Мансийска и подведомственного ему учреждения Проведение экспертиз зданий и сооружений	158 763,9 1 200,0 156 963,9 600,0	154 554,3 1 200,0 152 754,3 600,0	-4 209,6 - -4 209,6 -	97,3 100,0 97,3 100,0
17	Проектирование и строительство инженерных сетей на территории города Ханты-Мансийска	-	-	-	-
18	Молодежь города Ханты-Мансийска Организация и проведение мероприятий в сфере молодежной политики Обеспечение деятельности муниципального учреждения «Молодежный центр» Строительство, реконструкция зданий для размещения учреждений молодежной политики	874 346,4 15 836,7 12 814,9 845 694,8	242 913,9 15 836,7 12 814,9 214 262,3	-631 432,5 - - -631 432,5	27,8 100,0 100,0 25,3
19	Развитие муниципальной службы в городе Ханты-Мансийске Повышение профессиональной квалификации муниципальной администрации города Ханты-Мансийска Исполнение Администрацией города Ханты-Мансийска полномочий и функций по решению вопросов местного значения и отдельных государственных полномочий, переданных федеральными законами и законами Ханты-Мансийского автономного округа - Югры в сфере государственной регистрации актов гражданского состояния, организации деятельности комиссии по делам несовершеннолетних и защите их прав	651 041,2 2 213,0 648 828,2	630 100,2 2 213,0 627 887,2	-20 941,0 - -20 941,0	96,8 100,0 96,8
20	Развитие отдельных секторов экономики города Ханты-Мансийска	83 908,2	83 747,2	-161,0	99,8

№ п/п	Наименование муниципальной программы/ основного мероприятия муниципальной программы	Уточненный план на 2021 год	Исполнено за 2021 год	Отклонение от плана, тыс. руб.	Испол нение, %
	Создание условий для развития субъектов малого и среднего предпринимательства	1 000,0	1 000,0	-	100,0
	Финансовая поддержка субъектов малого и среднего предпринимательства	10 486,0	10 486,0	-	100,0
	Региональный проект «Создание условий для легкого старта и комфортного ведения бизнеса»	388,9	388,9	-	100,0
	Региональный проект «Акселерация субъектов малого и среднего предпринимательства»	4 209,2	4 209,2	-	100,0
	Развитие рыбохозяйственного комплекса	22 319,3	22 319,3	-	100,0
	Развитие системы заготовки и переработки дикоросов	8 218,0	8 128,0	-90,0	98,9
	Обеспечение стабильной благополучной эпизоотической обстановки и защита населения от болезней, общих для человека и животных	1 258,1	1 258,1	-	100,0
	Организация и проведение обучающих мероприятий по вопросам трудовых отношений	143,0	73,0	-70,0	51,0
	Публикация, изготовление рекламных и методических материалов, приобретение литературы по вопросам трудовых отношений	100,0	100,0	-	100,0
	Организация и проведение смотров-конкурсов в области охраны труда	40,0	40,0	-	100,0
	Обеспечение деятельности отдела охраны труда управления экономического развития и инвестиций	3 721,5	3 721,5	-	100,0
	Администрация города Ханты-Мансийска	250,6	249,6	-1,0	99,6
	Подготовка и проведение мероприятий по Всероссийской переписи населения	12 601,4	12 601,4	-	100,0
	Создание условий для устойчивого развития внутреннего и въездного туризма, проведение мероприятий, направленных на расширение спектра туристских услуг и их изучение, продвижение на территории Российской Федерации	7 000,0	7 000,0	-	100,0
	Организация и проведение комплекса мероприятий по реализации культурно-туристического событийного проекта «Ханты-Мансийск - Новогородная столица»	12 172,1	12 172,1	-	100,0
	Обеспечение деятельности МБУ «Управление по развитию туризма и внешних связей»	12 159 657,7	11 040 784,0	-1 118 873,7	90,8
	Всего расходов:	1 818 836,5	1 497 241,0	-321 595,5	82,3
	в том числе на реализацию региональных проектов:				