



Муниципальное образование  
Ханты-Мансийского автономного округа – Югры  
городской округ город Ханты-Мансийск

**СЧЕТНАЯ ПАЛАТА ГОРОДА ХАНТЫ-МАНСИЙСКА**

*ул. Мира, д.34, каб.133, Ханты-Мансийск, Ханты-Мансийский автономный округ-Югра,  
Тюменская область, 628012, тел/факс(3467)325-939, E-mail: [duma@admhmansy.ru](mailto:duma@admhmansy.ru)*

№ 119

«21» мая 2018 года

В Думу города Ханты-Мансийска

**ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**  
**на проект Решения Думы города Ханты-Мансийска**  
**«Об отчете об исполнении бюджета города Ханты-Мансийска**  
**за первый квартал 2018 года»**

Основание проведения экспертно-аналитического мероприятия:

Отчет об исполнении бюджета города Ханты-Мансийска за первый квартал 2018 года представлен в Думу города согласно части 5 статьи 264.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации и части 4 статьи 7 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.

Согласно пункту 1.2 части 1 статьи 6 Положения о Счетной палате города Ханты-Мансийска, утвержденному Решением Думы города Ханты-Мансийска от 30.06.2017 № 145-VI РД предусмотрен контроль за достоверностью, полнотой и соответствием нормативным требованиям составления и представления отчетов об исполнении бюджета.

Перечень нормативных правовых актов, используемых при проведении мероприятия:

- Бюджетный кодекс Российской Федерации;
- Решение Думы города от 30.06.2017 № 141-VI РД «О Положении об отдельных вопросах организации и осуществления бюджетного процесса в городе Ханты-Мансийске»;
- Решение Думы города Ханты-Мансийска от 22.12.2017 № 198-VI РД «О бюджете города Ханты-Мансийска на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов»;
- Постановление Администрации города Ханты-Мансийска от 11.05.2018 №380 «Об утверждении отчета об исполнении бюджета города Ханты-Мансийска за первый квартал 2018 года».

В результате экспертизы установлено:

Согласно части 5 статьи 264.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации отчет об исполнении местного бюджета за первый квартал, полугодие и девять месяцев текущего финансового года утверждается местной администрацией и направляется в соответствующий представительный орган и созданный им орган внешнего муниципального финансового контроля.

Согласно части 4 статьи 7 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 Администрация города ежеквартально в течение квартала, следующего за отчетным периодом, представляет в Думу города и в Счетную палату города отчет об исполнении бюджета города за квартал, полугодие и девять месяцев текущего финансового года с приложением пояснительной записки к нему

Отчет об исполнении бюджета города за первый квартал 2018 года (далее – Отчет) и пояснительная записка к нему представлен в Счетную палату города Ханты-Мансийска в установленный срок - 16 мая 2018 года.

Отчет составлен в соответствии с приказом Министерства финансов Российской Федерации от 23.12.2010 года №191н «Об утверждении инструкции о порядке составления и предоставления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы РФ» и утвержден постановлением Администрации города Ханты-Мансийска от 11.05.2018 №380.

В соответствии с частью 4 статьи 264.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации представленный Отчет содержит данные об исполнении бюджета по доходам, расходам и источникам финансирования дефицита бюджета в соответствии с бюджетной классификацией Российской Федерации.

### ДОХОДЫ

Бюджет муниципального образования на 2018 год утвержден по доходам (по состоянию на 01.04.2018 года) в сумме 6 878 213,7 тыс. руб.

В Отчете план по доходам на 2018 год показан в сумме 6 913 168,2 тыс. руб., что на 34 954,5 тыс. руб. больше относительно утвержденных плановых ассигнований по доходам на 2018 год.

План по доходам увеличен в связи с поступлением дополнительных средств из бюджета ХМАО-Югры, которые включены в плановые ассигнования без внесения изменений в решение Думы города о бюджете, что допускается статьей 217 Бюджетного кодекса РФ и предусмотрено статьей 17 Решения Думы города Ханты-Мансийска от 22.12.2017 № 198-VI РД «О бюджете города Ханты-Мансийска на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов».

За первый квартал 2018 года исполнение бюджета города по доходам составило 1 664 377,1 тыс. руб., что по отношению к плану на 2018 год составляет 24,1%.

Относительно годовых плановых назначений по собственным доходам план выполнен на 25,6%, по безвозмездным поступлениям из бюджетов других уровней на 22,9%.

Собственных доходов за 1 квартал текущего года поступило 783 529,8 тыс. руб. Основными источниками пополнения собственных доходов являются

налоговые поступления, которые составили 715 059,3 тыс. руб. Удельный вес налоговых поступлений в структуре собственных доходов составил 91,3%. Неналоговые доходы составляют в структуре собственных доходов 68 470,5 тыс. руб. или 8,7%.

В структуре налоговых доходов основное поступление получено по налогу на доходы физических лиц 595 822,1 тыс. руб. или 83,3%.

В структуре неналоговых доходов основное поступление получено по доходам от имущества, находящегося в муниципальной собственности 31 617,9 тыс. руб. или 46,2%, а также от продажи материальных и нематериальных активов 25 902,5 или 37,8%.

Исполнение доходной части бюджета города Ханты-Мансийска в сравнении с планом на год, на первый квартал и аналогичным периодом прошлого года:

(в тыс. руб.)

Наименование дохода	План на 2018 год	План на 1 квартал 2018 года	Исполнено на отчётную дату	Исполнено за аналог. период прошлого года	Изменение факта отчетного периода к факту аналог. периода прошлого года		% исполнения плана	
					сумма	%	на 1 кв.	на год
Налоговые доходы	2 851 149,2	685 505,7	715 059,3	607 396,9	+107 662,4	+17,7	104,3	25,1
Неналоговые доходы	215 003,2	69 590,3	68 470,5	28 894,4	+39 576,1	+137,0	98,4	31,8
Итого собственные доходы	3 066 152,4	755 096,0	783 529,8	636 291,3	+147 238,5	+23,1	103,8	25,6
Безвозмездные поступления	3 847 015,8	881 710,1	880 847,3	746 203,4	+134 643,9	+18,0	99,9	22,9
<b>Всего доходов:</b>	<b>6 913 168,2</b>	<b>1 636 806,1</b>	<b>1 664 377,1</b>	<b>1 382 494,7</b>	<b>+281 882,4</b>	<b>+20,4</b>	<b>101,7</b>	<b>24,1</b>
Дефицит				19 934,4				
Профицит			45 264,9					

Исполнение доходной части бюджета за первый квартал 2018 года составило 101,7% относительно плана на первый квартал, в том числе по собственным доходам 103,8%, по безвозмездным поступлениям 99,9%.

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года за первый квартал 2018 года исполнение по доходам в целом увеличилось на 20,4%, в том числе собственные доходы на 23,1%, безвозмездные поступления на 18,0%.

## РАСХОДЫ

Бюджет муниципального образования на 2018 год утвержден по расходам (по состоянию на 01.04.2018 года) в сумме 6 978 213,7 тыс. руб.

В Отчете план по расходам на 2018 год показан в сумме 7 047 916,8 тыс. руб., что на 69 703,1 тыс. руб. больше относительно первоначально утвержденных плановых ассигнований по расходам на 2018 год. План по расходам увеличен в связи с поступлением дополнительных средств из бюджета автономного округа, которые включены в плановые ассигнования без внесения изменений в Решение Думы города о бюджете, что допускается статьей 217

Бюджетного кодекса РФ и предусмотрено статьей 17 Решения Думы города Ханты-Мансийска от 22.12.2017 № 198-VI РД «О бюджете города Ханты-Мансийска на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов».

Согласно представленному Отчету фактическое исполнение бюджета города по расходам за первый квартал 2018 составило 1 619 112,2 тыс. руб. или 23,0% к плановым назначениям 2018 года.

Исполнение расходной части по сравнению с аналогичным периодом прошлого года (1 402 429,1 тыс. руб.) увеличилось на 238 029,3 тыс. руб. или на 17%.

Исполнение расходной части бюджета города за первый квартал 2018 года по разделам бюджетной классификации:

Наименование раздела	Плановые назначения 2018 года	План на 1 квартал 2018 года	Исполнено за 1 квартал 2018 года	% исполнения		Доля в расходах бюджета
				плана на год	плана на 1 квартал	
Общегосударственные вопросы	721 922,3	191 828,4	189 597,9	26,3	98,8	11,7
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	134 338,6	29 912,6	29 912,6	22,3	100,0	1,8
Национальная экономика	873 378,8	246 870,8	246 565,8	28,2	99,9	15,2
Жилищно-коммунальное хозяйство	835 967,6	219 257,3	216 392,8	25,9	98,7	13,4
Охрана окружающей среды	151,1	-	-	-	-	-
Образование	3 732 545,3	800 843,2	790 292,2	21,2	98,7	48,8
Культура, кинематография	174 275,8	40 388,7	40 316,5	23,1	99,8	2,5
Здравоохранение	5 521,4	-	-	-	-	-
Социальная политика	348 839,4	62 901,3	59 697,3	17,1	94,9	3,7
Физическая культура и спорт	174 456,2	39 750,0	37 750,0	21,6	95,0	2,3
Средства массовой информации	41 520,3	7 986,4	7 867,4	18,9	98,5	0,5
Обслуживание государственного и муниципального долга	5 000,0	719,7	719,7	14,4	100,0	0,01
<b>Всего расходов:</b>	<b>7 047 916,8</b>	<b>1 640 458,4</b>	<b>1 619 112,2</b>	<b>23,0</b>	<b>98,7</b>	<b>100,0</b>

За 1 квартал 2018 года исполнение расходной части бюджета относительно плана на год составило 23,0%, относительно плана на 1 квартал 98,7%.

Расходование средств по разделам «Охрана окружающей среды» и «Здравоохранение» в отчетном периоде не планировалось и не осуществлялось.

Наименьшее исполнение относительно годового плана и плана на 1 квартал получено по разделу «Социальная политика» - 17,1% и 94,9% соответственно.

Наибольшее исполнение относительно годового плана получено по разделу «Национальная экономика» - 28,2%, относительно плана на 1 квартал по

разделам «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» и «Обслуживание государственного и муниципального долга» - 100%.

В структуре расходов бюджета за 1 квартал 2018 года наибольшую долю по-прежнему составляют расходы по разделу «Образование» - 48,8%.

Исполнение расходной части бюджета за 1 квартал 2018 года по главным распорядителям бюджетных средств:

Наименование главного распорядителя бюджетных средств	План на 2018 год	План на 1 квартал 2018 года	Исполнено за 1 квартал 2018 года	% исполнения	
				плана на год	плана на 1 квартал
Дума города Ханты-Мансийска	41 598,7	10 804,1	10 669,4	25,6	98,8
Администрация города Ханты-Мансийска	987 694,8	255 446,3	253 807,1	25,7	99,4
Департамент управления финансами Администрации города Ханты-Мансийска	158 448,2	18 906,5	18 857,1	11,9	99,7
Департамент муниципальной собственности Администрации города Ханты-Мансийска	223 654,9	52 032,1	51 324,8	22,9	98,6
Департамент образования Администрации города Ханты-Мансийска	3 682 793,0	796 971,4	783 887,2	21,3	98,4
Управление физической культуры, спорта и молодежной политики Администрации города Ханты-Мансийска	193 312,8	42 678,6	40 528,6	21,0	95,0
Управление опеки и попечительства Администрации города Ханты-Мансийска	84 438,8	17 834,0	17 478,1	20,7	98,0
Департамент городского хозяйства Администрации города Ханты-Мансийска	1 153 087,8	281 102,5	277 880,2	24,1	98,9
Департамент градостроительства и архитектуры Администрации города Ханты-Мансийска	522 887,8	164 682,9	164 679,7	31,5	100,0
<b>Всего расходов:</b>	<b>7 047 916,8</b>	<b>1 640 458,4</b>	<b>1 619 112,2</b>	<b>23,0</b>	<b>98,7</b>

Относительно плана на 1 квартал 2018 года исполнение на 100% получено по одному главному распорядителю бюджетных средств - Департамент градостроительства и архитектуры. По остальным главным распорядителям бюджетных средств процент исполнения составил от 99,7% до 95,0%.

Наибольший процент исполнения относительно годового плана получен также по Департаменту градостроительства и архитектуры – 31,5%.

Наименьший процент исполнения относительно годового плана получен по Департаменту управления финансами Администрации города Ханты-Мансийска – 11,9%.

В Решении Думы города об утверждении бюджета предусматривался дефицит бюджета на 2018 год в сумме 100 000,0 тыс. руб. С учетом внесенных

изменений в доходную и расходную части бюджета города дефицит бюджета увеличен на 34 748,6 тыс. руб. и составил 134 748,6 тыс. руб.

Фактически по итогам исполнения бюджета на отчетную дату сложился профицит в сумме 45 264,9 тыс. руб.

Согласно пояснительной записке за отчетный период возвращен бюджетный кредит в сумме 33 000,0 тыс. руб. Таким образом, объем муниципального долга сократился со 120 000,0 тыс. руб. до 87 000,0 тыс. руб.

#### Исполнение бюджетных ассигнований по муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности за 1 квартал 2018 года

Бюджет города на 2018 год сформирован в программной структуре расходов и состоит из 24 муниципальных программ, на реализацию которых предусмотрены бюджетные ассигнования в объеме 6 936 615,0 тыс. руб. Непрограммные расходы утверждены в объеме 41 598,7 тыс. руб.

С учетом внесенных Департаментом управления финансами изменений в расходную часть бюджета, объем бюджетных ассигнований на реализацию муниципальных программ в 2018 году увеличился на 69 703,1 тыс. руб. и составил 7 006 318,1 тыс. руб. Непрограммные расходы остались без изменений в сумме 41 598,7 тыс. руб.

В разрезе муниципальных программ за 1 квартал 2018 года получено следующее исполнение (приложение к заключению):

Из 24 программ за 1 квартал 2018 года финансирование осуществлялось по 23 программам. Финансирование по муниципальной программе «Доступная среда в городе Ханты-Мансийске» на 2016-2020 годы в отчетном периоде не планировалось и не осуществлялось.

Относительно уточненного годового плана исполнение по всем муниципальным программам составило 23,0%.

Наибольший процент исполнения (более 25%) относительно годового плана получен по 9 программам:

«Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей города Ханты-Мансийска» - 33,0%;

«Основные направления развития в области управления и распоряжения муниципальной собственностью города Ханты-Мансийска на 2016 - 2020 годы» - 33,6%;

«Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Ханты-Мансийске на 2016 – 2020 годы» - 27,8%;

«Осуществление городом Ханты-Мансийском функций административного центра Ханты-Мансийского автономного округа – Югры» на 2016-2020 годы - 31,0%;

«Информационное общество - Ханты-Мансийск» на 2016-2020 годы - 35,0%;

«Развитие внутреннего и въездного туризма в городе Ханты-Мансийске на 2016-2020 годы» - 31,0%;

«Обеспечение градостроительной деятельности на территории города Ханты-Мансийска» на 2016-2020 годы - 25,3%;

«Проектирование и строительство инженерных сетей на территории города Ханты-Мансийска» на 2016-2020 годы - 41,8%;

«Развитие муниципальной службы в городе Ханты-Мансийске» на 2016-2020 годы - 31,3%.

Относительно плана на 1 квартал 2018 года исполнение по всем муниципальным программам составило 98,7%. На 100% исполнение получено по 10 муниципальным программам: «Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей города Ханты-Мансийска»; «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Ханты-Мансийске на 2016-2020 годы»; «Осуществление городом Ханты-Мансийском функций административного центра Ханты-Мансийского автономного округа – Югры» на 2016-2020 годы; «Развитие транспортной системы города Ханты-Мансийска» на 2016-2020 годы; «Информационное общество - Ханты-Мансийск» на 2016-2020 годы; «Содействие развитию садоводческих, огороднических и дачных некоммерческих объединений граждан в городе Ханты-Мансийске» на 2016-2020 годы; «Развитие внутреннего и въездного туризма в городе Ханты-Мансийске на 2016-2020 годы»; «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности города Ханты-Мансийска на 2016-2020 годы»; «Обеспечение градостроительной деятельности на территории города Ханты-Мансийска» на 2016-2020 годы; «Проектирование и строительство инженерных сетей на территории города Ханты-Мансийска» на 2016-2020 годы.

По остальным программам исполнение составило от 95,0 до 99,8%.

Исполнение непрограммных расходов относительно годового плана составило 25,6%, относительно плана на 1 квартал 2018 года 98,8%.

По результатам проведения экспертизы проекта Решения Думы города Ханты-Мансийска «Об отчете об исполнении бюджета города Ханты-Мансийска за первый квартал 2018 года» и документов, направляемых одновременно с ним, замечания и предложения отсутствуют.

**Вывод:** Отчет об исполнении бюджета города Ханты-Мансийска за первый квартал 2018 года может быть принят Думой города Ханты-Мансийска к сведению.

Начальник  
экспертно-аналитического отдела

Д.В. Швецов

Согласовано:  
Председатель

В.П. Таланов

**Информация  
о реализации муниципальных программ города Ханты-Мансийска  
за 1 квартал 2018 года**

(тыс. руб.)

№ п/п	Наименование муниципальной программы	План на 2018 год	План на 1 квартал 2018 года	Исполнение за 1 квартал 2018 года	% исполнения	
					плана на год	плана на 1 квартал
1	Доступная среда в городе Ханты-Мансийске на 2016-2020 годы	2 895,2	-	-	-	-
2	Социальная поддержка граждан города Ханты-Мансийска на 2016-2020 годы	120 950,0	24 961,5	24 705,9	20,4	99,0
3	Профилактика правонарушений в сфере обеспечения общественной безопасности и правопорядка в городе Ханты-Мансийске на 2016-2020 годы	22 361,8	2 924,7	2 904,8	13,0	99,3
4	Дети-сироты на 2016-2020 годы	84 711,7	17 834,0	17 478,1	20,6	98,0
5	Развитие физической культуры и спорта в городе Ханты-Мансийске на 2016-2020 годы	176 692,0	39 842,4	37 842,4	21,4	95,0
6	Развитие культуры в городе Ханты-Мансийске на 2016 – 2020 годы	175 204,8	40 364,7	40 292,5	23,0	99,8
7	Развитие образования в городе Ханты-Мансийске на 2016-2020 годы	3 798 392,5	817 731,3	804 615,6	21,2	98,4
8	Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей города Ханты-Мансийска на 2016-2020 годы	235 653,2	77 728,3	77 728,3	33,0	100,0
9	Основные направления развития в области управления и распоряжения муниципальной собственностью города Ханты-Мансийска на 2016 - 2020 годы	144 494,9	49 232,3	48 530,1	33,6	98,6
10	Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Ханты-Мансийске на 2016 – 2020 годы	10 786,4	3 004,0	3 004,0	27,8	100,0
11	Развитие жилищного и дорожного хозяйства, благоустройство города Ханты-Мансийска на 2016 – 2020 годы	592 335,0	130 144,1	126 948,1	21,4	97,5
12	Осуществление городом Ханты-Мансийском функций административного центра Ханты-Мансийского автономного округа - Югры" на 2016-2020 годы	454 545,5	140 729,2	140 729,2	31,0	100,0



№ п/п	Наименование муниципальной программы	План на 2018 год	План на 1 квартал 2018 года (тыс. руб.)	Исполнение за 1 квартал 2018 года	% исполнения	
					плана на год	плана на 1 квартал
13	Управление муниципальными финансами города Ханты-Мансийска на 2016-2020 годы	163 182,3	19 541,9	19 492,5	11,9	99,7
14	Развитие транспортной системы города Ханты-Мансийска на 2016-2020 годы	191 024,3	20 316,2	20 316,2	10,6	100,0
15	Информационное общество - Ханты-Мансийск на 2016-2020 годы	10 010,0	3 505,2	3 505,2	35,0	100,0
16	Содействие развитию садоводческих, огороднических и дачных некоммерческих объединений граждан в городе Ханты-Мансийске на 2016-2020 годы	4 013,5	896,2	896,2	22,3	100,0
17	Развитие внутреннего и въездного туризма в городе Ханты-Мансийске на 2016-2020 годы	16 284,0	5 041,4	5 041,4	31,0	100,0
18	Развитие средств массовых коммуникаций города Ханты-Мансийска на 2016-2020 годы	41 520,3	7 986,4	7 867,4	18,9	98,5
19	Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности города Ханты-Мансийска на 2016-2020 годы	104 300,3	25 185,4	25 185,4	24,1	100,0
20	Обеспечение градостроительной деятельности на территории города Ханты-Мансийска на 2016-2020 годы	89 248,8	22 611,6	22 608,5	25,3	100,0
21	Проектирование и строительство инженерных сетей на территории города Ханты-Мансийска на 2016-2020 годы	119 579,8	50 023,6	50 023,6	41,8	100,0
22	Молодежь города Ханты-Мансийска на 2016-2020 годы	19 475,5	3 508,9	3 358,9	17,2	95,7
23	Развитие муниципальной службы в городе Ханты-Мансийске на 2016-2020 годы	397 737,1	125 755,9	124 592,1	31,3	99,1
24	Развитие отдельных секторов экономики города Ханты-Мансийска на 2016-2020 годы	30 919,2	785,0	776,2	2,5	98,9
	Расходы на реализацию муниципальных программ	7 006 318,1	1 629 654,2	1 608 442,7	23,0	98,7
	Непрограммные расходы	41 598,7	10 804,1	10 669,4	25,6	98,8
	<b>Всего расходов:</b>	<b>7 047 916,8</b>	<b>1 640 458,4</b>	<b>1 619 112,1</b>	<b>23,0</b>	<b>98,7</b>

Начальник  
экспертно-аналитического отдела

Д.В. Швецов