



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 девять месяцев 2021 года.**

« 21 » октября 2021 года

№ 83

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 девять месяцев 2021 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 девять месяцев 2021 года

Предмет контроля: отчет об исполнении бюджета городского округа Мегион Ханты-Мансийского автономного округа – Югры за девять месяцев 2021 года

**1. Общие положения**

Заключение по результатам анализа отчета об исполнении бюджета городского округа Мегион Ханты-Мансийского автономного округа – Югры за девять месяцев 2021 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 город Мегион, утвержденного решением Думы города от 30.11.2012 № 306 (с изменениями) (далее – Положение о бюджетном процессе).

Организация исполнения бюджета городского округа Мегион 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 девять месяцев 2021 года утвержден постановлением администрации города Мегиона от 14.10.2021 № 2300 «Об исполнении бюджета городского округа Мегион Ханты-Мансийского автономного округа – Югры за девять месяцев 2021 года» и представлен в Контрольно-счетную палату в соответствии с пунктом 4 раздела 7 Положения о бюджетном процессе 18.10.2021 года с сопроводительным письмом от 18.10.2021 № НМ-824.

Бюджет городского округа Мегион 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 2021 год уточнен решением Думы города Мегиона от 21.05.2021 № 75 «О внесении изменений в решение Думы города Мегиона от 18.12.2020 № 37 «О бюджете городского округа Мегион Ханты-Мансийского автономного округа – Югры на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов» (далее – решение о бюджете) по доходам в сумме 4 774 013,0 тыс. руб., по расходам в сумме 5 134 693,4 тыс. руб., предельный размер дефицита бюджета установлен в сумме 360 680,4 тыс. руб.

За период с 22.05.2021 по 30.09.2021 в сводную бюджетную роспись были внесены изменения в соответствии со статьями 217, 232 Бюджетного кодекса Российской Федерации, пунктом 30 решения Думы города Мегиона от 18.12.2020 № 37 «О бюджете городского округа Мегион Ханты-Мансийского автономного округа – Югры на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов».

С учетом внесенных изменений (без уточнения решения о бюджете) плановые показатели за девять месяцев 2021 года составили:

- доходы – 4 830 794,5 тыс. руб.;
- расходы – 5 173 841,7 тыс. руб.;
- дефицит – 343 047,2 тыс. руб.

Бюджет города Мегиона за девять месяцев 2021 года исполнен в следующем объеме:

- по доходам – 3 590 329,6 тыс. руб. (74,3 % от уточненных плановых назначений за год),
- по расходам – 3 758 644,5 тыс. руб. (72,6 % от уточненных плановых назначений за год);
- с превышением расходов над доходами (дефицитом бюджета) на 168 314,9 тыс. руб.

Исполнение основных характеристик бюджета города за девять месяцев 2021 года в сравнении с аналогичным периодом 2020 года характеризуется следующими показателями:

тыс. руб.									
Наименование	Исполнение за 9 месяцев 2020 года	Утвержденный план решением Думы города от 18.12.20 № 37	Уточненный план с учетом справок Департамента финансов ХМАО-Югры	Исполнение за 9 месяцев 2021 года	% исполнения (гр.5/гр.4)	Отклонение уточненных показателей от первоначально утвержденных	Отношение уточненных показателей от первоначально утвержденных (%)	Отклонение 9 месяцев 2021 года от 9 месяцев 2020 года (гр.5-гр.2)	Отношение 9 месяцев 2021 года к 9 месяцам 2020 года (%) (гр.5/гр.2)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Всего доходов	3 115 386,3	4 594 871,7	4 830 794,5	3 590 329,6	74,3	235 922,8	105,1	474 943,3	115,2
Всего расходов	3 020 170,6	4 719 917,6	5 173 841,7	3 758 644,5	72,6	453 924,1	109,6	738 473,9	124,5
Дефицит (-), профицит (+)	95 215,7	-125 045,9	-343 047,2	-168 314,9					

По сравнению с девятью месяцами 2020 года исполнение по доходной части бюджета увеличилось на 474 943,3 тыс. руб., или на 15,2 %; исполнение по расходам увеличилось на 738 473,9 тыс. руб., или на 24,5 %. Бюджет города за девять месяцев 2021 года исполнен с дефицитом в сумме 168 314,9 тыс. руб., за аналогичный период 2020 года бюджет исполнен с профицитом в сумме 95 215,7 тыс. руб.

## 3. Анализ исполнения бюджета города Мегиона по доходам за девять месяцев 2021 года

**Доходы бюджета города Мегиона** на 2021 год утверждены в сумме 4 594 871,7 тыс. руб. Уточненный план доходной части бюджета на 2021 год составил 4 830 794,5 тыс. руб., что выше первоначально утвержденной суммы на 235 922,8 тыс. руб. (5,1 %). Исполнение по доходам за девять месяцев 2021 года составило 3 590 329,6 тыс. руб. или 74,3 % от годового объема уточненных плановых назначений.

Исполнение доходной части бюджета города за девять месяцев 2021 года в разрезе групп

(подгрупп) доходов характеризуется следующими показателями:

Наименование группы (подгруппы) доходов	Фактическое исполнение за девять месяцев 2020 года	Уточненный план на 2021 год, с учетом справок ХМАО-Югры	Фактическое исполнение за девять месяцев 2021 года			Отклонение полугодия 2021 года от полугодия 2020 года
			Сумма	%	Уд. вес	
<b>Налоговые и неналоговые доходы</b>	<b>1 003 551,3</b>	<b>1 354 920,1</b>	<b>1 015 664,9</b>	<b>75,0</b>	<b>28,3</b>	<b>12 113,6</b>
Налоги на прибыль, доходы	688 838,5	923 967,8	646 785,6	70,0	18,0	-42 052,9
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации	9 200,3	13 265,8	10 359,5	78,1	0,3	1 159,2
Налоги на совокупный доход	108 746,3	121 900,0	125 186,5	102,7	3,5	16 440,2
Налоги на имущество	46 403,6	74 360,0	49 738,5	66,9	1,4	3 334,9
Государственная пошлина	6 949,0	9 224,0	7 489,5	81,2	0,2	540,5
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	98 086,3	149 371,0	91 352,3	61,2	2,5	-6 734,0
Платежи при пользовании природными ресурсами	8 079,3	7 538,1	15 967,8	211,8	0,4	7 888,5
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	1 475,4	201,0	9 896,1	4 923,4	0,3	8 420,7
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	29 649,9	46 626,0	47 350,5	101,6	1,3	17 700,6
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	4 514,1	2 765,0	6 080,3	219,9	0,2	1 566,2
Прочие неналоговые доходы	1 608,6	5 701,4	5 458,3	95,7	0,2	3 849,7
<b>Безвозмездные поступления</b>	<b>2 111 835,0</b>	<b>3 475 874,4</b>	<b>2 574 664,7</b>	<b>74,1</b>	<b>71,7</b>	<b>462 829,7</b>
Дотации	511 334,0	522 730,3	427 301,7	81,7	11,9	-84 032,3
Субсидии	80 972,5	834 306,4	621 998,8	74,6	17,3	541 026,3
Субвенции	1 451 611,8	2 054 220,1	1 489 695,5	72,5	41,5	38 083,7
Иные межбюджетные трансферты	67 081,2	62 903,7	49 016,1	77,9	1,4	-18 065,1
Безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций	2 585,6	1 713,9	1 613,9	94,2	0,0	-971,7
Безвозмездные поступления от негосударственных организаций	15 000,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-15 000,0
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-16 750,1	-	-14 961,3	-	-	1 788,8
<b>Доходы бюджета – всего</b>	<b>3 115 386,3</b>	<b>4 830 794,5</b>	<b>3 590 329,6</b>	<b>74,3</b>	<b>X</b>	<b>474 943,3</b>

В общем объеме фактически поступивших доходов доля налоговых и неналоговых доходов составляет 28,3 %, что ниже аналогичного периода прошлого года на 3,9 % (2020 год – 32,2 %). Фактически исполнено 1 015 664,9 тыс. руб. или 75,0 % от уточненного плана.

Безвозмездные поступления составляют 71,7 % от общего объема, что выше аналогичного периода прошлого года на 3,9 % (2020 год – 67,8 %). Фактически исполнено 2 574 664,7 тыс. руб. или 74,1 % от уточненного плана.

За девять месяцев 2021 года в структуре налоговых и неналоговых доходов бюджета города Мегиона наибольший удельный вес составляет:

- налог на прибыль, налог от общего объема доходов составляет 18,0 %, который при уточненном плане 923 967,8 тыс. руб. выполнен в сумме 646 785,6 тыс. руб. или 70,0 %. Относительно исполнения за девять месяцев 2020 года поступление налога на прибыль уменьшилось на 42 052,9 тыс. руб.;

- налог на совокупный доход, налог от общего объема доходов составляет 3,5 %, который при уточненном плане 121 900,0 тыс. руб. выполнен в сумме 125 186,5 тыс. руб. или 102,7 %. Относительно исполнения за девять месяцев 2020 года поступление налога на совокупный доход увеличилось на 16 440,2 тыс. руб.

По отдельным видам доходов за девять месяцев 2021 года наблюдается исполнение выше плановых показателей:

- налоги на совокупный доход поступили в размере 125 186,5 тыс. руб. или 102,7 % от плановых назначений 121 900,0 тыс. руб. Высокий процент исполнения объясняется уплатой

текущих платежей, в результате увеличения количества плательщиков;

- платежи при пользовании природными ресурсами поступили в размере 15 967,8 тыс. руб. или 211,8 % от плановых назначений 7 538,1 тыс. руб. Перевыполнение годовых плановых назначений объясняется поступлением платы за сбросы загрязняющих веществ в водные объекты от МУП «Тепловодоканал» за 2020 год;

- доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства поступили в размере 9 896,1 тыс. руб. или 4 923,4 % от плановых назначений 201,0 тыс. руб. Высокий процент исполнения обусловлен поступлением от возврата дебиторской задолженности прошлых лет, поступило незапланированное возмещение расходов, понесенных администрацией города при расселении жилых помещений, включенных в договор развития застроенной территории от ООО «ПрофСтройГарант»;

- доходы от продажи материальных и нематериальных активов поступили в размере 47 350,5 тыс. руб. или 101,6 % от плановых назначений 46 626,0 тыс. руб. Перевыполнение годовых назначений обусловлено досрочным погашением плательщиками своих обязательств по договорам купли-продажи квартир в рассрочку и увеличением количества договоров;

- штрафы, санкции, возмещение ущерба поступили в размере 6 080,3 тыс. руб. или 219,9 % от плановых назначений 2 765,0 тыс. руб. Высокий процент исполнения объясняется увеличением суммы и количеством штрафных санкций по всем администраторам доходов.

За девять месяцев 2021 года основную долю безвозмездных поступлений составляют поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации. Относительно исполнения аналогичного периода прошлого года (2 110 999,5 тыс. руб.) поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации увеличились на 477 012,6 тыс. руб. и составляют 2 588 012,1 тыс. руб.

#### 4. Анализ исполнения бюджета города Мегiona по расходам за девять месяцев 2021 года

Решением о бюджете утверждены расходы в размере 4 719 917,6 тыс. руб. Согласно сводной бюджетной росписи, уточненный план объема бюджетных ассигнований на 2021 год составил 5 173 841,7 тыс. руб., что выше первоначально утвержденной суммы на 453 924,1 тыс. руб. или на 9,6 %.

Структура расходов за девять месяцев 2021 года характеризуется следующими показателями:

Наименование раздела	Код БК	Уточненный план на 2020 год, утвержден решением Думы города Мегiona от 28.09.2020 №10	Исполнено за 9 месяцев 2020 года	% исполнения	Утвержденный план решением Думы города от 18.12.2020 № 37	Уточненный план на 2021 год, утвержден решением Думы города Мегiona от 21.05.2021 №75(с учетом справок Департамента финансов ХМАО-Югры)	Исполнено за 9 месяцев 2021 года	% исполнения	Отклонение по исполнению относительно 9 месяцев 2020 года (+) увеличение, (-) уменьшение	
									сумма	%
									тыс. руб.	
Общегосударственные вопросы	01	510 798,9	406 314,8	79,5	437 449,1	503 331,8	392 043,1	77,9	-14 271,7	-3,5
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	52 866,2	40 911,3	77,4	47 860,7	51 676,0	36 989,3	71,6	-3 922,0	-9,6
Национальная экономика	04	324 161,0	228 135,2	70,4	217 887,4	348 989,5	241 738,8	69,3	13 603,6	6,0
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	979 865,3	64 798,3	6,6	768 879,8	862 485,6	657 797,7	76,3	592 999,4	915,1
Охрана окружающей среды	06	1 168,6	1 000,0	85,6	1 169,0	5 091,9	3 325,0	65,3	2 325,0	232,5
Образование	07	2 718 251,4	1 881 936,7	69,2	2 572 910,5	2 678 492,9	1 911 270,2	71,4	29 333,5	1,6
Культура и кинематография	08	255 435,8	185 068,4	72,5	246 799,3	259 771,5	199 337,5	76,7	14 269,1	7,7
Здравоохранение	09	888,4	303,2	34,1	888,4	888,4	0,0	0,0	-303,2	0,0
Социальная политика	10	210 225,4	101 101,1	48,1	162 116,0	187 498,2	118 917,3	63,4	17 816,2	17,6
Физическая культура и спорт	11	159 365,6	94 526,9	59,3	240 301,2	251 133,7	178 686,0	71,2	84 159,1	89,0
Средства массовой информации	12	21 181,1	14 408,1	68,0	19 479,2	23 850,2	18 030,9	75,6	3 622,8	25,1
Обслуживание муниципального долга	13	4 177,0	1 666,6	39,9	4 177,0	632,0	508,7	80,5	-1 157,9	-69,5
<b>Всего</b>		<b>5 238 384,7</b>	<b>3 020 170,6</b>	<b>57,7</b>	<b>4 719 917,6</b>	<b>5 173 841,7</b>	<b>3 758 644,5</b>	<b>72,6</b>	<b>738 473,9</b>	<b>24,5</b>

Исполнение по расходам за девять месяцев 2021 года составило 3 758 644,5 тыс. руб. или 72,6 % от годовых показателей, установленных уточненным бюджетом, в том числе по источникам:

- средства местного бюджета 1 617 969,5 тыс. руб. при уточненных годовых плановых назначениях 2 222 411,3 тыс. руб. или 72,8 %;
- средства федерального и окружного бюджетов (субвенции и субсидии, иные межбюджетные трансферты) при уточненных годовых плановых назначениях 2 951 430,3 тыс. руб. исполнение составило 2 140 675,0 тыс. руб. или 72,5 %.

В сравнении с аналогичным периодом прошлого финансового года исполнение по расходам за девять месяцев 2021 года увеличилось на 14,9 %.

Наибольший удельный вес за отчетный период 2021 составили расходы на образование – 1 911 270,2 тыс. руб. или 50,9 %, жилищно-коммунальное хозяйство – 657 797,7 тыс. руб. или 17,5%.

Высокий процент исполнения, более 75,0 %, наблюдается по отраслям: общегосударственные вопросы – 77,9 %, жилищно-коммунальное хозяйство – 76,3 %, культура и кинематография – 76,7 %, средства массовой информации – 75,6 %.

Отсутствует исполнение бюджета по отрасли здравоохранение. Бюджетные ассигнования по данному разделу не исполнены по основному мероприятию «Обеспечение стабильной благополучной эпизоотической обстановки в городе Мегионе и защита населения от болезней, общих для человека и животных» муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Мегионе на 2019-2025 годы».

На исполнение муниципальных программ по решению о бюджете в целом запланировано 5 007 362,3 тыс. руб., что составляет 96,8 % от уточненных годовых плановых назначений, на непрограммные расходы запланировано – 166 479,3 тыс. руб. или 3,2 %.

Исполнение муниципальных программ города Мегиона за девять месяцев 2021 года характеризуется следующими показателями:

тыс. руб.					
№ п/п	Наименование муниципальных программ	Утверждено решением о бюджете от 18.12.20 № 37	Показатели сводной бюджетной росписи на 01.10.2021	Исполнено на 01.10.2021	% исполнения
1	<b>"Развитие систем гражданской защиты населения города Мегиона на 2019-2025 годы"</b>	<b>37 944,2</b>	<b>38 412,0</b>	<b>29 150,5</b>	<b>75,9</b>
	местный бюджет	37 944,2	38 412,0	29 150,5	75,9
1.1.	подпрограмма "Функционирование единой диспетчерской службы города Мегиона"	1 500,0	1 776,2	1 201,0	67,6
1.2.	подпрограмма "Развитие системы оповещения населения при угрозе возникновения чрезвычайных ситуаций на территории города Мегиона"	200,0	532,5	184,3	34,6
1.3.	подпрограмма "Предупреждение и ликвидация чрезвычайных ситуаций"	36 244,2	36 103,3	27 765,2	76,9
2	<b>"Улучшение условий и охраны труда в городе Мегионе на 2019-2025 годы"</b>	<b>2 430,2</b>	<b>2 430,2</b>	<b>1 549,5</b>	<b>63,8</b>
	местный бюджет	530,0	530,0	353,8	66,8
	бюджет автономного округа	1 900,2	1 900,2	1 195,7	62,9
3	<b>"Поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства на территории города Мегиона на 2019-2025 годы"</b>	<b>3 303,8</b>	<b>3 095,1</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
	местный бюджет	363,4	154,7	0,0	0,0
	бюджет автономного округа	2 940,4	2 940,4	0,0	0,0
	Региональный проект "Создание условий для легкого старта и комфортного ведения бизнеса"	3 303,8	600,0	0,0	0,0
	Региональный проект "Акселерация субъектов малого и среднего предпринимательства"	0,0	2 495,2	0,0	0,0
4	<b>"Развитие гражданского общества на территории города Мегиона на 2020-2025 годы"</b>	<b>2 240,0</b>	<b>5 680,5</b>	<b>4 585,4</b>	<b>80,7</b>
	местный бюджет	2 240,0	5 680,5	4 585,4	80,7
4.1.	подпрограмма "Создание условий для реализации гражданских инициатив"	1 500,0	4 940,5	4 165,4	84,3
4.2.	подпрограмма "Обеспечение доступа граждан к информации о социально значимых мероприятиях города Мегиона"	20,0	20,0	0,0	0,0
4.3.	подпрограмма "Создание условий для выполнения функций, направленных на обеспечение прав и законных интересов жителей городского округа в отдельных сферах жизнедеятельности"	720,0	720,0	420,0	58,3

5	"Управление муниципальными финансами в городе Мегионе на 2019 - 2025 годы"	<b>38 181,9</b>	<b>34 971,0</b>	<b>28 925,6</b>	<b>82,7</b>
	местный бюджет	38 181,9	34 971,0	28 925,6	82,7
5.1.	подпрограмма "Организация бюджетного процесса в городе Мегионе"	34 004,9	34 339,0	28 416,9	82,8
5.2.	подпрограмма "Управление муниципальным долгом"	4 177,0	632,0	508,7	80,5
6	<b>"Культурное пространство в городе Мегионе на 2019 -2025 годы"</b>	<b>407 229,0</b>	<b>427 409,6</b>	<b>318 488,8</b>	<b>74,5</b>
	местный бюджет	406 544,7	424 526,5	316 655,5	74,6
	бюджет автономного округа	597,5	2 752,5	1 702,7	61,9
	федеральный бюджет	86,8	130,6	130,6	100,0
6.1.	подпрограмма "Сохранение исторического и культурного наследия, снижение инфраструктурных ограничений с целью обеспечения функционирования всех видов культурной деятельности"	3 914,6	10 237,5	4 132,9	40,4
6.2.	подпрограмма "Поддержка творческих инициатив, способствующих самореализации населения"	3 504,6	3 222,4	2 929,1	90,9
6.3.	подпрограмма "Организационные, экономические механизмы развития культуры и историко-культурного наследия"	399 809,8	413 949,7	311 426,8	75,2
7	<b>"Развитие муниципальной службы в городе Мегионе на 2019-2025 годы"</b>	<b>200,0</b>	<b>200,0</b>	<b>108,7</b>	<b>54,4</b>
	местный бюджет	200,0	200,0	108,7	54,4
8	<b>"Информационное обеспечение деятельности органов местного самоуправления города Мегиона на 2019-2025 годы"</b>	<b>18 882,4</b>	<b>23 353,8</b>	<b>17 891,0</b>	<b>76,6</b>
	местный бюджет	18 882,4	23 353,8	17 891,0	76,6
9	<b>"Развитие физической культуры и спорта в городе Мегионе на 2019-2025 годы"</b>	<b>239 594,6</b>	<b>250 341,9</b>	<b>177 951,4</b>	<b>71,1</b>
	местный бюджет	232 701,4	241 868,2	170 904,2	70,7
	бюджет автономного округа	6 893,2	8 473,7	7 047,2	83,2
9.1.	подпрограмма "Развитие физической культуры и массового спорта"	231 338,5	241 406,4	170 924,2	70,8
9.2.	подпрограмма "Развитие системы подготовки спортивного резерва"	8 256,1	8 935,5	7 027,2	78,6
10	<b>"Управление муниципальным имуществом города Мегиона на 2019-2025 годы"</b>	<b>51 317,9</b>	<b>48 218,9</b>	<b>35 048,5</b>	<b>72,7</b>
	местный бюджет	51 317,9	48 218,9	35 048,5	72,7
11	<b>"Развитие жилищной сферы на территории города Мегиона в 2019-2025 годах"</b>	<b>743 667,3</b>	<b>832 652,9</b>	<b>647 413,2</b>	<b>77,8</b>
	местный бюджет	52 315,2	57 054,5	45 447,7	79,7
	бюджет автономного округа	679 954,5	761 288,3	601 965,5	79,1
	федеральный бюджет	11 397,6	14 310,1	0,0	0,0
	<i>Региональный проект "Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда"</i>	609 643,1	680 416,0	572 176,1	84,1
11.1.	подпрограмма "Обеспечение жильем молодых семей"	1 606,2	3 638,4	0,0	0,0
11.2.	подпрограмма "Улучшение жилищных условий отдельных категорий граждан"	37 777,9	54 222,8	33 171,6	61,2
11.3.	подпрограмма "Содействие развитию жилищного строительства на территории города Мегиона"	704 121,9	774 630,4	614 082,6	79,3
11.4.	подпрограмма "Адресная программа по ликвидации и расселению строений, приспособленных для проживания, расположенных на территории города Мегиона"	161,3	161,3	159,0	98,6
12	<b>"Развитие информационного общества на территории города Мегиона на 2019-2025 годы"</b>	<b>31 782,6</b>	<b>32 677,6</b>	<b>23 564,1</b>	<b>72,1</b>
	местный бюджет	31 782,6	32 677,6	23 564,1	72,1
13	<b>"Развитие транспортной системы города Мегиона на 2019-2025 годы"</b>	<b>108 500,0</b>	<b>190 750,3</b>	<b>133 974,8</b>	<b>70,2</b>
	местный бюджет	108 500,0	190 750,3	133 974,8	70,2
13.1.	подпрограмма "Развитие транспортной системы"	8 500,0	42 500,3	8 613,9	20,3
13.2.	подпрограмма "Содержание и текущий ремонт автомобильных дорог, проездов, элементов обустройства улично-дорожной сети, объектов внешнего благоустройства города Мегиона"	100 000,0	148 000,0	125 360,9	84,7
13.3.	подпрограмма "Формирование законопослушного поведения участников дорожного движения, повышение безопасности дорожного движения в городе Мегионе"	0,0	250,0	0,0	0,0
14	<b>"Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Мегионе на 2019-2025 годы"</b>	<b>44 945,6</b>	<b>67 342,4</b>	<b>34 541,9</b>	<b>51,3</b>
	местный бюджет	33 380,1	44 551,7	31 296,5	70,2
	бюджет автономного округа	11 565,5	22 790,7	3 245,4	14,2
14.1.	подпрограмма "Содержание объектов внешнего благоустройства города Мегиона"	33 231,0	49 532,0	32 781,4	66,2
14.2.	подпрограмма "Модернизация и реформирование жилищно-коммунального комплекса города Мегиона"	10 964,6	16 584,6	1 743,2	10,5
14.3.	подпрограмма "Энергосбережение и повышение энергетической эффективности и энергобезопасности муниципального образования города Мегиона"	150,0	174,0	0,0	0,0
14.4.	подпрограмма "Капитальный ремонт, реконструкция и ремонт муниципального жилого фонда города Мегиона"	600,0	1 051,8	17,3	0,0
15	<b>"Мероприятия в области градостроительной деятельности города Мегиона на 2019-2025 годы"</b>	<b>441,2</b>	<b>441,2</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
	местный бюджет	30,9	30,9	0,0	0,0
	бюджет автономного округа	410,3	410,3	0,0	0,0
16	<b>"Формирование доступной среды для инвалидов и других маломобильных групп населения на территории города Мегиона на 2019-2025 годы"</b>	<b>1 507,0</b>	<b>1 464,0</b>	<b>757,2</b>	<b>51,7</b>
	местный бюджет	1 507,0	1 464,0	757,2	51,7

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"	<b>3 457,9</b>	<b>2 906,2</b>	<b>1 161,9</b>	<b>40,0</b>
	местный бюджет	3 368,4	2 468,0	1 161,9	47,1
	бюджет автономного округа	89,5	438,2	0,0	0,0
17.1.	подпрограмма "Профилактика правонарушений"	3 147,9	2 356,6	1 051,9	44,6
17.2.	подпрограмма "Профилактика незаконного оборота и потребления наркотических средств и психотропных веществ"	310,0	549,6	110,0	20,0
18	"Укрепление межнационального и межконфессионального согласия, профилактика экстремизма и терроризма в городе Мегионе на 2019-2025 годы"	<b>466,8</b>	<b>2 960,6</b>	<b>149,0</b>	<b>5,0</b>
	местный бюджет	360,1	2 853,9	105,0	3,7
	бюджет автономного округа	106,7	106,7	44,0	41,2
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), межконфессиональных конфликтов"	246,8	246,8	89,0	36,1
18.2.	подпрограмма "Участие в профилактике экстремизма, а также в минимизации и (или) ликвидации последствий проявлений экстремизма"	100,0	100,0	60,0	60,0
18.3.	подпрограмма "Участие в профилактике терроризма, а также в минимизации и (или) ликвидации последствий проявлений терроризма"	120,0	2 613,8	0,0	0,0
20	"Развитие системы образования и молодежной политики города Мегиона на 2019-2025 годы"	<b>2 442 018,1</b>	<b>2 538 278,6</b>	<b>1 804 971,9</b>	<b>71,1</b>
	местный бюджет	508 604,6	545 562,2	377 196,6	69,1
	бюджет автономного округа	1 933 413,5	1 933 283,9	1 389 667,6	71,9
	федеральный бюджет		59 432,5	38 107,7	64,1
20.1.	подпрограмма "Развитие системы дошкольного и общего образования"	2 337 354,6	2 403 043,9	1 711 269,9	71,2
20.2.	подпрограмма "Обеспечение комплексной безопасности и комфортных условий муниципальных образовательных организаций города Мегиона"	9 950,0	26 382,3	10 446,2	39,6
20.3.	подпрограмма "Развитие молодежного движения, организация отдыха, оздоровления, занятости детей, подростков и молодежи"	79 713,5	92 852,4	69 315,2	74,7
20.4.	подпрограмма «Создание условий для функционирования и обеспечения системы персонализированного финансирования дополнительного образования детей»	15 000,0	16 000,0	13 940,6	87,1
21	"Развитие системы обращения с отходами производства и потребления на территории города Мегиона на 2019-2025 годы"	<b>1 169,0</b>	<b>5 091,9</b>	<b>3 325,0</b>	<b>65,3</b>
	местный бюджет	1 000,0	4 922,9	3 325,0	0,0
	бюджет автономного округа	169,0	169,0	0,0	0,0
22	"Развитие муниципального управления на 2019-2025 годы"	<b>429 473,3</b>	<b>437 257,1</b>	<b>325 538,2</b>	<b>74,5</b>
	местный бюджет	389 042,4	396 681,2	299 198,4	75,4
	бюджет автономного округа	35 339,7	35 331,2	21 987,8	62,2
	федеральный бюджет	5 091,2	5 244,7	4 352,0	83,0
22.1.	подпрограмма "Осуществление функций должностных лиц и органов администрации города в рамках собственных и переданных государственных полномочий"	242 277,7	249 990,4	187 191,7	74,9
22.2.	подпрограмма "Повышение доступности и качества предоставляемых государственных и муниципальных услуг"	1 500,0	809,3	809,3	100,0
22.3.	подпрограмма "Обеспечение исполнения функций и полномочий органов местного самоуправления, совершенствование учета деятельности муниципальных учреждений"	185 695,6	186 457,4	137 537,2	73,8
23	"Формирование современной городской среды города Мегиона на 2019-2025 годы"	<b>16 621,9</b>	<b>61 426,5</b>	<b>28 606,6</b>	<b>46,6</b>
	местный бюджет	2 493,3	30 301,1	9 047,4	29,9
	бюджет автономного округа	8 618,4	25 297,1	16 662,5	65,9
	федеральный бюджет	5 510,2	5 828,3	2 896,7	49,7
	<i>Региональный проект "Формирование комфортной городской среды"</i>	16 621,9	36 673,8	23 689,5	64,6
23.1.	подпрограмма "Благоустройство дворовых территорий"		33 530,2	19 770,4	59,0
23.2.	подпрограмма "Благоустройство территорий общего пользования"	16 621,9	27 896,3	8 836,2	31,7
	<b>ИТОГО:</b>	<b>4 625 374,7</b>	<b>5 007 362,3</b>	<b>3 617 703,2</b>	<b>72,2</b>
	местный бюджет	1 921 290,5	2 127 233,9	1 528 697,8	71,9
	бюджет автономного округа	2 681 998,4	2 795 182,2	2 043 518,4	73,1
	федеральный бюджет	22 085,8	84 946,2	45 487,0	53,5

Муниципальные программы по состоянию на 01.10.2021 года исполнены на 72,2 %, в том числе за счет средств местного бюджета – 71,9 %, за счет средств бюджета автономного округа – 73,1 %, за счет средств федерального бюджета – 53,5 %.

Исполнение непрограммных расходов города Мегиона за девять месяцев 2021 года характеризуется следующими показателями:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование расходов	Утверждено решением о бюджете от 18.12.20 № 37	Показатели сводной бюджетной росписи на 01.10.2021	Исполнено на 01.10.2021	% исполнения
1	<b>Обеспечение деятельности Думы города</b>	10 087,9	11 221,7	10 392,1	92,6
2	<b>Обеспечение деятельности Контрольно-счетной палаты города Мегиона</b>	12 253,4	12 337,2	9 557,0	77,5
3	<b>Резервный фонд администрации</b>	1 000,0	750,0		---
4	<b>Прочие непрограммные расходы в том числе:</b>	<b>9 230,0</b>	<b>70 868,5</b>	<b>69 322,6</b>	<b>97,8</b>
4.1.	Доплаты к пенсиям за выслугу лет	5 000,0	9 000,0	8 511,1	94,6
4.2.	Выполнение полномочий в сфере наград и почетных званий	730,0	863,5	548,5	63,5
4.3.	Исполнение постановлений, предписаний надзорных органов	200,0	637,3	587,3	92,2
4.3.	Субсидии на реализацию инициативных проектов	2 000,0	0,0	0,0	0,0
4.4.	Исполнение исполнительных листов	1 000,0	60 067,7	59 626,8	99,3
4.5.	Соц. выплаты лицам, пострадавшим в результате пожаров	300,0	300,0	48,9	16,3
5	<b>Переданные государственные полномочия</b>	<b>61 971,6</b>	<b>71 301,9</b>	<b>51 669,6</b>	<b>72,5</b>
	бюджет автономного округа	61 143,7	71 045,1	51 669,6	72,7
	федеральный бюджет	827,9	256,8	0,0	0,0
	<b>ИТОГО</b>	<b>94 542,9</b>	<b>166 479,3</b>	<b>140 941,3</b>	<b>84,7</b>
	местный бюджет	32 571,3	95 177,4	89 271,7	93,8
	бюджет автономного округа	61 143,7	71 045,1	51 669,6	72,7
	федеральный бюджет	827,9	256,8	0,0	0,0

Непрограммные расходы за девять месяцев 2021 года исполнены на 84,7 % от уточненных годовых плановых назначений (за счет средств местного бюджета – 93,8 %, за счет средств бюджета автономного округа – 72,7 %, за счет средств федерального бюджета – 0,0 %) и составили сумму в размере 140 941,3 тыс. руб.

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

Первоначально решением о бюджете установлен размер дефицита бюджетных средств в размере 125 045,9 тыс. руб., уточненный план составил 343 047,2 тыс. руб., что не превышает предельного размера, установленного статьей 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Согласно представленному отчету, бюджет за девять месяцев 2021 года исполнен с дефицитом в размере 168 314,9 тыс. руб. За аналогичный период 2020 года бюджет был исполнен с профицитом в размере 95 215,7 тыс. руб.

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

- «Бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации» в сумме -) 37 499,4 тыс. руб.;
- «Иные источники внутреннего финансирования дефицитов бюджетов» в сумме 95 682,8 тыс. руб.
- «Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов» в сумме 110 131,5 тыс. руб.;

По состоянию на 01.10.2021 года объем муниципального долга города Мегиона составляет 12 500,6 тыс. руб. перед Департаментом финансов Ханты-Мансийского автономного округа - Югры.

Исполнение по расходам на обслуживание муниципального долга за девять месяцев 2021 года составило 508,7 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 девять месяцев 2021 года**

Бюджет города Мегиона за девять месяцев 2021 года исполнен по доходам в размере 3 590 329,6 тыс. руб. или 74,3 % от уточненных плановых назначений, по расходам в размере 3 758 644,5 тыс. руб. или 72,6 %, с превышением расходов над доходами (дефицитом бюджета) на 168 314,9 тыс. руб.

Для сравнения, бюджет города Мегиона за девять месяцев 2020 года исполнен по доходам на 61,3 % от уточненных плановых назначений, по расходам в размере 62,3 % с превышением доходов над расходами (профицитом бюджета) на 95 215,7 тыс. руб.

В общем объеме фактически поступивших доходов доля налоговых и неналоговых доходов составляет 28,3 %, безвозмездных поступлений – 71,7 %.

Исполнение муниципальных программ города Мегиона за девять месяцев 2021 года при уточненных годовых плановых назначениях в сумме 5 007 362,3 тыс. руб., составило 3 617 703,2 тыс. руб., или 72,2 %. В сравнении с аналогичным периодом прошлого финансового 2020 года исполнение увеличилось на 14,8 %.

На исполнение непрограммных направлений города Мегиона за девять месяцев 2021 года утверждено расходов в сумме 166 479,3 тыс. руб., исполнение по состоянию на 01.10.2021 составило – 140 941,3 тыс. руб. или 84,7 %. В сравнении с аналогичным периодом прошлого финансового года исполнение увеличилось на 17,6 %.

По итогам проведенного Контрольно-счетной палатой анализа отчета об исполнении бюджета городского округа Мегион Ханты-Мансийского автономного округа – Югры за девять месяцев 2021 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 девять месяцев 2021 года, замечания и предложения на проект решения Думы города Мегиона «Об исполнении бюджета городского округа Мегион Ханты-Мансийского автономного округа – Югры за девять месяцев 2021 года» отсутствуют.

Инспектор Контрольно-счетной палаты



И.В. Козлова