



Ханты-Мансийский автономный округ - Югра
КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНЫЙ ОРГАН МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ
КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА ГОРОДА МЕГИОНА

(Контрольно-счетная палата)

ул. Нефтяников 8, г. Мегион, Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, 628680

тел/факс (34643) 9-63-52

ОКПО 38014648 ОГРН 1128605000105

ИНН/КПП 8605023625/860501001

Заключение

на отчет об исполнении бюджета городского округа Мегион Ханты-Мансийского автономного округа – Югры за первый квартал 2023 года.

« 19 » мая 2023 года

№ 50

Основание: пункт 7 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», раздел 8 Положения о Контрольно-счетной палате города Мегиона, утвержденного решением Думы города Мегиона от 27.01.2012 № 222 (с изменениями)

Цель контроля: анализ отчета об исполнении бюджета городского округа Мегион Ханты-Мансийского автономного округа – Югры за первый квартал 2023 года на предмет соответствия фактического исполнения бюджета его плановым назначениям, установления достоверности, полноты и соответствия нормативным требованиям составления и представления отчета об исполнении бюджета городского округа Мегион Ханты-Мансийского автономного округа – Югры за первый квартал 2023 года

Предмет контроля: отчет об исполнении бюджета городского округа Мегион Ханты-Мансийского автономного округа – Югры за первый квартал 2023 года

1. Общие положения

Заключение по результатам анализа отчета об исполнении бюджета городского округа Мегион Ханты-Мансийского автономного округа – Югры за первый квартал 2023 года подготовлено Контрольно-счетной палатой города Мегиона (далее – Контрольно-счетная палата) в соответствии со статьей 157 Бюджетного кодекса Российской Федерации, разделом 3 Положения об отдельных вопросах организации и осуществления бюджетного процесса в городском округе Мегион Ханты-Мансийского автономного округа-Югры, утвержденного решением Думы города от 30.11.2012 № 306 (с изменениями) (далее – Положение о бюджетном процессе).

Организация исполнения бюджета городского округа Мегион Ханты-Мансийского автономного округа – Югры (далее – бюджет города Мегиона) осуществляется финансовым органом - департаментом финансов администрации города Мегиона (далее – департамент финансов) в соответствии со статьей 154 Бюджетного кодекса Российской Федерации, разделом 3 Положения о бюджетном процессе.

Отчет об исполнении бюджета городского округа Мегион Ханты-Мансийского автономного округа – Югры за первый квартал 2023 года утвержден постановлением администрации города Мегиона от 21.04.2023 № 697 «Об исполнении бюджета городского округа Мегион Ханты-Мансийского автономного округа – Югры за первый квартал 2023 года» и представлен в Контрольно-счетную палату в соответствии с пунктом 4 раздела 7 Положения о бюджетном процессе 16.05.2023 года с сопроводительным письмом от 16.05.2023 № НМ-421.

Бюджет города Мегиона исполняется на основе единства кассы и подведомственности расходов в соответствии со сводной бюджетной росписью и кассовым планом.

2. Исполнение основных характеристик

Бюджет города Мегиона на 2023 год уточнен решением Думы города Мегиона от 22.02.2023 № 270 «О внесении изменений в решение Думы города Мегиона от 07.12.2022 № 247 «О бюджете городского округа Мегион Ханты-Мансийского автономного округа – Югры на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» (далее – решение о бюджете) по доходам в сумме 6 392 958,4 тыс. руб., по расходам в сумме 6 541 475,1 тыс. руб., предельный размер дефицита бюджета установлен в сумме 148 516,7 тыс. руб.

За период с 23.02.2023 по 31.03.2023 в сводную бюджетную роспись были внесены изменения в соответствии со статьями 217, 232 Бюджетного кодекса Российской Федерации, пунктом 27 решения Думы города Мегиона от 07.12.22 № 247 «О бюджете городского округа Мегион Ханты-Мансийского автономного округа – Югры на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов».

С учетом внесенных изменений (без уточнения решения о бюджете) плановые показатели за первый квартал 2023 года составили:

- доходы – 6 395 368,8 тыс. руб.;
- расходы – 6 871 585,5 тыс. руб.;
- дефицит – 476 216,7 тыс. руб.

Бюджет города Мегиона за первый квартал 2023 года исполнен в следующем объеме:

- по доходам – 962 995,3 тыс. руб. (15,1 % от уточненных плановых назначений за год),
- по расходам – 1 335 674,2 тыс. руб. (19,4 % от уточненных плановых назначений за год);
- с превышением расходов над доходами (дефицитом бюджета) на 372 678,9 тыс. руб.

Исполнение основных характеристик бюджета города за первый квартал 2023 года в сравнении с аналогичным периодом 2022 года характеризуется следующими показателями:

| Наименование | Исполнение за 1 квартал 2022 года | Утвержденный план решением Думы города от 07.12.22 № 247 | Уточненный план с учетом справок Департамента финансов ХМАО-Югры | Исполнение за 1 квартал 2023 года | % исполнения (гр.5/гр.4) | Отклонение уточненных показателей от первоначально утвержденных | Отношение уточненных показателей от первоначально утвержденных (%) | тыс. руб. | |
|---------------------------|-----------------------------------|----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------|-----------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|
| | | | | | | | | Отклонение 1 квартала 2023 года от 1 квартала 2022 года (гр.5-гр.2) | Отношение 1 квартала 2023 года к 1 кварталу 2022 года (%) (гр.5/гр.2) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| Всего доходов | 962 522,9 | 6 377 958,4 | 6 395 368,8 | 962 995,3 | 15,1 | 17 410,4 | 100,3 | 472,4 | 100,0 |
| Всего расходов | 990 766,9 | 6 516 868,6 | 6 871 585,5 | 1 335 674,2 | 19,4 | 354 716,9 | 105,4 | 344 907,3 | 134,8 |
| Дефицит (-), профицит (+) | -28 244,0 | -138 910,2 | -476 216,7 | -372 678,9 | | | | | |

По сравнению с первым кварталом 2022 года исполнение по доходной части бюджета увеличилось на 472,4 тыс. руб.; исполнение по расходам увеличилось на 344 907,3 тыс. руб., или на 34,8 %. Бюджет города за первый квартал 2022 года исполнен с дефицитом в сумме 372 678,9 тыс. руб., за аналогичный период 2022 года бюджет исполнен с дефицитом в сумме 28 244,0 тыс. руб.

3. Анализ исполнения бюджета города Мегиона по доходам за первый квартал 2023 года

Доходы бюджета города Мегиона на 2023 год утверждены в сумме 6 377 958,4 тыс. руб. Уточненный план доходной части бюджета на 2023 год составил 6 395 368,8 тыс. руб., что выше первоначально утвержденной суммы на 17 410,4 тыс. руб. (0,3 %). Исполнение по доходам за первый квартал 2023 года составило 962 995,3 тыс. руб. или 15,1 % от годового объема уточненных плановых назначений.

Исполнение доходной части бюджета города за первый квартал 2023 года в разрезе групп (подгрупп) доходов характеризуется следующими показателями:

тыс. руб.

| Наименование группы (подгруппы) доходов | Фактическое исполнение за 1 квартал 2022 года | Уточненный план на 2023 год, с учетом справок ХМАО-Югры | Фактическое исполнение за 1 квартал 2023 года | | | Отклонение 1 квартала 2023 года от 1 квартала 2022 года |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------|-------------|---------------------------------------------------------|
| | | | Сумма | % | Уд. вес | |
| Налоговые и неналоговые доходы | 340 810,9 | 1 519 256,8 | 347 959,4 | 22,9 | 36,1 | 7 148,5 |
| Налоги на прибыль, доходы | 234 849,9 | 977 294,9 | 246 119,6 | 25,2 | 25,6 | 11 269,7 |
| Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ | 3 849,9 | 14 784,4 | 4 238,1 | 28,7 | 0,4 | 388,2 |
| Налоги на совокупный доход | 34 600,4 | 178 424,0 | 18 869,2 | 10,6 | 2,0 | -15 731,2 |
| Налоги на имущество | 17 426,2 | 100 054,0 | 13 838,8 | 13,8 | 1,4 | -3 587,4 |
| Государственная пошлина | 2 537,5 | 9 180,4 | 2 251,8 | 24,5 | 0,2 | -285,7 |
| Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности | 17 307,6 | 148 076,3 | 32 283,2 | 21,8 | 3,4 | 14 975,6 |
| Платежи при пользовании природными ресурсами | 2 121,8 | 9 906,0 | 3 261,3 | 32,9 | 0,3 | 1 139,5 |
| Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства | 4 488,2 | 161,0 | 2 144,6 | 1 332,0 | 0,2 | -2 343,6 |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 19 572,2 | 76 179,0 | 23 975,9 | 31,5 | 2,5 | 4 403,7 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 4 033,3 | 5 196,8 | 974,7 | 18,8 | 0,1 | -3 058,6 |
| Прочие неналоговые доходы | 23,9 | 0,0 | 2,2 | 0,0 | 0,0 | -21,7 |
| Безвозмездные поступления | 621 712,0 | 4 876 112,0 | 615 035,9 | 12,6 | 63,9 | -6 676,1 |
| Дотации | 107 796,0 | 675 816,2 | 160 551,7 | 23,8 | 16,7 | 52 755,7 |
| Субсидии | 9 303,6 | 1 934 692,5 | 13 345,9 | 0,7 | 1,4 | 4 042,3 |
| Субвенции | 499 048,7 | 2 200 052,1 | 424 193,3 | 19,3 | 44,0 | -74 855,4 |
| Иные межбюджетные трансферты | 14 182,3 | 65 551,2 | 18 706,6 | 28,5 | 1,9 | 4 524,3 |
| Безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций | 0,0 | 0,0 | 300,2 | 0,0 | 0,0 | 300,2 |
| Безвозмездные поступления от негосударственных организаций | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет | -8 618,6 | 0,0 | -2 061,8 | 0,0 | -0,2 | 6 556,8 |
| Доходы бюджета – всего | 962 522,9 | 6 395 368,8 | 962 995,3 | 15,1 | X | 472,4 |

В общем объеме фактически поступивших доходов доля налоговых и неналоговых доходов составляет 36,1 %, что выше аналогичного периода прошлого года на 0,7 % (2022 год – 35,4 %). Фактически исполнено 347 959,4 тыс. руб. или 22,9 % от уточненного плана.

Безвозмездные поступления составляют 63,9 % от общего объема, что ниже аналогичного периода прошлого года на 0,7 % (2022 год – 64,6 %). Фактически исполнено 615 035,9 тыс. руб. или 12,6 % от уточненного плана.

За первый квартал 2023 года в структуре налоговых и неналоговых доходов бюджета города Мегиона наибольший удельный вес составляет:

- налог на прибыль, налог от общего объема доходов составляет 25,6 %, который при уточненном плане 977 294,9 тыс. руб. выполнен в сумме 246 119,6 тыс. руб. или 25,2 %. Относительно исполнения за первый квартал 2022 года поступление налога на прибыль увеличилось на 11 269,7 тыс. руб.;

- доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, доходы от общего объема доходов составляет 3,4 %, который при уточненном плане 148 076,3 тыс. руб. выполнен в сумме 32 283,2 тыс. руб. или 21,8 %. Относительно исполнения за первый квартал 2022 года поступление дохода от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности увеличилось на 14 975,6 тыс. руб.

За первый квартал 2023 года наблюдается исполнение выше плановых показателей по виду доходов от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства. Поступили доходы в размере 2 144,6 тыс. руб. или 1 332,0 % при уточненном плане 161,0 тыс. руб. Высокий процент исполнения обусловлен поступлением незапланированного возврата дебиторской задолженности

прошлых лет по окружным средствам, которые впоследствии были возвращены в окружной бюджет.

За первый квартал 2023 года основную долю безвозмездных поступлений составляют поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации. Относительно исполнения аналогичного периода прошлого года (630 330,6 тыс. руб.) поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации уменьшились на 13 533,1 тыс. руб. и составляют 616 797,5 тыс. руб.

4. Анализ исполнения бюджета города Мегиона по расходам за первый квартал 2023 года

Решением о бюджете утверждены расходы в размере 6 516 868,6 тыс. руб. Уточненный план объема бюджетных ассигнований на 2023 год составил 6 871 585,5 тыс. руб., что выше первоначально утвержденной суммы на 354 716,9 тыс. руб. или на 5,4 %.

Структура расходов за первый квартал 2023 года характеризуется следующими показателями:

| Наименование раздела | Код БК | Уточненный план на 2022 год, утвержден решением Думы города Мегиона от 11.02.2022 №159 (с учетом справок Департамента финансов ХМАО-Югры) | Исполнено за 1 квартал 2022 года | % исполнения | Утвержденный план решением Думы города от 07.12.2022 № 247 | Уточненный план на 2023 год, утвержден решением Думы города Мегиона от 22.02.2023 №270 (с учетом справок Департамента финансов ХМАО-Югры) | Исполнено за 1 квартал 2023 года | % исполнения | Отклонение по исполнению относительно 1 кв. 2022 года (+) увеличение, (-) уменьшение | |
|-------------------------------------------------------------|--------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|--------------|------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------|-------------|
| | | | | | | | | | тыс. руб. | |
| | | | | | | | | | сумма | % |
| Общегосударственные вопросы | 01 | 449 325,9 | 129 706,8 | 28,9 | 448 423,1 | 447 402,1 | 143 200,2 | 32,0 | 13 493,4 | 10,4 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 03 | 47 609,6 | 10 273,0 | 21,6 | 52 484,3 | 52 484,3 | 12 329,9 | 23,5 | 2 056,9 | 20,0 |
| Национальная экономика | 04 | 292 104,7 | 54 582,2 | 18,7 | 331 604,2 | 310 027,0 | 56 097,3 | 18,1 | 1 515,1 | 2,8 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 05 | 970 980,7 | 14 648,4 | 1,5 | 1 970 271,2 | 2 370 198,3 | 362 476,9 | 15,3 | 347 828,5 | 2374,5 |
| Охрана окружающей среды | 06 | 2 028,1 | 0,0 | 0,0 | 1 639,0 | 248,3 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Образование | 07 | 2 662 007,4 | 631 385,6 | 23,7 | 3 000 770,0 | 2 993 747,7 | 605 999,4 | 20,2 | -25 386,2 | -4,0 |
| Культура и кинематография | 08 | 292 150,5 | 61 863,0 | 21,2 | 322 600,1 | 311 765,4 | 75 953,3 | 24,4 | 14 090,3 | 22,8 |
| Здравоохранение | 09 | 888,4 | 0,0 | 0,0 | 888,5 | 888,5 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Социальная политика | 10 | 157 852,9 | 27 030,5 | 17,1 | 61 603,9 | 61 668,5 | 11 067,2 | 17,9 | -15 963,3 | -59,1 |
| Физическая культура и спорт | 11 | 260 856,8 | 55 851,3 | 21,4 | 298 117,5 | 294 844,0 | 62 914,2 | 21,3 | 7 062,9 | 12,6 |
| Средства массовой информации | 12 | 22 214,2 | 4 574,7 | 20,6 | 27 466,8 | 27 311,4 | 5 604,1 | 20,5 | 1 029,4 | 22,5 |
| Обслуживание муниципального долга | 13 | 4 177,0 | 851,4 | 20,4 | 1 000,0 | 1 000,0 | 31,7 | 3,2 | -819,7 | -96,3 |
| Всего | | 5 162 196,2 | 990 766,9 | 19,2 | 6 516 868,6 | 6 871 585,5 | 1 335 674,2 | 19,4 | 344 907,3 | 34,8 |

Исполнение по расходам за первый квартал 2023 года составило 1 335 674,2 тыс. руб. или 19,4% от годовых показателей, установленных уточненным бюджетом, в том числе по источникам:

- средства местного бюджета 553 842,6 тыс. руб. при уточненных годовых плановых назначениях 2 343 889,9 тыс. руб. или 23,6 %;
- средства федерального и окружного бюджетов (субвенции и субсидии, иные межбюджетные трансферты) при уточненных годовых плановых назначениях 4 527 695,6 тыс. руб. исполнение составило 781 831,6 тыс. руб. или 17,3 %.

В сравнении с аналогичным периодом прошлого финансового года исполнение по расходам за первый квартал 2023 года увеличилось на 0,2 %.

Наибольший удельный вес за отчетный период 2023 составили расходы на образование – 605 999,4 тыс. руб. или 45,4 %, жилищно-коммунальное хозяйство – 362 476,9 тыс. руб. или 27,1 %.

Высокий процент исполнения, более 25 %, наблюдается в отрасли общегосударственные вопросы – 32,0 %.

Невысокое исполнение бюджета наблюдается по отрасли жилищно-коммунальное хозяйство – 15,3 % от уточненных бюджетных ассигнований на 2023 год. По данному разделу основная доля бюджетных ассигнований не исполнена по региональному проекту «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда» муниципальной программы «Развитие жилищной сферы на территории города Мегиона в 2019-2025 годах». Согласно пояснительной записке к исполнению бюджета города Мегиона за первый квартал 2023 года исполнение запланировано на 2 полугодие 2022 года.

На исполнение муниципальных программ по решению о бюджете в целом запланировано 6 829 504,8 тыс. руб., что составляет 99,4 % от уточненных годовых плановых назначений, на непрограммные расходы запланировано – 42 080,7 тыс. руб. или 0,6 %.

Исполнение муниципальных программ города Мегиона за первый квартал 2023 года характеризуется следующими показателями:

| № п/п | Наименование муниципальных программ | Утверждено решением о бюджете от 07.12.22 № 247 | Показатели сводной бюджетной росписи на 01.04.2023 | Исполнено на 01.04.2023 | % исполнения |
|-------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|----------------------------------------------------|-------------------------|--------------|
| 1 | "Развитие систем гражданской защиты населения города Мегиона на 2019-2025 годы" | 41 848,9 | 41 848,9 | 9 734,4 | 23,3 |
| | местный бюджет | 41 848,9 | 41 848,9 | 9 734,4 | 23,3 |
| | 1.1. подпрограмма "Функционирование единой диспетчерской службы города Мегиона" | 1 600,0 | 1 650,0 | 253,4 | 15,4 |
| | 1.2. подпрограмма "Развитие системы оповещения населения при угрозе возникновения чрезвычайных ситуаций на территории города Мегиона" | 150,0 | 100,0 | 0,0 | 0,0 |
| 1.3. | подпрограмма "Предупреждение и ликвидация чрезвычайных ситуаций" | 40 098,9 | 40 098,9 | 9 481,0 | 23,6 |
| 2 | "Улучшение условий и охраны труда в городе Мегионе на 2019-2025 годы" | 2 509,1 | 2 509,1 | 347,1 | 13,8 |
| | местный бюджет | 505,5 | 505,5 | 13,1 | 2,6 |
| | бюджет автономного округа | 2 003,6 | 2 003,6 | 334,0 | 16,7 |
| 3 | "Поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства на территории города Мегиона на 2019-2025 годы" | 11 610,4 | 11 610,4 | -20,0 | -0,2 |
| | местный бюджет | 151,4 | 151,4 | 0,0 | 0,0 |
| | бюджет автономного округа | 11 459,0 | 11 459,0 | -20,0 | -0,2 |
| | Региональный проект "Создание условий для легкого старта и комфортного ведения бизнеса" | 310,5 | 310,5 | 0,0 | 0,0 |
| | Региональный проект "Акселерация субъектов малого и среднего предпринимательства" | 2 715,7 | 2 715,7 | 0,0 | 0,0 |
| 3.1. | подпрограмма "Поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства" | 3 026,2 | 3 026,2 | 0,0 | 0,0 |
| 3.2. | подпрограмма "Поддержка сельскохозяйственного производства" | 8 584,2 | 8 584,2 | -20,0 | -0,2 |
| 4 | "Развитие гражданского общества на территории города Мегиона на 2020-2025 годы" | 5 315,0 | 5 315,0 | 84,6 | 1,6 |
| | местный бюджет | 5 315,0 | 5 315,0 | 84,6 | 1,6 |
| | 4.1. подпрограмма "Создание условий для реализации гражданских инициатив" | 5 000,0 | 5 064,6 | 64,6 | 1,3 |
| | 4.2. подпрограмма "Обеспечение доступа граждан к информации о социально значимых мероприятиях города Мегиона" | 15,0 | 35,0 | 20,0 | 57,1 |
| 4.3. | подпрограмма "Создание условий для выполнения функций, направленных на обеспечение прав и законных интересов жителей городского округа в отдельных сферах жизнедеятельности" | 300,0 | 215,4 | 0,0 | 0,0 |
| 5 | "Управление муниципальными финансами в городе Мегионе на 2019 - 2025 годы" | 38 224,6 | 38 198,1 | 11 993,2 | 31,4 |
| | местный бюджет | 38 224,6 | 38 198,1 | 11 993,2 | 31,4 |
| | 5.1. подпрограмма "Организация бюджетного процесса в городе Мегионе" | 37 224,6 | 37 198,1 | 11 961,5 | 32,2 |
| 5.2. | подпрограмма "Управление муниципальным долгом" | 1 000,0 | 1 000,0 | 31,7 | 3,2 |
| 6 | "Культурное пространство в городе Мегионе на 2019 -2025 годы" | 510 473,5 | 497 264,4 | 116 171,1 | 23,4 |
| | местный бюджет | 492 747,5 | 479 038,4 | 116 159,2 | 24,2 |
| | бюджет автономного округа | 10 924,9 | 11 424,9 | 11,9 | 0,1 |
| | федеральный бюджет | 6 801,1 | 6 801,1 | 0,0 | 0,0 |
| | Региональный проект "Культурная среда" | 16 657,6 | 17 149,8 | 0,0 | 0,0 |
| 6.1. | подпрограмма "Сохранение исторического и культурного наследия, снижение инфраструктурных ограничений с целью обеспечения функционирования всех видов культурной деятельности" | 19 369,3 | 22 050,5 | 1 502,8 | 6,8 |
| 6.2. | подпрограмма "Поддержка творческих инициатив, способствующих самореализации населения" | 3 691,6 | 3 691,6 | 210,2 | 5,7 |
| 6.3. | подпрограмма "Организационные, экономические механизмы развития культуры и историко-культурного наследия" | 487 412,6 | 471 522,3 | 114 458,1 | 24,3 |
| 7 | "Развитие муниципальной службы в городе Мегионе на 2019-2025 годы" | 150,0 | 150,0 | 0,0 | 0,0 |

тыс. руб.

| | | | | | |
|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-----------|------|
| | местный бюджет | 150,0 | 150,0 | 0,0 | 0,0 |
| 8 | "Информационное обеспечение деятельности органов местного самоуправления города Мегиона на 2019-2025 годы" | 27 149,5 | 26 974,1 | 5 564,1 | 20,6 |
| | местный бюджет | 27 149,5 | 26 974,1 | 5 564,1 | 20,6 |
| 9 | "Развитие физической культуры и спорта в городе Мегионе на 2019-2025 годы" | 296 165,2 | 292 891,7 | 62 914,2 | 21,5 |
| | местный бюджет | 279 789,4 | 276 515,9 | 59 143,8 | 21,4 |
| | бюджет автономного округа | 16 375,8 | 16 375,8 | 3 770,4 | 23,0 |
| 9.1. | подпрограмма "Развитие физической культуры и массового спорта" | 278 577,4 | 275 303,9 | 58 822,9 | 21,4 |
| 9.2. | подпрограмма "Развитие системы подготовки спортивного резерва" | 17 587,8 | 17 587,8 | 4 091,3 | 23,3 |
| 10 | "Управление муниципальным имуществом города Мегиона на 2019-2025 годы" | 9 850,0 | 12 431,7 | 6 975,7 | 56,1 |
| | местный бюджет | 9 850,0 | 7 431,7 | 3 291,6 | 44,3 |
| | бюджет автономного округа | | 5 000,0 | 3 684,1 | 73,7 |
| 11 | "Развитие жилищной сферы на территории города Мегиона в 2019-2025 годах" | 1 911 167,2 | 2 285 539,1 | 330 646,4 | 14,5 |
| | местный бюджет | 87 482,3 | 136 247,7 | 412,4 | 0,3 |
| | бюджет автономного округа | 1 807 284,1 | 2 132 890,6 | 330 159,4 | 15,5 |
| | федеральный бюджет | 16 400,8 | 16 400,8 | 74,6 | 0,5 |
| | Региональный проект "Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда" | 1 785 391,1 | 2 159 613,0 | 329 275,5 | 15,2 |
| 11.1. | подпрограмма "Обеспечение жильем молодых семей" | 1 976,6 | 1 976,6 | 1 279,4 | 64,7 |
| 11.2. | подпрограмма "Улучшение жилищных условий отдельных категорий граждан" | 16 296,3 | 16 296,3 | 0,0 | 0,0 |
| 11.3. | подпрограмма "Содействие развитию жилищного строительства на территории города Мегиона" | 1 892 894,3 | 2 267 266,2 | 329 367,0 | 14,5 |
| 12 | "Развитие информационного общества на территории города Мегиона на 2019-2025 годы" | 34 488,6 | 34 463,6 | 8 184,5 | 23,7 |
| | местный бюджет | 34 488,6 | 34 463,6 | 8 184,5 | 23,7 |
| 13 | "Развитие транспортной системы города Мегиона на 2019-2025 годы" | 194 700,0 | 172 860,3 | 24 284,9 | 14,0 |
| | местный бюджет | 194 700,0 | 172 860,3 | 24 284,9 | 14,0 |
| 13.1. | подпрограмма "Развитие транспортной системы" | 21 000,0 | 17 293,0 | 1 913,3 | 11,1 |
| 13.2. | подпрограмма "Содержание и текущий ремонт автомобильных дорог, проездов, элементов обустройства улично-дорожной сети, объектов внешнего благоустройства города Мегиона" | 170 000,0 | 154 779,6 | 22 371,6 | 14,5 |
| 13.3. | подпрограмма "Формирование законопослушного поведения участников дорожного движения, повышение безопасности дорожного движения в городском округе город Мегион" | 3 700,0 | 787,7 | 0,0 | 0,0 |
| 14 | "Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Мегионе на 2019-2025 годы" | 61 152,6 | 60 869,5 | 10 728,1 | 17,6 |
| | местный бюджет | 44 472,7 | 42 396,3 | 10 577,2 | 24,9 |
| | бюджет автономного округа | 16 679,9 | 18 473,2 | 150,9 | 0,8 |
| 14.1. | подпрограмма "Содержание объектов внешнего благоустройства города Мегиона" | 43 607,3 | 42 992,3 | 10 689,4 | 24,9 |
| 14.2. | подпрограмма "Модернизация и реформирование жилищно-коммунального комплекса города Мегиона" | 15 745,3 | 17 538,6 | 0,0 | 0,0 |
| 14.3. | подпрограмма "Энергосбережение и повышение энергетической эффективности и энергобезопасности муниципального образования города Мегиона" | 300,0 | 300,0 | 0,0 | 0,0 |
| 14.4. | подпрограмма "Капитальный ремонт, реконструкция и ремонт муниципального жилого фонда города Мегиона" | 1 500,0 | 38,6 | 38,7 | 0,0 |
| 15 | "Мероприятия в области градостроительной деятельности города Мегиона на 2019-2025 годы" | 8 224,4 | 8 224,4 | 0,0 | 0,0 |
| | местный бюджет | 575,8 | 575,8 | 0,0 | 0,0 |
| | бюджет автономного округа | 7 648,6 | 7 648,6 | 0,0 | 0,0 |
| 16 | "Формирование доступной среды для инвалидов и других маломобильных групп населения на территории города Мегиона на 2019-2025 годы" | 3 000,0 | 3 000,0 | 0,0 | 0,0 |
| | местный бюджет | 3 000,0 | 3 000,0 | 0,0 | 0,0 |
| 17 | "Профилактика правонарушений в сфере общественного порядка, безопасности дорожного движения, незаконного оборота и злоупотребления наркотиками в городе Мегионе на 2019-2025 годы и на период до 2030 годы" | 1 275,3 | 1 275,3 | 253,6 | 19,9 |
| | местный бюджет | 1 131,6 | 1 131,6 | 253,6 | 22,4 |
| | бюджет автономного округа | 143,7 | 143,7 | 0,0 | 0,0 |
| 17.1. | подпрограмма "Профилактика правонарушений" | 1 205,3 | 1 210,3 | 248,6 | 20,5 |
| 17.2. | подпрограмма "Профилактика незаконного оборота и потребления наркотических средств и психотропных веществ" | 70,0 | 65,0 | 5,0 | 7,7 |
| 18 | "Укрепление межнационального и межконфессионального согласия, профилактика экстремизма и терроризма в городе Мегионе на 2019-2025 годы" | 2 763,8 | 2 763,8 | 10,0 | 0,4 |
| | местный бюджет | 2 568,3 | 2 568,3 | 10,0 | 0,4 |
| | бюджет автономного округа | 195,5 | 195,5 | 0,0 | 0,0 |
| 18.1. | подпрограмма "Укрепление межнационального и межконфессионального согласия, поддержка и развитие языков и культуры народов Российской Федерации, проживающих в городе Мегионе, обеспечение социальной и культурной адаптации мигрантов, профилактика межнациональных (межэтнических), | 613,8 | 613,8 | 0,0 | 0,0 |

| | | | | | |
|-------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-------------|
| | межконфессиональных конфликтов" | | | | |
| 18.2. | подпрограмма "Участие в профилактике экстремизма, а также в минимизации и (или) ликвидации последствий проявлений экстремизма" | 30,0 | 30,0 | 5,0 | 16,7 |
| 18.3. | подпрограмма "Участие в профилактике терроризма, а также в минимизации и (или) ликвидации последствий проявлений терроризма" | 2 120,0 | 2 120,0 | 5,0 | 0,2 |
| 21 | "Развитие системы обращения с отходами производства и потребления на территории города Мегиона на 2019-2025 годы" | 2 239,0 | 348,3 | 0,0 | 0,0 |
| | местный бюджет | 2 100,0 | 209,3 | 0,0 | 0,0 |
| | бюджет автономного округа | 139,0 | 139,0 | 0,0 | 0,0 |
| 22 | "Развитие муниципального управления на 2019-2025 годы" | 456 232,1 | 454 141,8 | 141 472,3 | 31,2 |
| | местный бюджет | 440 690,1 | 438 599,8 | 136 458,1 | 31,1 |
| | бюджет автономного округа | 9 830,9 | 9 830,9 | 3 259,6 | 33,2 |
| | федеральный бюджет | 5 711,1 | 5 711,1 | 1 754,6 | 30,7 |
| 22.1. | подпрограмма "Осуществление функций должностных лиц и органов администрации города в рамках собственных и переданных государственных полномочий" | 259 797,0 | 257 768,3 | 89 145,4 | 34,6 |
| 22.3. | подпрограмма "Обеспечение исполнения функций и полномочий органов местного самоуправления, совершенствование учета деятельности муниципальных учреждений" | 196 435,1 | 196 373,5 | 52 326,9 | 26,6 |
| 23 | "Формирование современной городской среды города Мегиона на 2019-2025 годы" | 16 090,8 | 37 429,0 | 17 588,4 | 47,0 |
| | местный бюджет | 1 563,8 | 22 902,0 | 17 588,4 | 76,8 |
| | бюджет автономного округа | 8 861,5 | 8 861,5 | 0,0 | 0,0 |
| | федеральный бюджет | 5 665,5 | 5 665,5 | 0,0 | 0,0 |
| | Региональный проект "Формирование комфортной городской среды" | 16 090,8 | 34 929,0 | 17 588,4 | 50,4 |
| 23.2. | подпрограмма "Благоустройство территорий общего пользования" | 16 090,8 | 37 429,0 | 17 588,4 | 47,0 |
| 24 | "Молодежная политики города Мегиона на период 2023-2025 годы" | 54 360,6 | 51 802,8 | 11 239,8 | 21,7 |
| | местный бюджет | 54 360,6 | 51 802,8 | 11 239,8 | 21,7 |
| 24.1. | подпрограмма "Развитие молодежной политики в городе Мегионе" | 300,0 | 300,0 | 251,9 | 84,0 |
| 24.2. | подпрограмма "Развитие и организационное обеспечение деятельности муниципальных учреждений молодежной политики" | 49 060,6 | 48 502,8 | 10 508,5 | 21,7 |
| 24.3. | подпрограмма "Содействие трудовой занятости несовершеннолетних граждан" | 5 000,0 | 3 000,0 | 479,4 | 16,0 |
| 25 | "Развитие образования города Мегиона на 2023-2025 годы" | 2 789 683,6 | 2 787 593,5 | 561 221,0 | 20,1 |
| | местный бюджет | 534 974,4 | 530 973,9 | 126 183,9 | 23,8 |
| | бюджет автономного округа | 2 187 833,6 | 2 189 744,0 | 421 805,9 | 19,3 |
| | федеральный бюджет | 66 875,6 | 66 875,6 | 13 231,2 | 19,8 |
| | Региональный проект "Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации" | 1 775,2 | 1 793,1 | 341,0 | 19,0 |
| 25.1. | подпрограмма "Общее и дополнительное образование детей" | 2 783 213,9 | 2 777 981,6 | 560 943,8 | 20,2 |
| 25.2. | подпрограмма "Ресурсное обеспечение в сфере образования" | 6 469,7 | 9 611,9 | 277,2 | 2,9 |
| | ИТОГО: | 6 478 674,2 | 6 829 504,8 | 1 319 393,4 | 19,3 |
| | местный бюджет | 2 297 840,0 | 2 313 860,4 | 541 176,8 | 23,4 |
| | бюджет автономного округа | 4 079 380,1 | 4 414 190,3 | 763 156,2 | 17,3 |
| | федеральный бюджет | 101 454,1 | 101 454,1 | 15 060,4 | 14,8 |

Муниципальные программы по состоянию на 01.04.2023 года исполнены на 19,3 %, в том числе за счет средств местного бюджета – 23,4 %, за счет средств бюджета автономного округа – 17,3 %, за счет средств федерального бюджета – 14,8 %.

Невысокий процент исполнения, согласно пояснительной записке департамента финансов, в целом, обусловлен планированием реализации программных мероприятий во 2 - 4 квартале 2023 года, а также оплатой работ «по факту», на основании выполненных работ.

Исполнение непрограммных расходов города Мегиона за первый квартал 2023 года характеризуется следующими показателями:

тыс. руб.

| № п/п | Наименование расходов | Утверждено решением о бюджете от 07.12.22 № 247 | Показатели сводной бюджетной росписи на 01.04.2023 | Исполнено на 01.04.2023 | % исполнения |
|-------|-------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|----------------------------------------------------|-------------------------|--------------|
| 1 | Обеспечение деятельности Думы города | 10 415,5 | 10 415,5 | 3 732,9 | 35,8 |
| 2 | Обеспечение деятельности Контрольно-счетной палаты города Мегиона | 13 927,7 | 13 927,7 | 5 031,6 | 36,1 |
| 3 | Резервный фонд администрации | 1 500,0 | 1 500,0 | 0,0 | --- |
| 4 | Прочие непрограммные расходы в том числе: | 300,0 | 4 186,3 | 3 901,3 | 93,2 |
| 4.1. | Выполнение полномочий в сфере наград и почетных званий | 300,0 | 300,0 | 15,0 | 5,0 |
| 4.2. | Исполнение исполнительных документов | 0,0 | 2 002,0 | 2 002,0 | 100,0 |

| | | | | | |
|------|---------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-------------|
| 4.3. | Исполнение постановлений, предписаний надзорных органов | 0,0 | 1 884,3 | 1 884,3 | 100,0 |
| 5 | Переданные государственные полномочия | 12 051,2 | 12 051,2 | 3 615,0 | 30,0 |
| | бюджет автономного округа | 12 050,0 | 12 050,0 | 3 615,0 | 30,0 |
| | федеральный бюджет | 1,2 | 1,2 | 0,0 | 0,0 |
| | ИТОГО | 38 194,4 | 42 080,7 | 16 280,8 | 38,7 |
| | местный бюджет | 26 143,2 | 30 029,5 | 12 665,8 | 42,2 |
| | бюджет автономного округа | 12 050,0 | 12 050,0 | 3 615,0 | 30,0 |
| | федеральный бюджет | 1,2 | 1,2 | 0,0 | 0,0 |

Непрограммные расходы в первом квартале 2023 года исполнены на 38,7 % от уточненных годовых плановых назначений (за счет средств местного бюджета – 42,2 %, за счет средств бюджета автономного округа – 30,0 %, за счет средств федерального бюджета – 0,0 %) и составили сумму в размере 16 280,8 тыс. руб.

5. Дефицит (профицит) бюджета и источники внутреннего финансирования дефицита бюджета

Первоначально решением о бюджете установлен размер дефицита бюджетных средств в размере 138 910,2 тыс. руб., уточненный план составил 476 216,7 тыс. руб., что не превышает предельного размера, установленного статьей 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Согласно представленному отчету, бюджет в первом квартале 2023 года исполнен с дефицитом в размере 372 678,9 тыс. руб. За аналогичный период 2022 года бюджет был исполнен с профицитом в размере 28 244,0 тыс. руб.

В соответствии с постановлением администрации города Мегиона от 18.11.2021 № 2538 «О порядке привлечения остатков средств на единый счет бюджета города Мегиона и возврата привлеченных средств» со счета муниципальных бюджетных и автономных учреждений осуществлялось временное заимствование на исполнение расходных обязательств муниципального образования. По состоянию на 01.04.2023 сумма временного заимствования составляет 63 433,2 тыс. руб.

Исполнение в разрезе источников финансирования дефицита бюджета сложилось за счет показателей:

- «Бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации» в сумме -) 19 143,4 тыс. руб.;
- «Операции по управлению остатками средств на единых счетах бюджетов» в сумме 63 433,2 тыс. руб.;
- «Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов» в сумме 328 389,1 тыс. руб.

По состоянию на 01.04.2023 года общая сумма муниципального долга города Мегиона составляет 182 855,6 тыс. руб.

Исполнение по расходам на обслуживание муниципального долга за первый квартал 2023 года составило 31,7 тыс. руб.

В ходе проверки выдачи бюджетных кредитов и гарантий установлено что, возможность предоставления бюджетных кредитов и гарантий юридическим лицам и объемы бюджетных ассигнований на данные цели решением Думы о бюджете не предусмотрены.

6. Выводы по результатам анализа представленного отчета об исполнении бюджета за первый квартал 2023 года

Бюджет города Мегиона за первый квартал 2023 года исполнен по доходам в размере 962 995,3 тыс. руб. или 15,1 % от уточненных плановых назначений, по расходам в размере 1 335 674,2 тыс. руб. или 19,4 %, с превышением расходов над доходами (дефицитом бюджета) на 372 678,9 тыс. руб.

Для сравнения, бюджет города Мегиона за первый квартал 2022 года исполнен по доходам на 19,3 % от уточненных плановых назначений, по расходам в размере 19,2 % с превышением расходов над доходами (дефицитом бюджета) на 28 244,0 тыс. руб.

В общем объеме фактически поступивших доходов доля налоговых и неналоговых доходов составляет 36,1 %, безвозмездных поступлений – 63,9 %.

Исполнение муниципальных программ города Мегиона за первый квартал 2023 года при уточненных годовых плановых назначениях в сумме 6 829 504,8 тыс. руб., составило 1 319 393,4 тыс. руб., или 19,3 %. В сравнении с аналогичным периодом прошлого финансового 2022 года исполнение увеличилось на 0,2 %.

На исполнение непрограммных направлений города Мегиона за первый квартал 2023 года утверждено расходов в сумме 42 080,7 тыс. руб., исполнение по состоянию на 01.04.2023 составило – 16 280,8 тыс. руб. или 38,7 %. В сравнении с аналогичным периодом прошлого финансового года исполнение увеличилось на 8,5 %.

По итогам проведенного Контрольно-счетной палатой анализа отчета об исполнении бюджета городского округа Мегион Ханты-Мансийского автономного округа – Югры за первый квартал 2023 года на предмет соответствия фактического исполнения бюджета его плановым назначениям, установления достоверности, полноты и соответствия нормативным требованиям составления и представления отчета об исполнении бюджета городского округа Мегион Ханты-Мансийского автономного округа – Югры за первый квартал 2023 года, замечания и предложения на проект решения Думы города Мегиона «Об исполнении бюджета городского округа Мегион Ханты-Мансийского автономного округа – Югры за первый квартал 2023 года» отсутствуют.

Инспектор Контрольно-счетной палаты



И.В. Козлова