



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 2020 год

«21» апреля 2021 года

№ 46

Основание: статья 264.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации, пункт 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», раздел 8 Положения об отдельных вопросах организации и осуществления бюджетного процесса в городском округе город Мегион, утвержденного решением Думы города Мегиона от 30.11.2012 № 306 (с изменениями), решение Думы города Мегиона от 30.05.2014 № 415 «О Порядке осуществления внешней проверки годового отчета об исполнении бюджета городского округа город Мегион», раздел 8 Положения о Контрольно-счетной палате города Мегиона, утвержденного решением Думы города Мегиона от 27.01.2012 № 222 (с изменениями).

Цель: проверка сводной (консолидированной) бюджетной отчетности и годовых отчетов главных администраторов бюджетных средств на соответствие федеральному законодательству Российской Федерации, законодательству Ханты-Мансийского автономного округа-Югры, муниципальным правовым актам города Мегиона, нормативным правовым актам Министерства финансов Российской Федерации, устанавливающим единую методологию и стандарты бюджетного учета и бюджетной отчетности, и подготовка на основании внешней проверки главных администраторов бюджетных средств заключения на годовой отчет.

Предмет: отчет об исполнении бюджета городского округа Мегион Ханты-Мансийского автономного округа - Югры за 2020 год, документы и материалы, подлежащие представлению в Контрольно-счетную палату одновременно с годовым отчетом об исполнении бюджета

Срок проведения мероприятия: с 02 апреля по 21 апреля 2021 года.

Объект мероприятия: муниципальное образование городской округ Мегион Ханты-Мансийского автономного округа - Югры

При подготовке Заключения использованы данные статистической и бюджетной отчетности, результаты проведенных контрольных мероприятий, с учетом данных комплекса внешних проверок годовой бюджетной отчетности за 2020 год главных администраторов средств бюджета городского округа Мегион Ханты-Мансийского автономного округа - Югры, проведенных в соответствии со статьей 264.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации, иные материалы, представленные по запросу Контрольно-счетной палаты города Мегиона.

1. Общие положения

1.1. Осуществление бюджетного процесса в городе Мегионе

Правовой статус городского округа Мегион Ханты-Мансийского автономного округа - Югры¹ определен Уставом города Мегиона, утвержденным решением Думы города Мегиона от 28.06.2005 № 30 (зарегистрирован в Главном управлении Министерства юстиции Российской Федерации по Уральскому федеральному округу 17.11.2005, Государственный регистрационный номер ru 863030002005005).

Бюджетный процесс - регламентируемая законодательством Российской Федерации деятельность органов государственной власти, органов местного самоуправления и иных участников бюджетного процесса по составлению и рассмотрению проектов бюджетов, утверждению и исполнению бюджетов, контролю за их исполнением, осуществлению бюджетного учета, составлению, внешней проверке, рассмотрению и утверждению бюджетной отчетности (статья 6 Бюджетного кодекса Российской Федерации).

При проверке правового регулирования бюджетного процесса установлено следующее. В соответствии с подпунктом 9 пункта 1 статьи 44 Федерального закона от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации» уставом муниципального образования должен определяться порядок составления и рассмотрения проекта местного бюджета, утверждения и исполнения местного бюджета, осуществления контроля за его исполнением, составления и утверждения отчета об исполнении местного бюджета в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации.

В Уставе города Мегиона порядок составления и рассмотрения проекта местного бюджета, утверждения и исполнения местного бюджета, осуществления контроля за его исполнением, составления и утверждения отчета об исполнении местного бюджета в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации определен, отдельные вопросы определены в виде ссылки на муниципальный правовой акт о Положении об отдельных вопросах организации и осуществления бюджетного процесса в городском округе город Мегион.

Положение об отдельных вопросах организации и осуществления бюджетного процесса в городском округе город Мегион утверждено решением Думы города Мегиона от 30.11.2012 № 306 (с изменениями) (далее – Положение о бюджетном процессе).

Бюджетный процесс в городском округе город Мегион основывается на положениях Бюджетного Кодекса Российской Федерации (далее – БК РФ), а также Положении о бюджетном процессе.

В целях соблюдения требований Бюджетного Кодекса Российской Федерации в ходе проведения внешней проверки проанализированы основные нормативные акты по правовому регулированию бюджетного процесса в городе Мегион.

По вопросам бюджетного планирования были приняты следующие нормативные акты:

В соответствии со статьей 87 БК РФ постановлением администрации города от 03.02.2017 № 239 (с изменениями) утвержден Порядок ведения реестра расходных обязательств города Мегиона. Ведение реестра расходных обязательств городского округа осуществляется департаментом финансов администрации города. Реестр расходных обязательств городского округа на 2020 год и все последующие изменения в сети Интернет размещены.

В соответствии с пунктом 1 статьи 160.1, пунктом 1 статьи 160.2 БК РФ, постановлением Правительства Российской Федерации от 23.06.2016 № 574 «Об общих требованиях к методике прогнозирования поступлений доходов в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации», постановлением Правительства Российской Федерации от 26.05.2016 № 469 «Об общих требованиях к методике прогнозирования поступлений по источникам финансирования дефицита

¹ Далее по тексту – город Мегион (сокращенное наименование)

бюджета» утверждена методика прогнозирования поступлений доходов и источников финансирования дефицита бюджета городского округа город Мегион, администрируемых администрацией города².

В соответствии со статьями 169, 184 БК РФ постановлением администрации города от 29.01.2016 № 127 утвержден Порядок составления проекта бюджета городского округа город Мегион на очередной финансовый год и плановый период. Порядок содержит график составления проекта бюджета городского округа на очередной финансовый год и плановый период.

В соответствии со статьей 174.2. БК РФ приказом департамента финансов администрации города от 17.05.2017 № 11 утверждена Методика планирования бюджетных ассигнований бюджета городского округа город Мегион на очередной финансовый год и плановый период.

В соответствии со статьей 173 БК РФ постановлением администрации города от 22.12.2016 № 3054 утвержден Порядок разработки, корректировки, утверждения (одобрения), осуществления мониторинга и контроля реализации прогноза социально-экономического развития городского округа город Мегион на среднесрочный период.

Постановлением администрации города от 08.02.2016 № 210 утвержден Порядок разработки, корректировки, утверждения (одобрения) и осуществления мониторинга прогноза социально-экономического развития городского округа город Мегион на долгосрочный период и контроля его реализации.

По вопросам исполнения бюджета были приняты следующие нормативные акты:

В соответствии со статьей 21 БК РФ приказом департамента финансов администрации города от 07.11.2019 № 24 утверждены перечень и коды целевых статей расходов бюджета городского округа город Мегион на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов.

В соответствии со статьями 219 и 219.2. БК РФ следующими приказами департамента финансов администрации города утверждены:

- от 19.12.2017 № 34 Порядок санкционирования расходов муниципальных бюджетных и автономных учреждений городского округа город Мегион, источником финансового обеспечения которых являются субсидии, полученные в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1 и статьей 78.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации,

- от 20.12.2017 № 35 Порядок учета бюджетных обязательств получателей бюджетных средств городского округа город Мегион,

- от 20.12.2017 № 36 Порядок санкционирования оплаты денежных обязательств получателей средств бюджета городского округа город Мегион и главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета городского округа город Мегион,

- от 20.12.2017 № 37 Порядок учета бюджетных обязательств бюджетных и автономных учреждений городского округа город Мегион.

- от 13.01.2017 № 3 Порядок учета бюджетных обязательств получателей средств бюджета городского округа город Мегион.

В соответствии со статьей 219.2. БК РФ приказом департамента финансов администрации города от 01.01.2018 № 03/1 утвержден Порядок исполнения бюджета по источникам финансирования дефицита бюджета в соответствии со сводной бюджетной росписью, за исключением операций по управлению остатками средств на едином счете бюджета городского округа город Мегион

² Данная методика утратила силу на основании постановления администрации от 28.05.2020 № 1038 «Об утверждении методики прогнозирования поступлений доходов и источников финансирования дефицита бюджета городского округа город Мегион, администрируемых администрацией города».

В соответствии со статьями 217 и 219.1 БК РФ приказом департамента финансов администрации города № 34 утвержден Порядок составления и ведения сводной бюджетной росписи городского округа город Мегион, бюджетных росписей главных распорядителей средств бюджета городского округа город Мегион (главных администраторов источников внутреннего финансирования дефицита бюджета городского округа город Мегион) и лимитов бюджетных обязательств городского округа город Мегион.

В соответствии со статьей 217.1. БК РФ приказом департамента финансов администрации города от 27.12.2012 № 66 утвержден Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета городского округа город Мегион.

1.2. Анализ своевременности и полноты предоставления отчета об исполнении бюджета города Мегиона за 2020 год для проведения внешней проверки

В соответствии с Положением о бюджетном процессе, органом уполномоченным обеспечивать исполнение бюджета города и составление бюджетной отчетности, представлять отчет об исполнении бюджета города на утверждение Думе города за отчетный финансовый год является администрация города, а полномочия по организации исполнения бюджета города, составлению бюджетной отчетности на основании сводной бюджетной отчетности закреплены за департаментом финансов администрации города.

В соответствии с требованиями статьи 264.4 БК РФ, Положения о бюджетном процессе годовой отчет об исполнении бюджета до его рассмотрения в представительном органе подлежит внешней проверке, которая включает внешнюю проверку бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств и подготовку заключения на годовой отчет об исполнении бюджета.

В соответствии с пунктом 2 статьи 264.4. БК РФ решением Думы города Мегиона от 30.05.2014 № 415 утвержден Порядок осуществления внешней проверки годового отчета об исполнении бюджета городского округа город Мегион (далее – Порядок проведения внешней проверки).

Отчет об исполнении бюджета города городского округа город Мегион за 2020 год был представлен администрацией города Мегиона в срок, установленный БК РФ, разделом 8 Положения о бюджетном процессе, а именно 26.03.2021.

В соответствии с требованием пункта 2 статьи 264.5 БК РФ одновременно с годовым отчетом об исполнении бюджета за 2020 год представлен проект решения об исполнении бюджета города Мегиона за 2020 год со всеми приложениями.

Перечень документов, представленных к годовому отчету об исполнении бюджета городского округа город Мегион за 2020 год, соответствует требованиям БК РФ, раздела 4 Порядка проведения внешней проверки.

2. Общая характеристика исполнения бюджета города Мегиона за 2020 год

2.1. Результат исполнения бюджета города Мегион за 2020 год

Бюджет городского округа город Мегион (далее – бюджет города) на 2020 год утвержден решением Думы города Мегиона от 29.11.2019 № 407 «О бюджете городского округа город Мегион на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов» (далее – решение о бюджете).

Решением о бюджете утверждены доходы в сумме 4 359 747,3 тыс. рублей, в том числе безвозмездные поступления в сумме 2 956 554,3 тыс. рублей; расходы в сумме 4 489 680,1 тыс. рублей; с превышением расходов над доходами (дефицитом) в сумме 129 932,8 тыс. рублей.

Дефицит бюджета города в соответствии с требованиями пункта 3 статьи 92.1. БК РФ не должен превышать 10 процентов утвержденного общего годового объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений. Фактически дефицит бюджета

города составил 10,0 %. Таким образом, сбалансированность основных показателей бюджета (доходов, расходов и источников финансирования дефицита) была обеспечена, что соответствует требованиям статьи 33 БК РФ.

В соответствии со статьей 187 БК РФ бюджет города был утвержден до начала очередного финансового года (29.11.2019 года).

В течение 2020 года в бюджет города 3 раза вносились изменения следующими решениями Думы города Мегиона: от 27.03.2020 № 431; от 28.09.2020 № 10; от 18.12.2020 № 34.

Кроме того, в соответствии со статьями 217, 232 Бюджетного кодекса РФ в плановые показатели бюджета города были внесены изменения в сумме выделенных межбюджетных трансфертов на основании поступившего уведомления Департамента финансов Ханты-Мансийского автономного округа – Югры, а также в сумме выделенных безвозмездных поступлений на основании распоряжения за счет средств резервного фонда Правительства Тюменской области.

Основные характеристики планирования и исполнения бюджета города Мегиона отражены в таблице 1.

Таблица 1, тыс. рублей

Наименование показателя	Плановые значения бюджета (Решение Думы от 29.11.2019 № 407)	Уточненные плановые значения бюджета	Изменение показателей		Исполнение		
			%	Отклонение +,-	Факт исполнения	% исполнения, отклонение по отношению к утвержденным назначениям с учетом изменений	
						%	тыс.рублей
Общий объем доходов всего, в том числе	4 359 747,3	5 108 170,2	117,2%	748 422,9	4 907 541,1	96,1%	-200 629,1
- налоговые доходы	1 197 257,7	1 217 526,7	101,7%	20 269,0	1 260 012,1	103,5%	42 485,4
- неналоговые доходы	205 935,3	228 779,0	111,1%	22 843,7	240 939,4	105,3%	12 160,4
- безвозмездные поступления	2 956 554,3	3 661 864,5	123,9%	705 310,2	3 406 589,6	93,0%	-255 274,9
Общий объем расходов	4 489 680,1	5 287 675,6	117,8%	797 995,5	4 949 403,5	93,6%	-338 272,1
Дефицит (-), профицит (+)	-129 932,8	-179 505,4	138,2%	-49 572,6	-41 862,4	2,5%	137 643,0

С учетом указанных изменений плановые показатели бюджета города на 2020 год составили:

- доходы – 5 108 170,2 тыс. рублей, в том числе безвозмездные поступления 3 661 864,5 тыс. рублей;

- расходы – 5 287 675,6 тыс. рублей;

- дефицит – 179 505,4 тыс. рублей.

В результате внесенных изменений в бюджет, плановые показатели изменены в сторону увеличения следующим образом: показатели доходов бюджета города Мегиона на 748 422,9 тыс. рублей или на 17,2 %; показатели расходов на 797 995,5 тыс. рублей или на 17,8 %; показатели дефицита увеличились на 49 572,6 тыс. рублей или на 38,2 %.

Внесение изменений в бюджетные назначения в течение отчетного периода обусловлены в основном:

- необходимостью отражения в доходной и расходной частях бюджета полученных средств из бюджетов других уровней, а также поступлением доходов в объемах, отличных от плановых показателей;

- перераспределением бюджетных ассигнований между главными распорядителями бюджетных средств в связи с уточнением исполнителей и сохранением целевого направления средств;

- уточнением кодов бюджетной классификации по разделам, подразделам, целевым статьям и видам классификации расходов, с целью приведения в соответствие с бюджетной классификацией.

Бюджет городского округа город Мегион за отчетный период исполнен в следующем объеме:

- доходы – 4 907 541,1 тыс. рублей, в том числе безвозмездные поступления 3 406 589,6 тыс. рублей;
- расходы – 4 949 403,5 тыс. рублей;
- дефицит – 41 862,4 тыс. рублей.

Результатом исполнения бюджета в отчетном периоде 2020 года явился рассчитанный как разница между доходами и расходами дефицит в размере 41 862,4 тыс. рублей при планируемом на 2020 год дефиците в размере 179 505,4 тыс. рублей.

Согласно данным баланса (ф. 0503320), остаток на едином счете бюджета по состоянию на 31.12.2020 увеличился на 108 263,4 тыс. рублей и составил 153 800,8 тыс. рублей (по состоянию на 01.01.2020 остаток на едином счете бюджета составлял 45 537,4 тыс. рублей).

Организация исполнения бюджета городского округа город Мегион осуществляется финансовым органом в соответствии со статьей 154 БК РФ. Соблюдается принцип единства кассы в части полного объема учтенных доходов и расходов бюджета, что соответствует статьям 28, 38.2 БК РФ.

2.2. Проверка соблюдения требований бюджетного законодательства при составлении, утверждении и внесении изменений в сводную бюджетную роспись

В соответствии со статьями 217 и 219.1 БК РФ приказом департамента финансов администрации города от 24.12.2018 № 34 утвержден Порядок составления и ведения сводной бюджетной росписи городского округа город Мегион, бюджетных росписей главных распорядителей средств бюджета городского округа город Мегион (главных администраторов источников внутреннего финансирования дефицита бюджета городского округа город Мегион) и лимитов бюджетных обязательств городского округа город Мегион.

Утверждение сводной бюджетной росписи и доведение показателей сводной бюджетной росписи по расходам до главных распорядителей бюджетных средств осуществлялось в сроки, определенные статьей 217 БК РФ, а именно до начала очередного финансового года. Сводная бюджетная роспись утверждена 03.12.2019, бюджетные ассигнования и лимиты бюджетных обязательств были доведены до главных распорядителей средств бюджета 03.12.2019. Первоначально утвержденная сводная бюджетная роспись на 2020 год соответствует решению о бюджете.

При внешней проверке бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств установлено, что доведенные показатели сводной бюджетной росписи соответствуют решению о бюджете.

Составление и ведение сводной бюджетной росписи в 2020 году осуществлялось в программном продукте автоматизированная система «Бюджет».

В течение 2020 года изменения в сводную бюджетную роспись вносились в соответствии с требованиями статьи 217 БК РФ, т.е. в связи с принятием решения о внесении изменений в решение о бюджете городского округа на текущий финансовый год и на плановый период, а также в случаях, предусмотренных пунктом 3 статьи 217 БК РФ и пунктом 27 решения Думы города Мегиона от 29.11.2019 № 407 «О бюджете городского округа город Мегион на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов».

В соответствии с требованиями БК РФ бюджетные ассигнования, лимиты бюджетных обязательств и предельные объемы финансирования текущего финансового года прекращают свое действие 31 декабря.

Утвержденные бюджетные назначения по решению Думы города Мегиона от 18.12.2020 № 34 «О внесении изменений в решение Думы города Мегиона от 29.11.2019 № 407 «О бюджете городского округа город Мегион на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов» (с изменениями)» составляют 5 303 745,7 тыс. рублей, уточненные бюджетные назначения согласно сводной бюджетной росписи по состоянию на 31.12.2020 по расходам составили 5 287 675,6 тыс. рублей. Разница в размере 16 070,1 тыс. рублей сформировалась в связи с безвозмездными поступлениями (отзывами) после последнего изменения решения о бюджете (после 18.12.2020).

3. Анализ исполнения бюджета города Мегиона по доходам за 2020 год

Большинство задач в сфере доходов, поставленных в предыдущие годы, сохраняют свою актуальность. Политика в сфере доходов на 2020 год и на ближайшую перспективу направлена на сохранение, развитие и наращивание доходной базы.

3.1. Характерные особенности исполнения бюджета по доходам в 2020 году

3.1.1. Доходы города Мегиона на 2020 год утверждены решением о бюджете в сумме 4 359 747,3 тыс. рублей. В ходе исполнения бюджета в первоначальную редакцию решения о бюджете вносились изменения в части уточнения доходов бюджета.

В течение финансового года доходная часть городского бюджета была увеличена с 4 359 747,3 тыс. рублей - по первоначальному бюджету до 5 116 055,0 тыс. рублей – по уточненному бюджету или на 756 307,7 тыс. рублей (на 14,8 %).

Кроме того, после последнего уточнения решения о бюджете (18.12.2020) в соответствии со статьями 232 БК РФ в плановые показатели бюджета города были внесены изменения в сумме выделенных межбюджетных трансфертов на основании уведомления Департамента финансов Ханты-Мансийского автономного округа – Югры, а также на основании распоряжения за счет средств резервного фонда Правительства Тюменской области.

Утвержденные бюджетные назначения по решению Думы города Мегиона от 18.12.2020 №34 «О внесении изменений в решение Думы города Мегиона от 29.11.2019 № 407 «О бюджете городского округа город Мегион на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов» (с изменениями)» составляют 5 116 055,0 тыс. рублей. Уточненные бюджетные назначения по доходам составили 5 108 170,2 тыс. рублей. Разница в сторону уменьшения в размере 7 884,8 тыс. рублей сформировалась в связи с выделением (отзывом) межбюджетных трансфертов после последнего изменения решения о бюджете (после 18.12.2020).

В целях более точного анализа исполнения бюджета города Мегиона в настоящем заключении использованы показатели доходной части бюджета в размере 5 108 170,2 тыс. рублей.

Изменения в основные характеристики доходной части бюджета городского округа представлены в таблице 2.

Таблица 2, тыс. рублей

Наименование показателя	Первоначальный план на 2020 год, утвержден решением Думы 29.11.2019 № 407	Уточненный план на 2020 год, утвержден решением Думы от 18.12.2020 № 34 (с учетом справок)	Сумма изменений утвержденного плана увеличение (+), уменьшение (-)	Процент изменений утвержденного плана увеличение (+), уменьшение (-)
Налоговые и неналоговые доходы, в том числе:	1 403 193,0	1 446 305,7	43 112,7	3,1%
Налоговые доходы	1 197 257,7	1 217 526,7	20 269,0	1,7%
Неналоговые доходы	205 935,3	228 779,0	22 843,7	11,1%
Безвозмездные поступления	2 956 554,3	3 661 864,5	705 310,2	23,9%
Доходы бюджета всего:	4 359 747,3	5 108 170,2	748 422,9	17,2%

Как видно из таблицы, в результате внесенных в течение финансового года изменений в бюджет увеличение доходной части городского бюджета сложилось в результате уточнения всех трех групп доходов:

- налоговых доходов на 20 269,0 тыс. рублей или на 1,7 %;
- неналоговых доходов на 22 843,7 тыс. рублей или на 11,1 %;
- безвозмездных поступлений на 705 310,2 тыс. рублей или на 23,9 %.

Динамика показателей по планированию бюджета города в 2018-2020 годах предоставлена на диаграмме:



Сравнительный анализ по планированию бюджета города показал, что в 2018 году первоначальный план к уточненному увеличился на сумму 1 416 350,7 тыс. рублей или на 35,5 %, за 2019 год планируемые доходы увеличились на 1 385 933,7 тыс. рублей или на 35,3 %, за 2020 год планируемые доходы увеличились на 748 422,9 тыс. рублей или на 17,2 %.

Сведения по изменению планового показателя доходной части в разрезе видов доходов представлены в таблице 3.

Таблица 3, тыс. рублей

Наименование показателя	Утвержденный план на 2020 год, утвержден решением Думы от 29.11.2019 № 407	Уточненный план, утвержденный решением Думы города Мегiona 18.12.2020 № 34 (с учетом справок)	Сумма изменений утвержденного плана увеличение (+), уменьшение (-)	Процент изменений утвержденного плана увеличение (+), уменьшение (-)
Налоговые доходы всего:	1 197 257,7	1 217 526,7	20 269,0	1,7%
НДФЛ	927 826,0	939 826,0	12 000,0	1,3%
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ	12 666,7	12 666,7	0,0	0,0%
Налоги на совокупный доход	170 481,0	164 250,0	-6 231,0	-3,7%
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	131 250,0	131 250,0	0,0	0,0%
ЕНВД	28 000,0	25 000,0	-3 000,0	-10,7%
Единый сельскохозяйственный налог	31,0	0,0	-31,0	-100,0%
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	11 200,0	8 000,0	-3 200,0	-28,6%
Налоги на имущество	77 105,0	90 605,0	13 500,0	17,5%
Налог на имущество физических лиц	14 700,0	25 200,0	10 500,0	71,4%
Транспортный налог	21 500,0	24 500,0	3 000,0	14,0%
Земельный налог	40 905,0	40 905,0	0,0	0,0%
Государственная пошлина	9 179,0	10 179,0	1 000,0	10,9%
Неналоговые доходы всего:	205 935,3	228 779,0	22 843,7	11,1%
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	154 592,1	156 754,0	2 161,9	1,4%
Доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим Российской Федерации, субъектам Российской Федерации или муниципальным образованиям	906,1	0,0	-906,1	-100,0%
Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки	122 248,0	122 248,0	0,0	0,0%
Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов городских округов	156,0	455,0	299,0	191,7%
Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов (за исключением земельных участков)	27 406,0	25 806,0	-1 600,0	-5,8%
Доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей МУП	0,0	495,0	495,0	100,0%
Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)	3 876,0	7 750,0	3 874,0	99,9%
Платежи при пользовании природными ресурсами	14 939,5	12 439,5	-2 500,0	-16,7%

Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат	253,0	1 620,4	1 367,4	540,5%
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	32 742,0	45 791,4	13 049,4	39,9%
Доходы от продажи квартир	22 368,0	29 400,0	7 032,0	31,4%
Доходы от реализации имущества, находящегося в собственности городских округов, в части реализации основных средств	0,0	3 775,3	3 775,3	100,0%
Доходы от реализации имущества, находящегося в собственности городских округов, в части реализации материальных запасов	0,0	106,5	106,5	100,0%
Доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности	10 374,0	11 454,0	1 080,0	10,4%
Плата за увеличение площади земельных участков, находящихся в частной собственности, в результате перераспределения	0,0	1 055,6	1 055,6	100,0%
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	1 500,0	10 088,5	8 588,5	572,6%
Прочие неналоговые доходы	1 908,7	2 085,2	176,5	9,2%
Итого безвозмездных поступлений	2 956 554,3	3 661 864,5	705 310,2	23,9%
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	2 956 554,3	3 644 194,3	687 640,0	23,3%
Дотации	506 449,4	643 327,2	136 877,8	27,0%
Субсидии	439 520,4	879 302,8	439 782,4	100,1%
Субвенции	2 002 484,5	2 032 018,7	29 534,2	1,5%
Иные межбюджетные трансферты	8 100,0	89 545,6	81 445,6	1005,5%
Безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций	0,0	2 685,6	2 685,6	100,0%
Безвозмездные поступления от негосударственных организаций	0,0	15 000,0	15 000,0	100,0%
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	0,0	-15,4	-15,4	-100,0%
Всего доходов:	4 359 747,3	5 108 170,2	748 422,9	17,2%

Анализ таблицы показывает, что в результате корректировки показателей городского бюджета Мегиона на 2020 год доходы увеличились на 17,2 % (из них налоговые доходы на 1,7 %, неналоговые доходы – на 11,1 %, безвозмездные поступления – на 23,9 %). В течение финансового года была произведена положительная и отрицательная корректировка доходов.

Существенное увеличение наблюдалось в отношении плановых показателей следующих поступлений:

- по налогу на имущество физических лиц на 71,4 % (поступление по данному налогу планировалось в размере 14 700,0 тыс. рублей, окончательный размер составил 25 200,0 тыс. рублей);
- по доходу от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов городских округов на 191,7 % (поступление по данному налогу планировалось в размере 156,0 тыс. рублей, окончательный размер составил 455,0 тыс. рублей);
- по доходу от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных городскими округами на 100 % (в первоначальном плане отсутствует, сумма согласно уточненному плану составила 495,0 тыс. рублей);
- по прочим поступлениям от использования имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) на 99,9 % (поступления по данному платежу планировались в размере 3 876,0 тыс. рублей, окончательный размер составил 7 750,0 тыс. рублей);
- по доходам от реализации имущества, находящегося в собственности городских округов, в части реализации основных средств на 100 % (в первоначальном плане отсутствует, сумма согласно уточненному плану составила 3 775,3 тыс. рублей);
- по доходам от реализации имущества, находящегося в собственности городских округов, в части реализации материальных запасов на 100 % (в первоначальном плане отсутствует, сумма согласно уточненному плану составила 106,5 тыс. рублей);
- плата за увеличение площади земельных участков, находящихся в частной собственности, в результате перераспределения на 100,0 % (в первоначальном плане отсутствует, сумма согласно уточненному плану составила 1 055,6 тыс. рублей);
- по штрафам, санкциям, возмещению ущерба на 572,6 % (поступление по данному налогу планировалось в размере 1 500,0 тыс. рублей, окончательный размер составил 10 088,5 тыс. рублей);

- субсидии на 100,1 % (поступление планировалось в размере 439 520,4 тыс. рублей, окончательный размер составил 879 302,8 тыс. рублей);
- иные межбюджетные трансферты на 1005,5 % (поступление планировалось в размере 8 100,0 тыс. рублей, окончательный размер составил 89 545,6 тыс. рублей);
- безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций на 100 % (в первоначальном плане отсутствует, в уточненном плане 2 685,6 тыс. рублей);
- безвозмездные поступления от негосударственных организаций на 100 % (в первоначальном плане отсутствует, в уточненном плане 15 000,0 тыс. рублей).

Наибольшая бюджетная корректировка плановых показателей в сторону уменьшения была осуществлена в отношении налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения на 28,6 % (плановые значения по данному налогу по сравнению с первоначальной были снижены на 11 200,0 тыс. рублей и составили 8 000,0 тыс. рублей).

Как показал анализ, плановые показатели, кроме земельного налога, налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, акцизов по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ, доходов, получаемых в виде арендной платы за земельные участки, по всем остальным видам налоговых и неналоговых доходов уточнялись по факту их поступления, что является результатом недостаточного качества планирования доходной части бюджета.

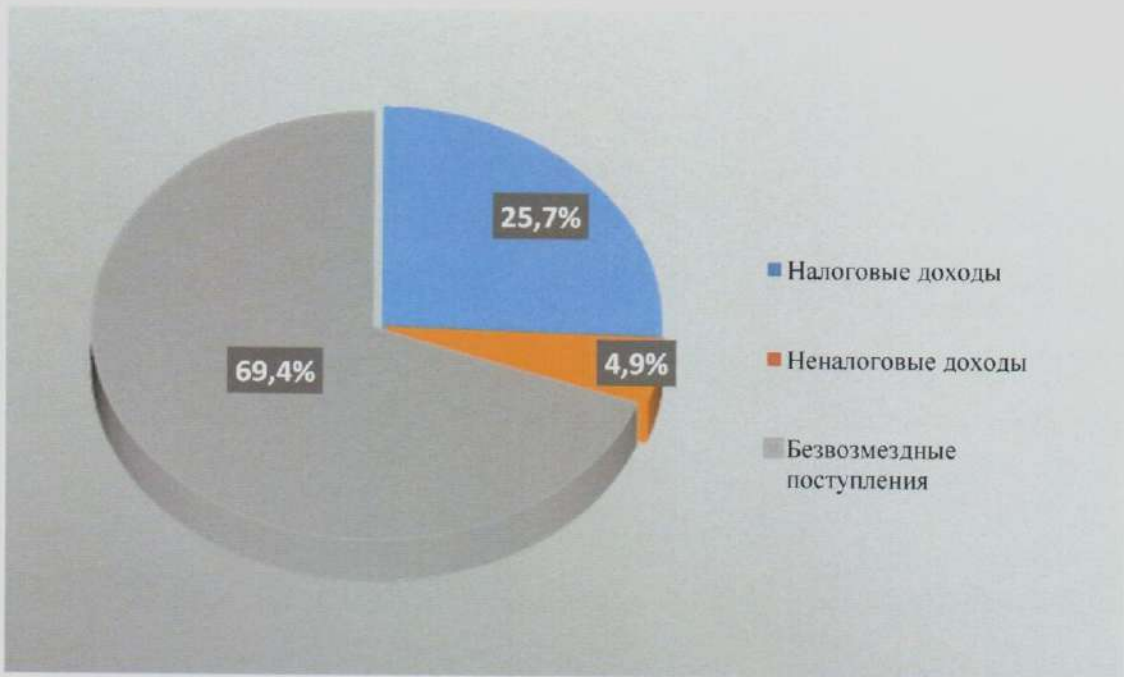
3.1.2. Исполнение доходной части бюджета города составило 4 907 541,1 тыс. рублей или 96,1 % от уточненного плана исполнения бюджета по доходам (5 108 170,2 тыс. рублей) (таблица 4).

Таблица 4, тыс. рублей

Наименование дохода	Уточненный план на 2020 год. Утвержден решением Думы от 18.12.2020 № 34 (с учетом справок)	Исполнено, отчет об исполнении консолидированного бюджета субъекта РФ и бюджета территориального государственного внебюджетного фонда (ф. 0503317) на 01.01.2021	Процент исполнения от уточненного плана
Налоговые и неналоговые доходы, в том числе:	1 446 305,7	1 500 951,5	103,8%
<i>Налоговые доходы</i>	<i>1 217 526,7</i>	<i>1 260 012,1</i>	<i>103,5%</i>
<i>Неналоговые доходы</i>	<i>228 779,0</i>	<i>240 939,4</i>	<i>105,3%</i>
Безвозмездные поступления	3 661 864,5	3 406 589,6	93,0%
Всего	5 108 170,2	4 907 541,1	96,1%

Налоговые доходы поступили в объеме 1 260 012,1 тыс. рублей. Неналоговые доходы поступили в объеме 240 939,4 тыс. рублей. В общем исполнении по налоговым и неналоговым доходам составило 1 500 951,5 тыс. рублей или 103,8 %. Безвозмездные поступления поступили в объеме 3 406 589,6 тыс. рублей или 93,0 %, из них 3 405 654,1 тыс. рублей – из бюджета автономного округа, 17 685,6 тыс. рублей – безвозмездные поступления от государственных и негосударственных организаций. Также был произведен возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджета городского округа в сумме 16 750,0 тыс. рублей.

Структура доходной части бюджета городского округа Мегион за 2020 год представлена на диаграмме.



Как видно из диаграммы, объем доходов, поступивших в бюджет в 2020 году, главным образом сформировали безвозмездные поступления 69,4 % и налоговые доходы 25,7 %.

Сравнительный анализ доходной части бюджета городского округа Мегион за 2018-2020 годы представлен на диаграмме (тыс. рублей).



Сравнительный анализ исполнения доходной части городского бюджета за последние три года свидетельствует о стабильном росте из года в год налоговых доходов. Объем неналоговых доходов в 2020 году по сравнению с 2019 годом уменьшился на 30 430,6 тыс. рублей или на 11,2 %, по сравнению с 2018 годом увеличился на 6 563,1 тыс. рублей или на 2,7 %. Объем безвозмездных поступлений за последние три года свидетельствует о стабильном уменьшении из года в год.

3.2. Анализ и динамика поступления налоговых и неналоговых доходов

3.2.1. Налоговые доходы

Налоговые доходы в 2020 году исполнены в сумме 1 260 012,1 тыс. рублей или 103,5 % от уточненных плановых назначений.

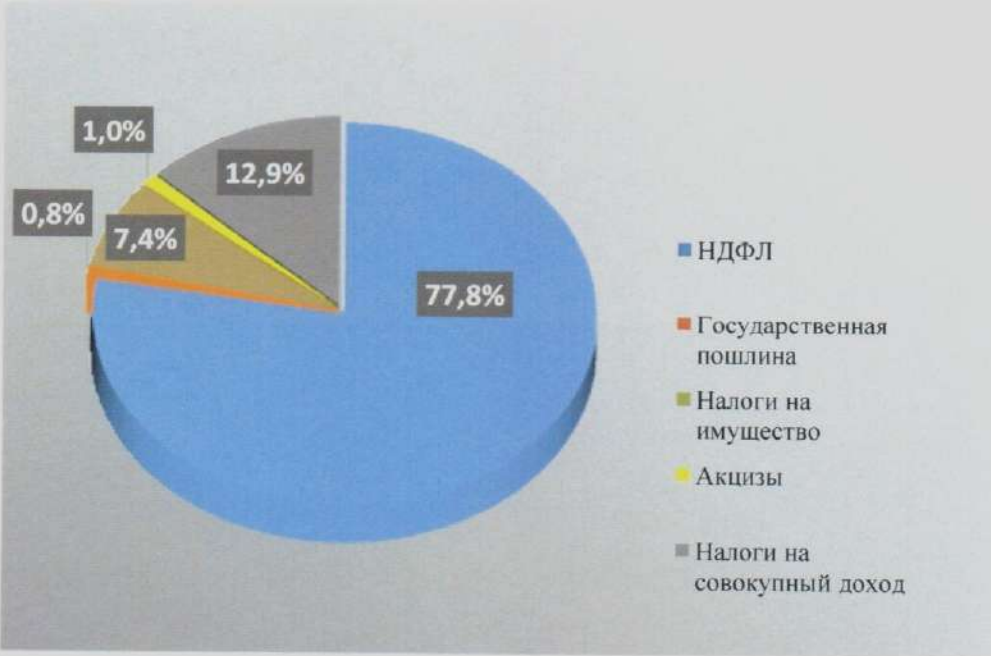
Структура и исполнение плановых назначений по налоговым доходам города Мегиона за 2020 год отражены в таблице 5.

Таблица 5, тыс. рублей

Наименование показателя	Уточненный план на 2020 год, утвержден решением Думы от 18.12.2020 № 34 (с учетом справок)	Исполнено на 01.01.2021	Доля в общей сумме налоговых доходов (проценты)	Отклонение о уточненного плана	
				(+,-)	проценты
Налоговые доходы всего:	1 217 526,7	1 260 012,1	100,0%	42 485,4	103,5%
НДФЛ	939 826,0	980 391,2	77,8%	40 565,2	104,3%
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ	12 666,7	12 451,5	1,0%	-215,2	98,3%
Налоги на совокупный доход	164 250,0	163 066,1	12,9%	-1 183,9	99,3%
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	131 250,0	131 861,0	10,5%	611,0	100,5%
ЕНВД	25 000,0	23 991,9	1,9%	-1 008,1	96,0%
Единый сельскохозяйственный налог	0,0	-2,1	0,0%	-2,1	0,0%
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	8 000,0	7 215,3	0,6%	-784,7	90,2%
Налоги на имущество	90 605,0	93 624,0	7,4%	3 019,0	103,3%
Налог на имущество физических лиц	25 200,0	27 430,4	2,2%	2 230,4	108,9%
Транспортный налог	24 500,0	25 576,0	2,6%	1 076,0	104,4%
Земельный налог	40 905,0	40 617,6	3,2%	-287,4	99,3%
Государственная пошлина	10 179,0	10 479,3	0,8%	300,3	103,0%

Основой формирования **налоговых доходов** городского бюджета, как и в предыдущие годы, стал налог на доходы физических лиц 77,8 %.

Структура налоговых доходов бюджета города Мегиона в 2020 году представлена на диаграмме



Динамика исполнения налоговых доходов бюджета города Мегиона в 2018-2020 годах представлена на диаграмме (тыс. рублей).



Налог на доходы физических лиц

Налог на доходы физических лиц (далее - НДФЛ) исполнен в сумме 980 391,2 тыс. рублей или 104,3 % к уточненному плану. Незначительное перевыполнение плана по НДФЛ на 4,3 % (при уточненном плане 939 826,0 тыс. рублей) обусловлено увеличением отчислений по ПАО «Славнефть-Мегионнефтегаз», а также в связи с увеличением заработной платы, связанной с выполнением Указов Президента РФ.

По сравнению с 2019 годом поступления НДФЛ увеличились на 28 713,0 тыс. рублей или на 2,9 %. В 2020 году поступило на 174 193,8 тыс. рублей больше, чем за 2018 год.

Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации

При уточненном плане 12 666,7 тыс. рублей исполнение составило 12 451,5 тыс. рублей, процент исполнения – 98,3 %. В соответствии с предоставленной информацией незначительное неисполнение обусловлено уменьшением объемов реализации подакцизных товаров за отчетный период.

Налоги на совокупный доход

В бюджет города Мегиона за январь-декабрь 2020 года поступило 163 066,1 тыс. рублей при уточненном плане 164 250,0 тыс. рублей, исполнение составляет 99,3 %. Причиной незначительного недопоступления является уменьшение количества плательщиков, применяющих систему в виде единого налога на вмененный доход.

Данный раздел включает поступление единого налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, единого налога на вмененный доход и налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения.

Налоги на имущество

При уточненном плане 90 605,0 тыс. рублей исполнение составило 93 624,0 тыс. рублей, процент исполнения – 103,3 %. Незначительное перевыполнение обусловлено увеличением кадастровой стоимости налогооблагаемых объектов.

Государственная пошлина

При уточненном плане 10 179,0 тыс. рублей исполнение составляет 10 479,3 тыс. рублей, процент исполнения составил 103,0 %. Незначительное перевыполнение обусловлено увеличением поступления государственной пошлины по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями.

По сравнению с аналогичными периодами прошлых лет наблюдается увеличение поступлений на 883,2 тыс. рублей и 1 771,3 тыс. рублей относительно 2019 и 2018 годов соответственно.

3.2.2. Неналоговые доходы

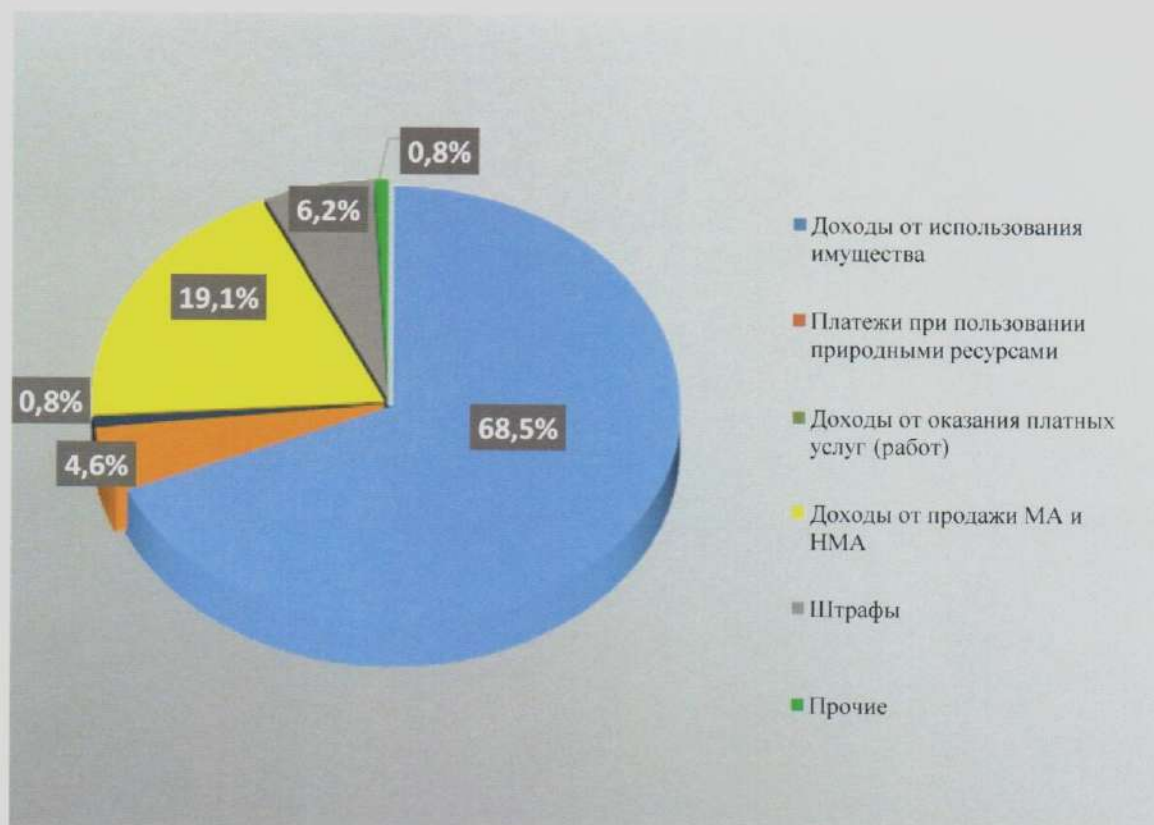
Неналоговые доходы в бюджет города в 2020 году поступили в сумме 240 939,4 тыс. рублей, что составляет 4,9 % от общего объема доходов. Уровень годового объема поступлений в отчетном году сложился ниже уровня 2019 года на 30 430,6 тыс. рублей или на 11,2 %.

Данные по исполнению плановых назначений по неналоговым доходам города Мегиона за 2020 год представлены в таблице 6.

Наименование показателя	Уточненный план на 2020 год. Утвержден решением Думы от 18.12.2020 № 34 (с учетом справок)	Исполнено на 01.01.2021	Доля в общей сумме неналоговых доходов (проценты)	Отклонение от уточненного плана	
				(+,-)	проценты
Неналоговые доходы всего:	228 779,0	240 939,4	100,0%	12 160,4	105,3%
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	156 754,0	165 057,5	68,5%	8 303,5	105,3%
Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки	121 470,0	129 281,5	53,7%	7 811,5	106,4%
Доходы, получаемые в виде арендной платы за земли после разграничения государственной собственности на землю	778,0	1 249,4	0,5%	471,4	160,6%
Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов городских округов	455,0	506,0	0,2%	51,0	111,2%
Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов (за исключением земельных участков)	25 806,0	25 516,6	10,6%	-289,4	98,9%
Доходы от перечисления части прибыли государственных и муниципальных унитарных предприятий, остающейся после уплаты налогов и обязательных платежей	495,0	495,0	0,3%	0,0	100,0%
Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)	7 750,0	8 009,0	3,3%	259,0	103,3%
Платежи при пользовании природными ресурсами	12 439,5	11 172,7	4,6%	-1 266,8	89,8%
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат	1 620,4	1 875,0	0,8%	254,6	115,7%
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	45 791,4	45 943,1	19,1%	151,7	100,3%
Доходы от продажи квартир	29 400,0	30 196,9	12,5%	796,9	102,7%
Доходы от реализации имущества, находящегося в собственности городских округов, в части реализации основных средств	3 775,3	3 147,6	1,3%	-627,7	83,4%
Доходы от реализации имущества, находящегося в собственности городских округов, в части реализации материальных запасов	106,5	142,5	0,1%	36,0	133,8%
Доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности	11 454,0	11 400,5	4,7%	-53,5	99,5%
Плата за увеличение площади земельных участков, находящихся в частной собственности, в результате перераспределения	1 055,6	1 055,6	0,4%	0,0	100,0%
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	10 088,5	14 854,6	6,2%	4 766,1	147,2%
Прочие неналоговые доходы	2 085,2	2 036,5	0,8%	-48,7	97,7%

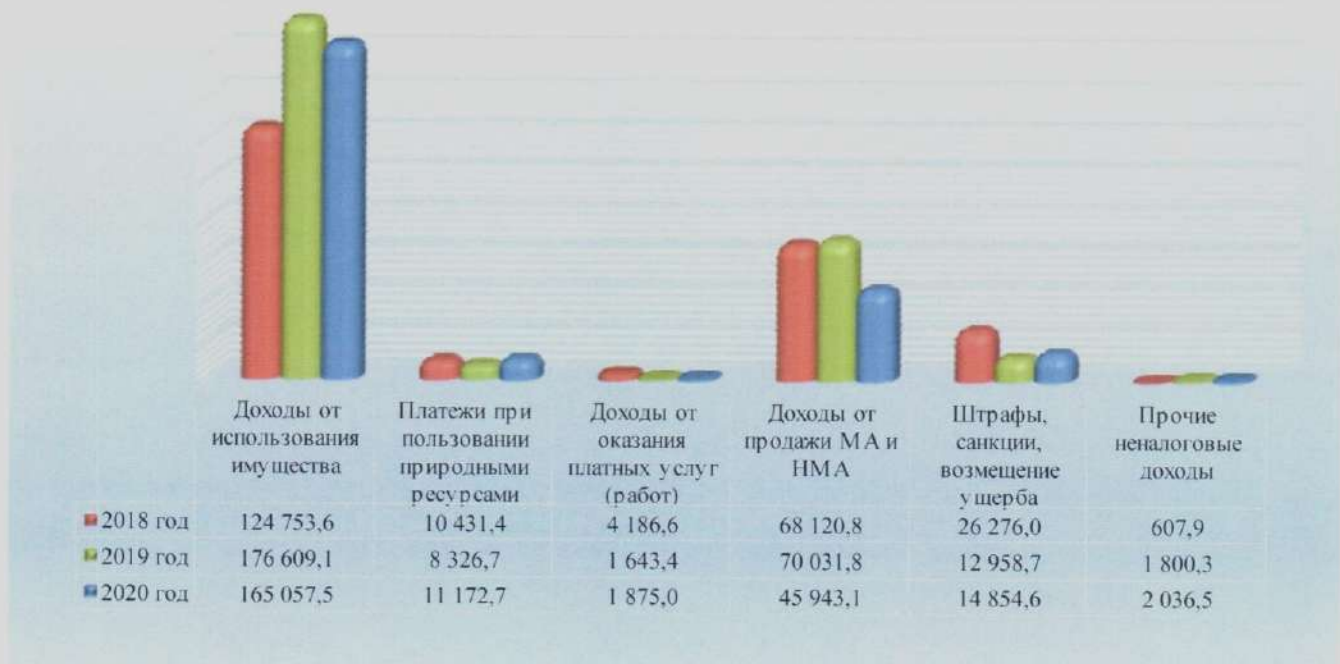
Основную долю в неналоговых доходах бюджета составляют доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, – 68,5 %.

Структура неналоговых доходов бюджета города Мегион в 2020 году представлена на диаграмме.



Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности составили – 68,5 %, доходы от продажи материальных и нематериальных активов – 19,1 %, доходы от уплаченных штрафов, санкций, возмещения ущерба – 6,2 %, доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства – 0,8 %, платежи при использовании природными ресурсами – 4,6 %, прочие неналоговые доходы – 0,8 %.

Сравнительный анализ неналоговых доходов за 2018-2020 годы представлен на диаграмме (тыс. рублей).



Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности

При уточненном плане 156 754,0 тыс. рублей исполнение составило 165 057,5 тыс. рублей, что составляет исполнение 105,3 %. Незначительное перевыполнение обусловлено ведением претензионно-исковой деятельности и повышением платы за найм жилых помещений.

По сравнению с аналогичными периодами прошлых лет наблюдается уменьшение поступлений на 11 551,6 тыс. рублей относительно 2019 года, увеличение на 40 303,9 тыс. рублей относительно 2018 года.

Платежи при пользовании природными ресурсами

В бюджет города Мегиона за январь-декабрь 2020 года поступило платежей на сумму 11 172,7 тыс. рублей при уточненном плане 12 439,5 тыс. рублей, исполнение составляет 89,8 %. Невыполнение плана обусловлено многочисленными изменениями законодательства при исчислении сумм платы, в результате этого у природопользователей сложилась переплата.

По сравнению с аналогичным периодом прошлых 2019 и 2018 годов года наблюдается увеличение поступлений на 2 846,0 тыс. рублей и на 741,3 тыс. рублей соответственно.

Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат бюджетов городских округов.

Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов городских округов за 2020 год поступили в объеме 1 875,0 тыс. рублей при уточненном плане 1 620,4 тыс. рублей, что составляет 115,7 % исполнения. Перевыполнение объясняется тем, что незначительные денежные средства в виде прочих доходов от компенсации затрат бюджетов городских округов, поступили после уточнения бюджета городского округа, последнее уточнение бюджета городского округа было 18.12.2020, решение Думы города Мегиона № 34 «О внесении изменений в решение Думы города Мегиона от 29.11.2019 № 407 «О бюджете городского округа город Мегион на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов» (с изменениями).

По сравнению с аналогичными периодами прошлых лет наблюдается увеличение поступлений на 231,6 тыс. рублей относительно 2019 года, уменьшение на 2 311,6 тыс. рублей относительно 2018 года.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов

По вышеуказанному виду дохода исполнение составляет 45 943,1 тыс. рублей при уточненном плане 45 791,4 тыс. рублей, процент исполнения составил 100,3 %. Данный процент исполнения обусловлен ведением претензионно-исковой работы с должниками.

Решением Думы города Мегиона от 18.12.2020 № 39 «О внесении изменений в решение Думы города Мегиона от 27.09.2019 № 382 «О прогнозном плане (программе) приватизации муниципального имущества городского округа город Мегион на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов» (с изменениями) (далее – Прогнозный план) внесены изменения в раздел 4 прогнозного Плана приватизации, согласно которым исходя из состава, предложенного к приватизации муниципального имущества, в 2020 году ожидалось получение доходов в бюджет муниципального образования городской округ Мегион в размере до 173 819,0 тыс. рублей.

В течение 2020 года в Прогнозный план 6 раз вносились изменения.

Отчетные данные о результатах исполнения прогнозного плана приватизации муниципального имущества на 2020 год содержат информацию о реализации муниципального имущества, включенного в План приватизации, в количестве: 7 объектов недвижимости на сумму 3 694,0 тыс. рублей, акции АО «Городские электрические сети», в количестве 166 283 шт. на сумму 170 125,0 тыс. рублей.

Прогнозный план на 2020 год выполнен на 100 %.

Штрафы, санкции, возмещение ущерба

Штрафных санкций в бюджет городского округа Мегион за финансовый 2020 год поступило 14 854,6 тыс. рублей при уточненном плане 10 088,5 тыс. рублей, что составляет 147,2 %. Перевыполнение обусловлено увеличением сумм и количества штрафных санкций по всем администраторам доходов и незапланированным поступлением штрафа по искам о возмещении ущерба, причиненного окружающей среде.

По сравнению с аналогичными периодами прошлых лет наблюдается увеличение поступлений на 1 895,9 тыс. рублей относительно 2019 года, уменьшение на 11 421,4 тыс. рублей относительно 2018 года.

Прочие неналоговые доходы

По вышеуказанному виду дохода исполнение составляет 2 036,5 тыс. рублей при уточненном плане 2 085,2 тыс. рублей, процент исполнения составил 97,7 %. Невыполнение обусловлено не поступлением платежей по договорам за установку и эксплуатацию рекламных конструкций за декабрь месяц 2020 года.

3.2.3. Безвозмездные поступления

Согласно статьям 41, 138, 139, 139.1, 140 БК РФ к безвозмездным поступлениям относятся:

- дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности городского округа и другие дотации;
- субсидии в целях софинансирования расходных обязательств, возникающих при выполнении полномочий органов местного самоуправления по вопросам местного значения;
- субвенции в целях обеспечения расходных обязательств муниципальных образований, возникающих при выполнении государственных полномочий РФ, субъектов РФ;
- иные межбюджетные трансферты из других бюджетов бюджетной системы;
- безвозмездные поступления от физических и юридических лиц.

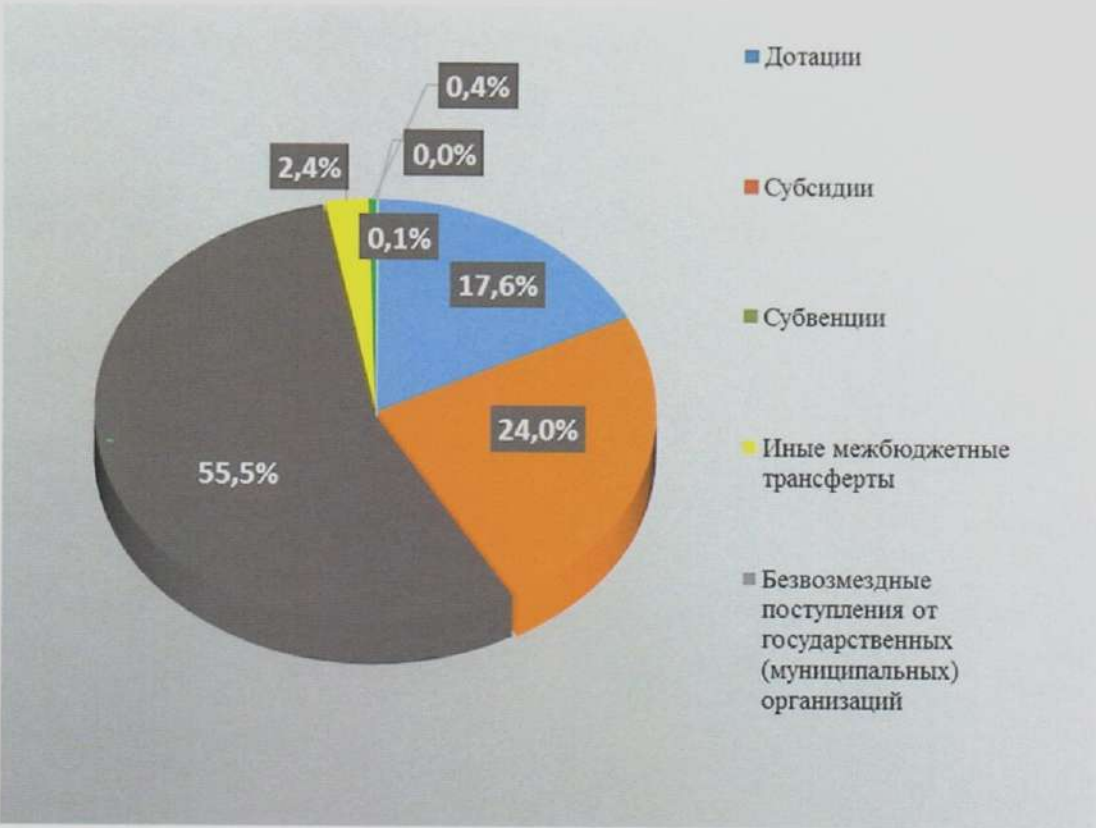
Бюджетные назначения по безвозмездным поступлениям утверждены решением Думы города Мегиона от 18.12.2020 № 34 «О внесении изменений в решение Думы города Мегиона от 29.11.2019 № 407 «О бюджете городского округа город Мегион на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов» (с изменениями) в сумме в сумме 3 669 749,3 тыс. рублей. По сравнению с первоначальной редакцией решения о бюджете бюджетные назначения по безвозмездным поступлениям уменьшились на 7 884,8 тыс. рублей или на 0,2 %.

После утверждения решения Думы города от 18.12.2020 № 34 от Департамента финансов ХМАО-Югры дополнительно поступили уведомления об изменении межбюджетных трансфертов

на общую сумму 7 784,8 тыс. рублей, а также распоряжение за счет средств резервного фонда Правительства Тюменской области на сумму 100,0 тыс. рублей, в том числе:

- увеличение дотации на сумму 8 185,3 тыс. руб.;
- уменьшение субсидий на сумму 7 896,7 тыс. руб.;
- уменьшение субвенций на сумму 11 465,0 тыс. руб.;
- увеличение иных межбюджетных трансфертов на сумму 3 191,6 тыс. руб.
- увеличение безвозмездных поступлений от государственных (муниципальных) организаций на сумму 100,0 тыс. руб.

Структура безвозмездных поступлений за 2020 год представлена на диаграмме.



Безвозмездных поступлений за 2020 год в доходную часть бюджета города Мегиона из бюджетов других уровней поступило 3 405 654,1 тыс. рублей, что составляет 93,0 % от уточненного плана.

Данные по исполнению плановых назначений по безвозмездным поступлениям города Мегиона за 2020 год представлены в таблице 7.

Таблица 7, тыс. рублей

Наименование показателя	Уточненный план на 2020 год, утвержден решением Думы от 18.12.2020 № 34 (с учетом справок)	Исполнение на 01.01.2021 (консолидированный отчет ф. 0503317)	Отклонение от уточненного плана	
			(+, -)	проценты
Итого безвозмездных поступлений	3 661 864,5	3 406 589,6	-255 274,9	93,0%
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	3 644 194,3	3 405 654,0	-238 540,3	93,5%
Дотации	643 327,2	643 327,2	0,0	100,0%
Субсидии	879 302,8	652 689,0	-226 613,8	74,2%
Субвенции	2 032 018,7	2 021 566,1	-10 452,6	99,5%
Иные межбюджетные трансферты	89 545,6	88 071,7	-1 473,9	98,4%
Безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций	2 685,6	2 685,6	0,0	100,0%
Безвозмездные поступления от негосударственных организаций	15 000,0	15 000,0	0,0	0,0%
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое	-15,4	-16 750,0	-16 734,6	108766,2%

назначение, прошлых лет				
-------------------------	--	--	--	--

Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные трансферты) составили 3 405 654,0 тыс. рублей или 93,5 % от запланированного объема 3 644 194,3 тыс. рублей, в том числе:

- Дотации бюджетам бюджетной системы РФ в сумме 643 327,2 тыс. рублей или 100 % при уточненном плане 643 327,2 тыс. рублей;
- Субсидии бюджетам бюджетной системы РФ в сумме 652 689,0 тыс. рублей или 74,2 % при уточненном плане 879 302,8 тыс. рублей;
- Субвенции бюджетам бюджетной системы РФ поступили в сумме 2 021 566,1 тыс. рублей или 99,5 % при уточненном плане 2 032 018,7 тыс. рублей;
- Иные межбюджетные трансферты поступили в сумме 88 071,7 тыс. рублей или 98,4 % при уточненном плане 89 545,6 тыс. рублей.

Общая сумма безвозмездных поступлений по сравнению с 2019 годом уменьшилась на 237 468,6 тыс. рублей или на 6,5 %.

Сравнительный анализ безвозмездных поступлений за 2018-2020 годы представлен на диаграммах (тыс. рублей).

Дотации



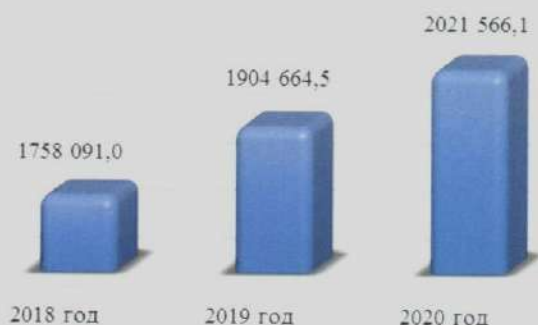
Дотации относительно 2019 года уменьшились на 22 141,2 тыс. рублей, относительно 2018 года увеличились на 110 448,3 тыс. рублей.

Субсидии



Субсидии относительно 2019 и 2018 годов уменьшились на 506 924,2 тыс. рублей и на 764 742,0 тыс. рублей соответственно.

Субвенции



Субвенции относительно 2019 и 2018 годов увеличились на 116 901,6 тыс. рублей и на 263 475,1 тыс. рублей соответственно.

Иные межбюджетные трансферты



Иные межбюджетные трансферты относительно 2019 и 2018 годов увеличились на 57 052,1 тыс. рублей и на 39 324,7 тыс. рублей соответственно.

Безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций в бюджет города поступили денежные средства по распоряжениям Правительства Тюменской области в сумме 2 685,6 тыс. рублей.

Безвозмездные поступления от негосударственных организаций составили 15 000,0 тыс. рублей, что равняется запланированному объему. Сумма поступивших средств поступила в бюджет городского округа в результате взаимодействия администрации города с крупнейшим налогоплательщиком, осуществляющим свою деятельность на территории города, согласно заключенным Соглашениям о благотворительной деятельности от ПАО «Славнефть – Мегионнефтегаз» на организацию отдыха и оздоровление детей.

Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет был произведен возврат из бюджета городского округа в сумме 16 750,0 тыс. рублей или 108766,2 % от уточненного плана.

4. Анализ исполнения бюджета города Мегиона по расходам за 2020 год

Главной целью бюджетной и налоговой политики городского округа Мегион Ханты-Мансийского автономного округа-Югры на 2020 год является обеспечение долгосрочной сбалансированности и сохранение бюджетной устойчивости с последующей минимизацией дефицита бюджета, обеспечение динамичного поступления доходов в бюджет города, а также недопустимость принятия обязательств, не обеспеченных финансовыми ресурсами.

На первый план бюджетной политики выходит решение задач по повышению эффективности управления муниципальной собственностью с целью увеличения доходов от ее использования. Повышение эффективности расходов и переориентация бюджетных ассигнований в пользу приоритетных направлений и проектов, позволит обеспечить максимальный эффект в

достижении измеримых, общественно значимых результатов. При этом необходим более качественный анализ приоритетов и жесткий пересмотр структуры расходов.

4.1. Анализ исполнения расходной части бюджета

Решением о бюджете на 2020 год утверждены расходы в размере 4 489 680,1 тыс. рублей. В течение года расходная часть бюджета корректировалась 3 раза и в итоге первоначально утвержденные назначения увеличены по решениям Думы на 814 065,6 тыс. рублей (или на 15,4%).

Кроме того, в соответствии со статьей 217 БК РФ в плановые показатели бюджета города были внесены изменения в сумме выделенных межбюджетных трансфертов на основании уведомления Департамента финансов Ханты-Мансийского автономного округа – Югры, а также на основании распоряжения за счет средств резервного фонда Правительства Тюменской области.

Утвержденные бюджетные назначения по решению Думы города Мегиона от 18.12.2020 №34 « О внесении изменений в решение Думы города Мегиона от 29.11.2019 № 407 «О бюджете городского округа город Мегион на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов» (с изменениями)» составляют 5 303 745,7 тыс. рублей. Уточненные бюджетные назначения по расходам составили 5 287 675,6 тыс. рублей. Разница в размере 16 070,1 тыс. рублей сформировалась в связи с выделением (отзывом) межбюджетных трансфертов после последнего изменения решения о бюджете (после 18.12.2020).

Уточненный план по расходам на 2020 год составил 5 287 675,6 тыс. рублей, исполнение по расходам составило 4 949 403,5 тыс. рублей или 93,6 % от годовых показателей, установленных уточненным бюджетом, в том числе по источникам:

- средства местного бюджета при уточненных годовых плановых назначениях составило 2 286 104,7 тыс. рублей;
- средства федерального и окружного бюджетов (субвенции и субсидии, иные межбюджетные трансферты) при уточненных годовых плановых назначениях составило 3 001 570,9 тыс. рублей.

Фактическое исполнение бюджета к первоначально утвержденному плану составило 110,2%.

4.2. Анализ исполнения по расходам бюджета в разрезе разделов, подразделов классификации расходов

Исполнение по расходам бюджета за 2020 год в разрезе разделов и подразделам классификации расходов бюджета характеризуется следующими показателями (таблица 8):

Таблица 8, тыс. рублей

Наименование раздела	Код раздела	Утвержденный план решением Думы города от 29.11.2019 № 407	Уточненный план по бюджетной росписи	Исполнено за 2020 год	% исполнения к уточненному плану	Отклонение уточненного плана от первоначально утвержденного	
						Сумма (гр.4-гр.3)	% (гр.4/гр.3*100)
1	2	3	4	5	6	7	8
Общегосударственные вопросы	01 00	497 427,2	534 916,3	528 151,1	98,7	37 489,1	107,5
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03 00	46 722,8	55 263,8	53 829,2	97,4	8 541,0	118,3
Национальная экономика	04 00	266 270,6	318 102,4	315 359,9	99,1	51 831,8	119,5
Жилищно-коммунальное хозяйство	05 00	406 569,9	1 012 420,2	770 024,3	76,1	605 850,3	249,0
Охрана окружающей среды	06 00	1 168,6	1 169,0	1 168,6	100,0	0,4	0,0
Образование	07 00	2 592 041,0	2 707 595,0	2 656 740,3	98,1	115 554,0	104,5
Культура, кинематография	08 00	249 628,2	261 072,3	257 289,4	98,6	11 444,1	104,6
Здравоохранение	09 00	888,4	547,3	547,2	100,0	-341,1	61,6
Социальная политика	10 00	202 794,9	194 316,6	169 041,3	87,0	-8 478,3	95,8
Физическая культура и спорт	11 00	203 810,4	177 428,5	173 395,0	97,7	-26 381,9	87,1
Средства массовой информации	12 00	18 181,1	22 781,1	21 949,2	96,3	4 600,0	125,3
Обслуживание государственного и муниципального долга	13 00	4 177,0	2 063,1	1 908,0	92,5	-2 113,9	49,4
Всего		4 489 680,1	5 287 675,6	4 949 403,5	93,6	797 995,5	117,8

Таким образом, утвержденные расходы бюджета города Мегиона на 2020 год к первоначальному плану увеличены на 797 995,5 тыс. рублей или на 17,8 %.

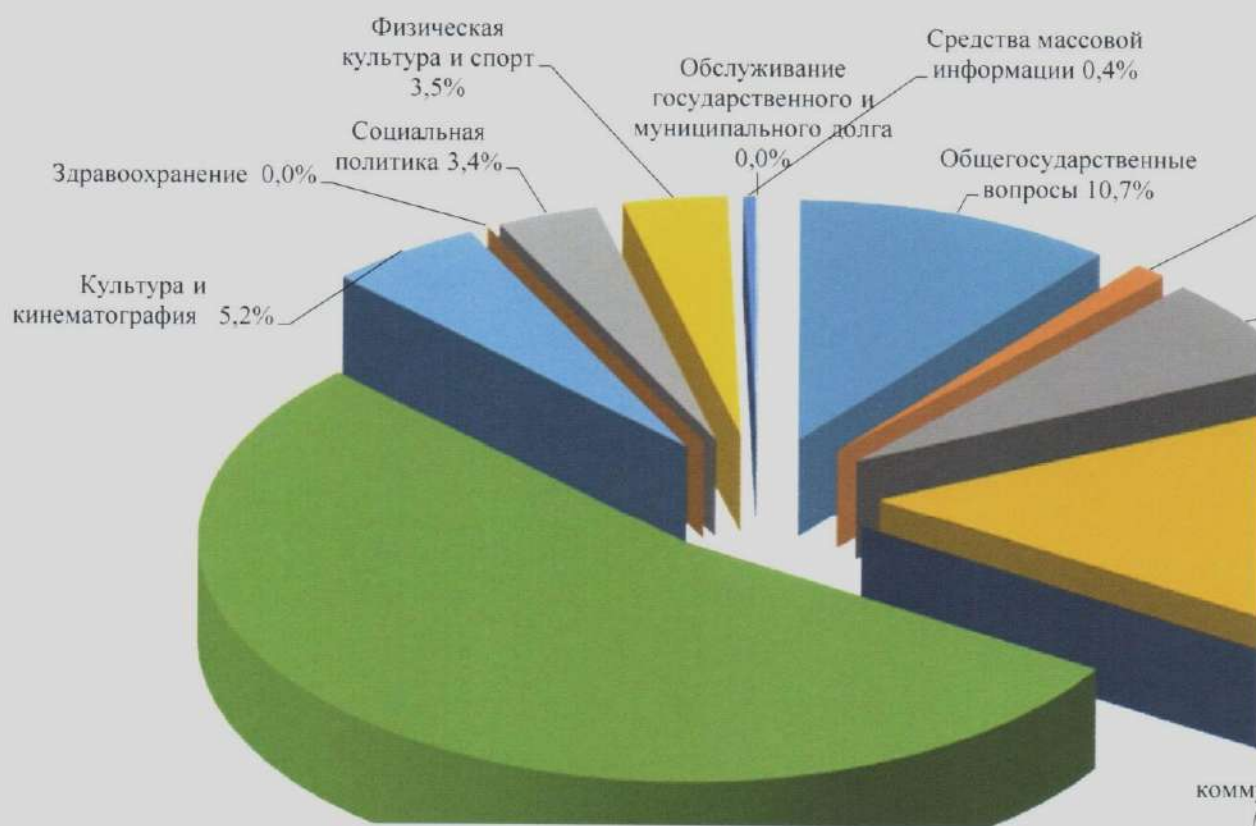
По всем разделам классификации расходов бюджета произошли изменения, при этом по 8 разделам бюджетные назначения увеличены на общую сумму 835 310,7 тыс. рублей, также по 4 разделам снижены на общую сумму 37 315,3 тыс. рублей.

Самое большое изменение произошло в части раздела «Жилищно-коммунальное хозяйство», где от первоначально утвержденных расходов на 2020 год в сумме 406 569,9 тыс. рублей уточненные бюджетные назначения увеличились на 605 850,3 тыс. рублей или на 149,0 %.

Расходы бюджета за 2020 год исполнены в сумме 4 949 403,5 тыс. рублей и составили 93,6 % от уточненных бюджетных назначений, что ниже процента исполнения по расходам бюджета в 2019 году, который составил 96,2 % от уточненных бюджетных назначений 2019 года. Относительно 2019 года общие расходы бюджета уменьшились на 623 652,9 тыс. рублей или на 11,2 %.

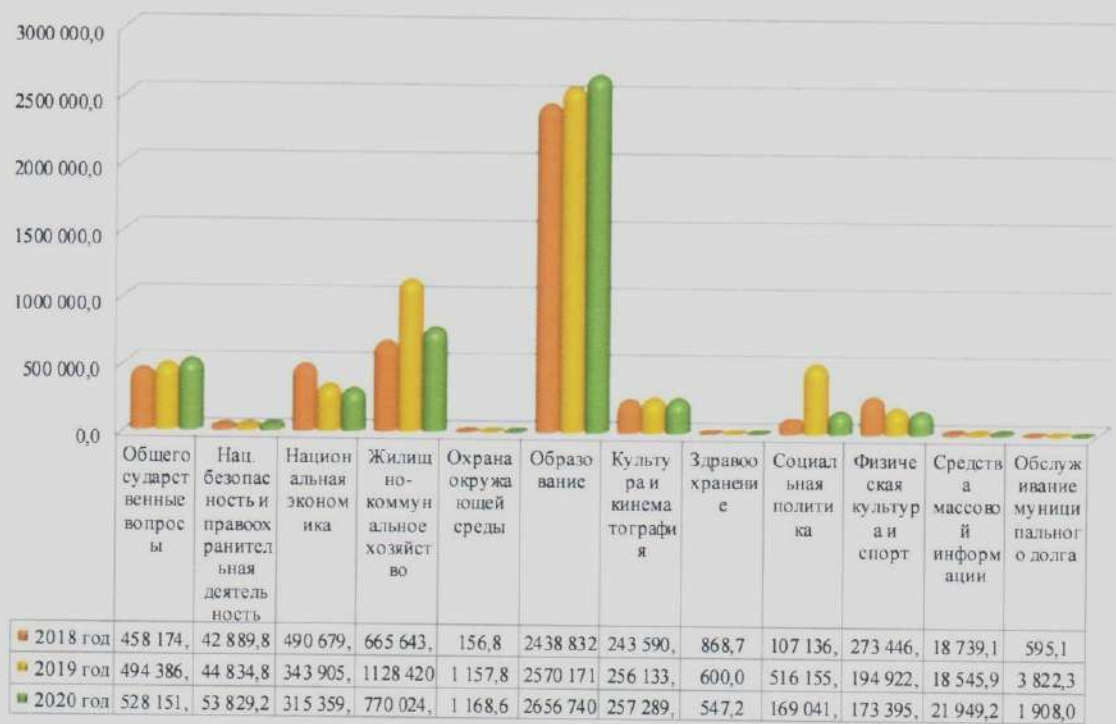
Самое низкое исполнение бюджета по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» – 76,1% от уточненных бюджетных ассигнований на 2020 год.

Структура исполнения за 2020 год по подразделам классификации расходов представлена на диаграмме.



Наибольший удельный вес за отчетный период 2020 года составили расходы на образование (53,7 %), жилищно-коммунальное хозяйство (15,6 %), общегосударственные вопросы (10,7 %).

Структура исполнения расходов по разделам бюджетной классификации в 2018 - 2020 годах отражена на диаграмме (тыс. рублей).



Как видно из диаграммы в анализируемых периодах наибольшее кассовое исполнение расходов бюджета городского округа приходится на разделы «Образование» и «Жилищно-коммунальное хозяйство». В 2020 году по разделу «Образование» увеличились расходы относительно 2019 года на 86 568,4 тыс. рублей и увеличились относительно 2018 года на 217 907,9 тыс. рублей, по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» относительно 2019 года расходы уменьшились на 358 396,2 тыс. рублей и относительно 2018 года увеличились на 104 380,4 тыс. рублей.

Наблюдается планомерное увеличение расходов по разделам: «Общегосударственные вопросы», так, расходы по данному разделу в 2020 году составили 528 151,1 тыс. рублей, что выше 2019 и 2018 годов на 33 764,7 тыс. рублей и 69 977,1 тыс. рублей соответственно; «Образование», так расходы по данному разделу в 2020 году составили 2 656 740,3 тыс. рублей, что выше 2019 и 2018 годов на 86 568,4 тыс. рублей и 217 907,9 тыс. рублей соответственно; «Культура и кинематография» - расходы по данному разделу в 2020 году составили 257 289,4 тыс. рублей, что выше 2019 и 2018 годов на 1 155,7 тыс. рублей и 13 699,4 тыс. рублей соответственно; «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - расходы по данному разделу в 2020 году составили 53 829,2 тыс. рублей, что выше 2019 и 2018 годов на 8 994,4 тыс. рублей и 10 939,4 тыс. рублей соответственно.

Наблюдается планомерное уменьшение расходов по разделу «Национальная экономика», так расходы по данному разделу в 2020 году составили 315 359,9 тыс. рублей, что ниже 2019 и 2018 годов на 28 545,1 тыс. рублей и 175 319,3 тыс. рублей соответственно; «Физическая культура и спорт» - расходы по данному разделу в 2020 году составили 173 395,0 тыс. рублей, что ниже 2019 и 2018 годов на 21 527,4 тыс. рублей и 100 051,0 тыс. рублей соответственно.

Контрольно-счетной палатой проведен анализ исполнения бюджета города по расходам за три последних года по кварталам в процентном соотношении.

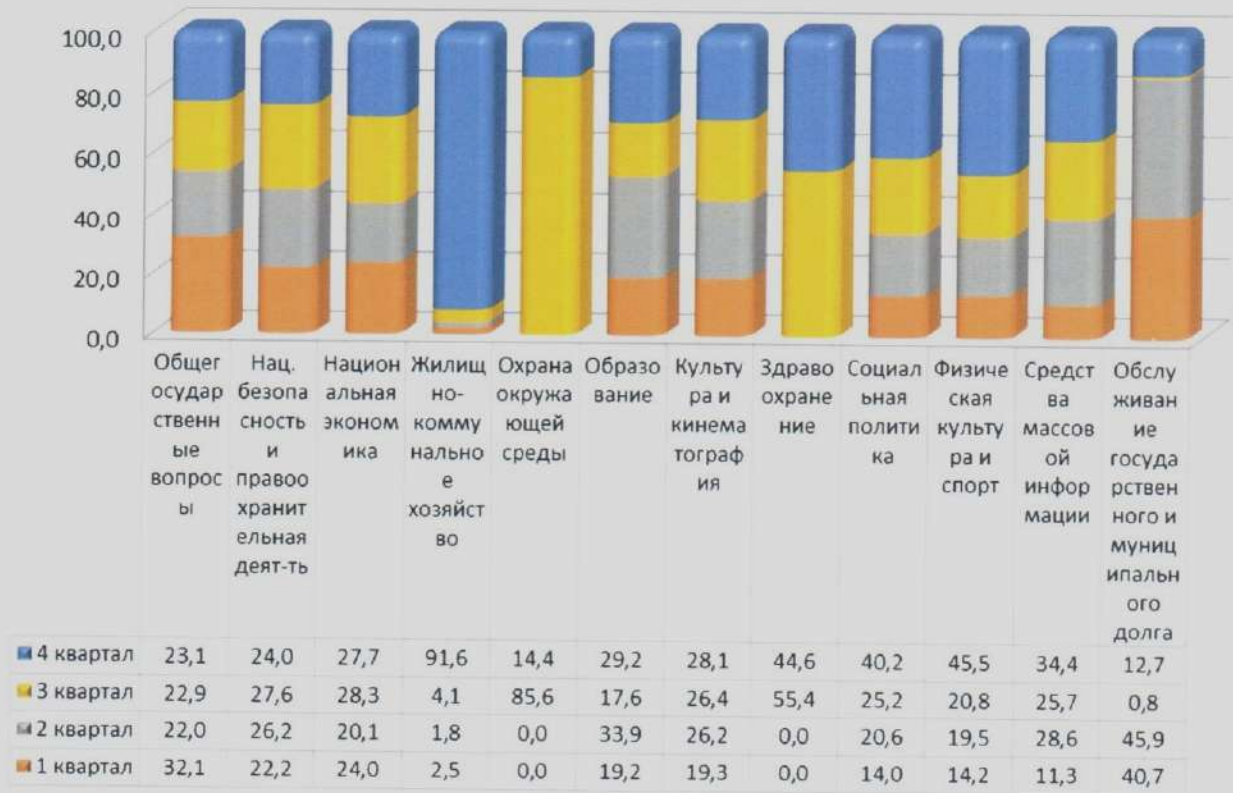
Исполнение расходов бюджета в 2018, 2019 и 2020 годах с разбивкой по кварталам представлено на диаграмме.



Как видно из диаграммы в анализируемые периоды кассовое исполнение расходов бюджета города осуществлялось недостаточно равномерно, а именно наблюдается увеличение нагрузки на последний квартал по сравнению с предыдущими кварталами. Как и в прошлые периоды, наибольший объем произведенных расходов в 2020 году приходится на 4 квартал – 39,0% и выше уровня аналогичного периода 2019 и 2018 годов на 1,4 % и 1,8 % соответственно.

Среднеквартальный кассовый расход в 2020 году составил 1 237 350,9 тыс. рублей В 1 квартале 2020 года исполнение расходов составило 888 800,2 тыс. рублей или 39,2 % от среднеквартального кассового расхода, а в 4 квартале 2020 года исполнение составило 1 929 232,9 тыс. рублей или в 1,6 раза выше среднеквартального.

Анализ расходов по кварталам 2020 года в разрезе разделов приведен на диаграмме.



Наиболее неравномерно исполнялись расходы:

- по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» исполнение в 4 квартале 2020 года – 91,6 %;
- по разделу 06 «Охрана окружающей среды» исполнение в 3 квартале 2020 года – 85,6 %.

Следует отметить, что подобная практика приводит к неисполнению или ненадлежащему исполнению отдельных мероприятий в утвержденных объемах и не достижению значений целевых показателей эффективности использования бюджетных средств.

4.3. Анализ исполнения расходов по разделам классификации расходов бюджета

4.3.1. Раздел 0100 «Общегосударственные вопросы»

Разделом предусмотрено проведение мероприятий по 6 муниципальным программам. При уточненном объеме бюджетные ассигнования составили 486 716,7 тыс. рублей, исполнено 481 614,5 тыс. рублей или 99,0 %.

Непрограммная часть раздела в 2020 году при уточненном объеме бюджетных ассигнований составила 48 199,6 тыс. рублей, исполнено 46 536,6 тыс. рублей или 96,6 %.

Анализ исполнения расходов в разрезе подразделов приведен в таблице 9.

Таблица 9, тыс. рублей						
Под-раз-дел	Наименование подраздела	Уточненные бюджетные назначения на 2020 год	Исполнение за 2020 год			Неиспол-ненные уточненные бюджетные назначения
			сумма	%	уд. вес (%)	
0102	«Функционирование высшего должностного лица субъекта РФ и муниципального образования»	7 255,3	7 210,2	99,4	1,4	45,1
0103	«Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований»	23 242,7	23 135,4	99,5	4,4	107,3
0104	«Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций»	206 029,4	205 495,0	99,7	38,9	534,4
0105	«Судебная система»	11,4	11,4	100,0	0,0	0,0
0106	«Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора»	47 831,9	47 731,4	99,8	9,0	100,5
0107	«Обеспечение проведения выборов и референдумов»	6 000,0	6 000,0	100,0	1,1	0,0
0111	«Резервные фонды»	450,0	0,0	0,0	0,0	450,0
0113	«Другие общегосударственные вопросы»	244 095,6	238 567,7	97,7	45,2	5 527,9
	Итого	534 916,3	528 151,1	98,7	100,0	6 765,2

Основная доля исполненных расходов по разделу приходится на подразделы: «Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций» (38,9 %), «Другие общегосударственные вопросы» (45,2%).

4.3.2. Раздел 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»

Разделом предусмотрено проведение мероприятий по 5 муниципальным программам. При уточненном объеме бюджетные ассигнования составили 54 634,3 тыс. рублей, исполнено 53 199,7 тыс. рублей или 97,4 %.

Непрограммная часть раздела в 2020 году при уточненном объеме бюджетных ассигнований составила 629,6 тыс. рублей, исполнено 629,5 тыс. рублей или 100,0 %.

Анализ исполнения расходов в разрезе подразделов приведен в таблице 10.

Таблица 10, тыс. рублей						
Под-раз-дел	Наименование подраздела	Уточненные бюджетные назначения	Исполнение за 2020 год			Неиспол-ненные уточненные
			сумма	%	уд. вес	

		на 2020 год			(%)	бюджетные назначения
0304	«Органы юстиции»	6 663,2	6 631,5	99,5	12,3	31,7
0309	«Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона»	48 321,1	46 918,1	97,1	87,2	1 403,0
0314	«Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности»	279,6	279,6	100,0	0,5	0,0
	Итого	55 263,9	53 829,2	97,4	100,0	1 434,7

Основная доля исполненных расходов по разделу приходится на подраздел: «Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона» (87,2 %).

4.3.3. Раздел 0400 «Национальная экономика»

Разделом предусмотрено проведение мероприятий по 13 муниципальным программам. При уточненном объеме бюджетные ассигнования составили 305 518,1 тыс. рублей, исполнено 302 968,6 тыс. рублей или 99,2 %.

Непрограммная часть раздела в 2020 году при уточненном объеме бюджетных ассигнований составила 12 584,3 тыс. рублей, исполнено 12 391,3 тыс. рублей или 98,5 %.

Анализ исполнения расходов в разрезе подразделов приведен в таблице 11.

Таблица 11, тыс. рублей

Под-раз-дел	Наименование подраздела	Уточненные бюджетные назначения на 2020 год	Исполнение за 2020 год			Неиспол-ненные уточненные бюджетные назначения
			сумма	%	уд. вес (%)	
0401	«Общэкономические вопросы»	2 373,8	2 187,2	92,1	0,7	186,6
0405	«Сельское хозяйство и рыболовство»	11 719,2	11 717,8	100,0	3,7	1,4
0408	«Транспорт»	13 000,0	12 841,2	98,8	4,1	158,8
0409	«Дорожное хозяйство (дорожные фонды)»	171 435,3	171 382,0	100,0	54,3	53,3
0410	«Связь и информатика»	38 950,7	38 639,5	99,2	12,3	311,2
0412	«Другие вопросы в области национальной экономики»	80 623,4	78 592,2	97,5	24,9	2 031,2
	Итого	318 102,4	315 359,9	99,1	100,0	2 742,5

Основная доля исполненных расходов по разделу приходится на подразделы: «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» (54,3 %).

Наименьший объем исполненных расходов по разделу относится к подразделу: «Общэкономические вопросы» (92,1 %). На данном подразделе не освоены расходы на осуществление переданных государственных полномочий по реализации программных мероприятий государственной программы «Поддержка занятости населения». Средства были направлены на организацию временного трудоустройства несовершеннолетних в возрасте от 14 до 18 лет в свободное от учёбы время.

4.3.4. Раздел 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»

Разделом предусмотрено проведение мероприятий по 5 муниципальным программам. Непрограммные расходы по данному разделу отсутствуют.

Анализ исполнения расходов в разрезе подразделов приведен в таблице 12.

Таблица 12, тыс. рублей

Под-раз-дел	Наименование подраздела	Уточненные бюджетные назначения на 2020 год	Исполнение за 2020 год			Неиспол-ненные уточненные бюджетные назначения
			сумма	%	уд. вес (%)	
0501	«Жилищное хозяйство»	837 776,4	598 168,7	71,4	77,7	239 607,7
0502	«Коммунальное хозяйство»	117 307,6	116 570,8	99,4	15,1	736,8

0503	«Благоустройство»	57 326,1	55 274,9	96,4	7,2	2 051,2
0505	«Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства»	10,1	9,9	98,0	0,0	0,2
	Итого	1 012 420,2	770 024,3	76,1	100,0	242 395,9

Основная доля исполненных расходов по разделу приходится на подраздел: «Жилищное хозяйство» (77,7 %).

Наименьший объем исполненных расходов по разделу относится к подразделу: «Жилищное хозяйство» (77,7 %). На данном подразделе освоены расходы на низком уровне предусмотренные на реализацию Регионального проекта «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда» муниципальной программы «Развитие жилищной сферы на территории города Мегиона в 2019 -2025 годах».

4.3.5. Раздел 0600 «Охрана окружающей среды»

Разделом предусмотрено проведение мероприятий по муниципальной программе «Развитие системы обращения с отходами производства и потребления на территории города Мегиона на 2019-2025 годы». Уточненный объем бюджетных ассигнований по подразделу 06.05 «Другие вопросы в области охраны окружающей среды» составил 1 169,0 тыс. рублей, исполнение составило 1 168,6 тыс. рублей, или 100,0 %.

4.3.6. Раздел 0700 «Образование»

Разделом предусмотрено проведение мероприятий по 8 муниципальным программам. Непрограммные расходы по данному разделу отсутствуют.

Анализ исполнения расходов в разрезе подразделов приведен в таблице 13.

Таблица 13, тыс. рублей

Под-раз-дел	Наименование подраздела	Уточненные бюджетные назначения на 2020 год	Исполнение за 2020 год			Неиспол-ненные уточненные бюджетные назначения
			сумма	%	уд. вес (%)	
0701	«Дошкольное образование»	951 317,9	936 605,3	98,5	35,3	14 712,6
0702	«Общее образование»	1 350 443,9	1 334 382,2	98,8	50,2	16 061,7
0703	«Дополнительное образование детей»	240 481,8	238 219,9	99,1	9,0	2 261,9
0707	«Молодежная политика и оздоровление детей»	83 799,5	66 672,5	79,6	2,5	17 127,0
0709	«Другие вопросы в области образования»	81 551,9	80 860,4	99,2	3,0	691,5
	Итого	2 707 595,0	2 656 740,3	98,1	100,0	50 854,7

Основная доля исполненных расходов по разделу приходится на подраздел: «Общее образование» (50,2 %).

Наименьший объем исполненных расходов по разделу относится к подразделу: «Молодежная политика и оздоровление детей» (79,6 %). На данном подразделе освоены расходы на низком уровне предусмотренные на реализацию основного мероприятия «Организация отдыха и оздоровления детей и молодежи» муниципальной программы «Развитие системы образования и молодежной политики города Мегиона на 2019-2025 годы».

4.3.7. Раздел 0800 «Культура и кинематография»

Разделом предусмотрено проведение мероприятий по 6 муниципальным программам, непрограммные расходы по данному разделу отсутствуют.

Анализ исполнения расходов в разрезе подразделов приведен в таблице 14.

Таблица 14, тыс. рублей

Под-раз-дел	Наименование подраздела	Уточненные бюджетные назначения на 2020 год	Исполнение за 2020 год			Неиспол-ненные уточненные бюджетные назначения
			сумма	%	уд. вес (%)	
0801	«Культура»	260 845,7	257 062,8	98,5	99,9	3 782,9
0804	«Другие вопросы в области культуры,	226,6	226,6	100,0	0,1	0,0

кинематографии»					
Итого	261 072,3	257 289,4	98,6	100,0	3 782,9

Основная доля исполненных расходов по разделу приходится на подраздел: «Культура» (99,9%).

4.3.8. Раздел 0900 «Здравоохранение»

Разделом предусмотрено проведение мероприятий по муниципальной программе «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Мегионе на 2019-2025 годы». Уточненный объем бюджетных ассигнований по подразделу 09.09 «Другие вопросы в области здравоохранения» составил 547,3 тыс. рублей, исполнение составило 547,2 тыс. рублей, или 100,0 %.

4.3.9. Раздел 1000 «Социальная политика»

Разделом предусмотрено проведение мероприятий по 5 муниципальным программам. При уточненном объеме бюджетные ассигнования составили 125 220,5 тыс. рублей, исполнено 100 049,0 тыс. рублей или 79,9 %.

Непрограммная часть раздела в 2020 году при уточненном объеме бюджетных ассигнований составила 69 096,1 тыс. рублей, исполнено 68 992,3 тыс. рублей или 99,9 %.

Анализ исполнения расходов в разрезе подразделов приведен в таблице 15.

Таблица 15, тыс. рублей

Под-раз-дел	Наименование подраздела	Уточненные бюджетные назначения на 2020 год	Исполнение за 2020 год			Неиспол-ненные уточненные бюджетные назначения
			сумма	%	уд. вес (%)	
1001	«Пенсионное обеспечение»	8 927,2	8 925,6	100,0	5,3	1,6
1003	«Социальное обеспечение населения»	41 490,1	32 833,7	79,1	19,4	8 656,4
1004	«Охрана семьи и детства»	125 148,0	109 554,0	87,5	64,8	15 594,0
1006	«Другие вопросы в области социальной политики»	18 751,3	17 728,0	94,5	10,5	1 023,3
	Итого	194 316,6	169 041,3	87,0	100,0	25 275,3

Основная доля исполненных расходов по разделу приходится на подраздел: «Охрана семьи и детства» (64,8 %).

Наименьший объем исполненных расходов по разделу относится к подразделу: «Социальное обеспечение населения» (79,1 %). На данном подразделе освоены расходы на низком уровне, предусмотренные на обеспечение жильем отдельных категорий граждан, установленных Федеральным законом от 12.01.1995 № 5-ФЗ «О ветеранах» муниципальной программы «Развитие жилищной сферы на территории города Мегиона на 2019-2025 годы».

4.3.10. Раздел 1100 «Физическая культура и спорт»

Разделом предусмотрено проведение мероприятий по 3 муниципальным программам. Непрограммные расходы по данному разделу отсутствуют.

Анализ исполнения расходов в разрезе подразделов приведен в таблице 16.

Таблица 16, тыс. рублей

Под-раз-дел	Наименование подраздела	Уточненные бюджетные назначения на 2020 год	Исполнение за 2020 год			Неиспол-ненные уточненные бюджетные назначения
			сумма	%	уд. вес (%)	
1101	«Физическая культура»	177 428,5	173 395,0	97,7	100,0	4 033,5
	Итого	177 428,5	173 395,0	97,7	100,0	4 033,5

4.3.11. Раздел 1200 «Средства массовой информации»

Разделом предусмотрено проведение мероприятий по 4 муниципальным программам. Непрограммные расходы по данному разделу отсутствуют.

Анализ исполнения расходов в разрезе подразделов приведен в таблице 17.

Таблица 17, тыс. рублей

Под-раз-дел	Наименование подраздела	Уточненные бюджетные назначения на 2020 год	Исполнение за 2020 год			Неиспол-ненные уточненные бюджетные назначения
			сумма	%	уд. вес (%)	
1202	«Периодическая печать и издательства»	16 275,6	15 444,9	94,9	70,4	830,7
1204	«Другие вопросы в области средств массовой информации»	6 505,5	6 504,2	100,0	29,6	1,3
	Итого	22 781,1	21 949,1	96,3	100,0	832,0

Основная доля исполненных расходов по разделу приходится на подраздел: «Периодическая печать и издательства» (70,4 %).

4.3.12. Раздел 1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга»

Разделом предусмотрены расходы, связанные с обслуживанием муниципальных долговых обязательств. Уточненный объем бюджетных ассигнований по подразделу 13.01 «Обслуживание внутреннего государственного и муниципального долга» составил 2 063,1 тыс. рублей, исполнение составило 1 908,1 тыс. рублей, или 92,5 %.

По итогам проведенного анализа исполнения расходов в разрезе подразделов неиспользованные уточненные бюджетные назначения в 2020 году составили общую сумму 338 272,1 тыс. рублей.

4.4. Анализ ведомственной структуры расходов

Анализ исполнения расходов по главным распорядителям бюджетных средств приведен в таблице 18.

Таблица 18, тыс. рублей

КВСП	Наименование	Уточненные бюджетные назначения на 2020 год	Исполнение за 2020 год			Неиспол-ненные уточненные бюджетные назначения
			сумма	%	уд. вес (%)	
011	Дума города Мегиона	23 530,2	23 422,9	99,5	0,5	107,3
012	Контрольно-счетная палата	13 018,8	12 991,5	99,8	0,3	27,3
030	Департамент финансов администрации города Мегиона	34 357,0	34 346,1	100,0	0,7	10,9
040	Администрация города Мегиона	2 743 038,8	2 453 334,7	89,4	49,6	289 704,1
080	Департамент образования и молодежной политики администрации города Мегион	2 473 730,8	2 425 308,3	98,0	49,0	48 422,5
	Итого	5 287 675,6	4 949 403,5	93,6	100,0	338 272,1

Основная доля исполненных расходов по ведомственной структуре приходится на администрацию города Мегиона (49,6 %).

Наименьший объем исполненных расходов относится к администрации города Мегиона. Причины низкого исполнения отражены в разделе 4.5. настоящего заключения.

4.5. Анализ расходов на реализацию целевых программ

В отчетном периоде в городе Мегионе действовали 22 муниципальных программы, что соответствует распоряжению администрации города от 21.07.2020 № 185 «О перечне муниципальных программ города Мегиона» (с изменениями).

Общий плановый объем средств на реализацию муниципальных программ составляет 5 157 166,0 тыс. рублей или 97,5 % от общего объема уточненных бюджетных назначений (5 287 675,6 тыс. рублей), в том числе по источникам финансирования:

- средства федерального бюджета в размере 43 168,4 тыс. рублей;
- средства окружного бюджета в размере 2 886 651,5 тыс. рублей;
- средства городского округа Мегион в размере 2 227 346,1 тыс. рублей.

Расходы бюджета города Мегиона на реализацию муниципальных программ за отчетный период 2020 года исполнены на 93,5 % к бюджетным ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2020 год и составляют 4 820 853,8 тыс. рублей.

В соответствии с пунктом 1 раздела 4 Порядка осуществления внешней проверки годового отчета об исполнении бюджета городского округа город Мегион, утвержденного решением Думы города Мегиона от 30.05.2014 № 415 (с изменениями), пунктами 2, 3 раздела 9 Положения об отдельных вопросах организации и осуществления бюджетного процесса в городском округе город Мегион, утвержденного решением Думы города Мегиона от 30.11.2012 № 306 (с изменениями) в составе годового отчета об исполнении бюджета городского округа город Мегион представлен сводный годовой доклад о реализации и оценке эффективности муниципальных программ города Мегиона за 2020 год (далее – годовой доклад).

В соответствии с частью 3 статьи 179 БК РФ по каждой муниципальной программе проводится оценка эффективности ее реализации, порядок проведения которой и ее критерии устанавливаются местной администрацией муниципального образования.

Методика оценки эффективности реализации муниципальных программ города Мегиона утверждена постановлением администрации города Мегиона от 04.02.2016 № 176 (далее – Методика № 176).

Контрольно-счетная палата при проведении анализа расходов бюджета города Мегиона на реализацию муниципальных программ использовала данные представленного годового доклада.

Постановлением администрации города от 19.10.2018 № 2207 «О модельной муниципальной программе, порядке разработки и утверждения муниципальных программ городского округа Мегион Ханты-Мансийского автономного округа - Югры» утвержден Порядок разработки и утверждения муниципальных программ, где пунктом 34 установлено, что муниципальные программы подлежат приведению в соответствие с решением Думы города о бюджете городского округа в сроки, установленные Бюджетным кодексом.

В соответствии с пунктом 2 статьи 179 Бюджетного кодекса Российской Федерации от 31.07.1998 № 145-ФЗ муниципальные программы подлежат приведению в соответствие с решением о бюджете не позднее трех месяцев со дня вступления его в силу.

При проведении анализа исполнения программ Контрольно-счетной палатой установлены недостатки в ходе реализации и осуществления контроля за исполнением программ. В течение года в нарушение пункта 34 Постановления № 2207 вносились изменения в муниципальные программы, связанные с изменением объемов финансирования мероприятий программы с нарушением срока, а именно:

- от 20.12.2018 № 2770 «Об утверждении муниципальной программы «Управление муниципальным имуществом города Мегиона в 2019-2025 годах» (с изменениями);
- от 23.11.2018 № 2506 «Об утверждении муниципальной программы «Развитие транспортной системы города Мегиона на 2019-2025 годы» (с изменениями);
- от 27.12.2018 № 2910 «Об утверждении муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Мегионе на 2019-2025 годы» (с изменениями);
- от 25.12.2018 № 2861 «Об утверждении муниципальной программы «Развитие системы обращения с отходами производства и потребления на территории города Мегиона на 2019-2025 годы» (с изменениями);
- от 25.12.2018 № 2862 «Об утверждении муниципальной программы «Формирование современной городской среды города Мегиона на 2019-2025 годы» (с изменениями).

Координаторам муниципальных программ необходимо повысить ответственность за своевременное внесение изменений в ходе их реализации.

4.5.1. «Развитие систем гражданской защиты населения города Мегиона на 2019-2025 годы»

Общая доля расходов бюджета на реализацию программы от общей суммы расходов на реализацию муниципальных программ составила 0,8 %.

Таблица 19, тыс. рублей

№ п/п	Наименование муниципальных программ	Решение Думы от 29.11.2019 № 407	Показатели сводной бюджетной росписи на 31.12.2020	Исполнение за 2020 год	% исполнения
1	«Развитие систем гражданской защиты населения города Мегиона на 2019-2025 годы»	38 761,3	43 769,6	42 366,9	96,8
	местный бюджет	38 761,3	42 921,4	41 518,7	96,7
	бюджет автономного округа		848,2	848,2	100,0
1.1.	подпрограмма «Функционирование единой диспетчерской службы города Мегиона»	1 500,0	1 634,5	1 597,1	97,7
1.2.	подпрограмма «Развитие системы оповещения населения при угрозе возникновения чрезвычайных ситуаций на территории города Мегиона»	400,0	390,0	390,0	100,0
1.3.	подпрограмма «Предупреждение и ликвидация чрезвычайных ситуаций»	36 861,3	41 745,1	40 388,8	96,8

В 2020 году в объемы бюджетных ассигнований 2 раза вносились изменения.

Согласно годовому докладу муниципальная программа признана эффективной, присвоена оценка «хорошо», целевые показатели достигнуты в полном объеме (таблица 20).

Таблица 20

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	Плановое значение	Фактическое значение	Процент достижения, %
1	Обеспечение надежности функционирования единой дежурно-диспетчерской службы каналами связи на уровне 100%	%	100,0	100,0	100,0
2	Поддержание временных показателей на оповещение населения на уровне не более 5 минут	мин.	5	5	100,0
3	Обеспечение уровня работоспособности муниципального казенного учреждения «Управление гражданской защиты населения» до 100%	%	100,0	100,0	100,0
4	Обеспечение уровня выполнения мероприятий по предупреждению и ликвидации чрезвычайных ситуаций до 100%	%	100,0	100,0	100,0

4.5.2. «Улучшение условий и охраны труда в городе Мегионе на 2019-2025 годы»

Общая доля расходов бюджета на реализацию программы от общей суммы расходов на реализацию муниципальных программ составила 0,1%.

Таблица 21, тыс. рублей

№ п/п	Наименование муниципальных программ	Решение Думы от 29.11.2019 № 407	Показатели сводной бюджетной росписи на 31.12.2020	Исполнение за 2020 год	% исполнения
2	«Улучшение условий и охраны труда в городе Мегионе на 2019-2025 годы»	4 521,5	4 594,5	4 403,0	95,8
	местный бюджет	1 160,5	1088,9	995,3	91,4
	бюджет автономного округа	3 361,0	3505,6	3 407,7	97,2

В 2020 году в объемы бюджетных ассигнований 2 раза вносились изменения.

Согласно годовому докладу муниципальная программа признана эффективной, присвоена оценка «хорошо», целевые показатели достигнуты в полном объеме по 4 показателям (таблица 22).

Таблица 22

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	Плановое значение	Фактическое значение	Процент достижения, %
1	Увеличение количества работников городских организаций, вовлеченных в работу по обучению, отработке умений и	чел.	23	23	100,0

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	Плановое значение	Фактическое значение	Процент достижения, %
	навыков оказания первой помощи пострадавшим на производстве, посредством участия в конкурсе среди работников организаций города Мегиона «Оказание первой помощи пострадавшим на производстве», который организуется и проводится раз в два года				
2	Обеспечение непрерывного повышения профессиональных знаний специалистов организаций города Мегиона, посредством участия в семинарах, совещаниях по улучшению условий и охраны труда, проводимых департаментом экономического развития и инвестиций	чел.	130	84	64,6
3	Количество рабочих мест в муниципальных учреждениях города, на которых проведена специальная оценка условий труда	р.м	304	394	129,6
4	Количество руководителей и специалистов муниципальных учреждений, ежегодно проходящих обучение и проверку знаний по охране труда, пожарно-техническому минимуму, гражданской обороне и чрезвычайным ситуациям в обучающих организациях	чел.	172	333	в 1,9 раз
5	Снижение количества пострадавших на производстве с утратой трудоспособности на 1 рабочий день и более	чел.	15	3	в 5 раз
6	Снижение количества пострадавших на производстве со смертельным исходом	чел.	1	0	0
7	Количество организаций города Мегиона, предоставляющих ежегодную информацию о состоянии условий и охраны труда	единиц	350	352	100,6

4.5.3. «Поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства на территории города Мегиона на 2019-2025 годы»

Общая доля расходов бюджета на реализацию программы от общей суммы расходов на реализацию муниципальных программ составила 0,2 %.

Таблица 23, тыс. рублей

№ п/п	Наименование муниципальных программ	Решение Думы от 29.11.2019 № 407	Показатели сводной бюджетной росписи на 31.12.2020	Исполнение за 2020 год	% исполнения
	«Поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства на территории города Мегиона на 2019-2025 годы»	4 860,5	8 868,7	8 799,0	99,2
3	местный бюджет	534,7	975,6	967,9	99,2
	бюджет автономного округа	4 325,8	7 893,1	7 831,1	99,2
	<i>Региональный проект «Расширение доступа субъектов малого и среднего предпринимательства к финансовым ресурсам, в том числе к льготному финансированию»</i>	<i>4 219,6</i>	<i>4 219,6</i>	<i>4 219,6</i>	<i>100,0</i>
	<i>Региональный проект «Популяризация предпринимательства»</i>	<i>640,9</i>	<i>640,9</i>	<i>640,9</i>	<i>100,0</i>

В 2020 году в объемы бюджетных ассигнований 1 раз вносились изменения.

В рамках муниципальной программы реализуются два региональных проекта, исполнение составило 100,0 %.

Согласно годовому докладу муниципальная программа признана эффективной, присвоена оценка «хорошо», целевые показатели достигнуты в полном объеме по 4 показателям (таблица 24).

Таблица 24

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	Плановое значение	Фактическое значение	Процент достижения, %
1	Численность занятых в сфере малого и среднего предпринимательства, включая индивидуальных предпринимателей	тыс.чел	6,6	6,6	100,0
2	Оборот малых (микро) и средних предприятий	млрд	14,828	11,82	79,7

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	Плановое значение	Фактическое значение	Процент достижения, %
		руб.			
3	Количество субъектов малого и среднего предпринимательства	ед.	1 928	1 735	90,0
4	Количество субъектов малого и среднего предпринимательства в расчете на 10 тысяч человек населения	ед.	358,9	326,6	91,0
5	Количество субъектов малого и среднего предпринимательства, получивших финансовую поддержку в виде возмещения фактически понесенных и документально подтвержденных затрат в 2020 году на аренду (субаренду) нежилых помещений, находящихся в коммерческой собственности	ед.	40	61	в 1,5 раз
6	Количество субъектов малого и среднего предпринимательства, получивших финансовую поддержку в виде возмещения фактически понесенных и документально подтвержденных затрат в 2020 году на коммунальные услуги	ед.	8	12	в 1,5 раз
7	Количество субъектов малого и среднего предпринимательства, получивших финансовую поддержку в виде возмещения фактически понесенных и документально подтвержденных затрат в 2020 году на жилищно-коммунальные услуги	ед.	2	2	100,0

Согласно годовому докладу низкий процент достижения по 3 целевым показателям связан со снижением количества субъектов малого и среднего предпринимательства из-за введенных ограничительных мер в отраслях, пострадавших от распространения новой коронавирусной инфекции (COVID-19).

4.5.4. «Развитие гражданского общества на территории города Мегиона на 2020-2025 годы»

Общая доля расходов бюджета на реализацию программы от общей суммы расходов на реализацию муниципальных программ составила 0,0%.

Таблица 25, тыс. рублей

№ п/п	Наименование муниципальных программ	Решение Думы от 29.11.2019 № 407	Показатели сводной бюджетной росписи на 31.12.2020	Исполнение за 2020 год	% исполнения
4	«Развитие гражданского общества на территории города Мегиона на 2020-2025 годы»	1 230,0	966,4	746,0	77,2
	местный бюджет	1 230,0	966,4	746,0	77,2
4.1.	Подпрограмма «Создание условий для реализации гражданских инициатив»	1 000,0	586,8	400,0	68,2
4.2.	подпрограмма «Обеспечение доступа граждан к информации о социально значимых мероприятиях города Мегиона»	30,0	30	29,9	99,7
4.3.	подпрограмма «Создание условий для выполнения функций, направленных на обеспечение прав и законных интересов жителей городского округа в отдельных сферах жизнедеятельности»	200,0	349,6	316,1	90,4

В 2020 году в объемы бюджетных ассигнований 2 раза вносились изменения.

Согласно представленной информации, невысокий процент исполнения на реализацию мероприятия «Финансовая поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций» подпрограммы «Создание условий для реализации гражданских инициатив» объясняется тем, что субсидии негосударственным социально-ориентированным некоммерческим организациям не предоставлялись в связи с введенными ограничениями вызванных новой коронавирусной инфекцией (COVID-19) на проведение культурно-массовых мероприятий.

Согласно годовому докладу муниципальная программа признана неэффективной, присвоена оценка «неудовлетворительно», целевые показатели достигнуты в полном объеме по 8 показателям (таблица 26).

Таблица 26

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	Плановое значение	Фактическое значение	Процент достижения, %
1	Количество социально ориентированных некоммерческих организаций, осуществляющих деятельность на территории города Мегиона	ед.	27	30	111,1
2	Количество мероприятий (проектов программ), реализованных социально ориентированными некоммерческими организациями	ед.	6	2	33,3
3	Количество социально значимых проектов социально ориентированных некоммерческих организаций, получивших финансовую поддержку	ед.	3	2	66,7
4	Количество работников и добровольцев социально ориентированных некоммерческих организаций, прошедших подготовку и (или) получивших дополнительное профессиональное образование по программам, финансируемых за счет бюджета муниципального образования	ед.	1	0	0
5	Количество консультаций для социально ориентированных некоммерческих организаций по организационным вопросам деятельности	ед.	20	24	120,0
6	Количество объектов муниципального имущества, переданного в пользование социально ориентированным некоммерческим организациям	ед.	10	11	110,0
7	Объем информационной поддержки проектов социально ориентированных некоммерческих организаций, получивших государственную и муниципальную поддержку на оказание социально значимых услуг и реализацию социально значимых программ	ед.	20	21	105,0
8	Организация и проведение информационных мероприятий для местных СМИ	ед.	1	1	100,0
9	Количество изготовленных видеоматериалов и баннеров	ед.	4	4	100,0
10	Увеличение количества форм непосредственного осуществления местного самоуправления и участия населения в осуществлении местного самоуправления в городе Мегионе и случаях их применения	ед.	26	28	107,7
11	Сохранение доли граждан, воспользовавшихся мерами социальной поддержки, от числа граждан, имеющих право на их получение и обратившихся за их получением	%	100	100	100

Согласно годовому докладу низкий процент достижения по 3 целевым показателям связан со сложившейся эпидемиологической ситуацией, связанной с распространением новой коронавирусной инфекции, вызванной COVID-19.

4.5.5. «Управление муниципальными финансами в городе Мегионе на 2019 - 2025 годы»

Общая доля расходов бюджета на реализацию программы от общей суммы расходов на реализацию муниципальных программ составила 0,7 %.

Таблица 27, тыс. рублей

№ п/п	Наименование муниципальных программ	Решение Думы от 29.11.20 19 № 407	Показатели сводной бюджетной росписи на 31.12.2020	Исполнение за 2020 год	% исполнения
5	«Управление муниципальными финансами в городе Мегионе на 2019 - 2025 годы»	37 364,5	38 534,5	38 305,3	99,4
	местный бюджет	37 364,5	38 534,5	38 305,3	99,4
5.1.	подпрограмма «Организация бюджетного процесса в городе Мегионе»	33 187,5	36 471,4	36 397,3	99,8
5.2.	подпрограмма «Управление муниципальным долгом»	4 177,0	2 063,1	1 908,0	92,5

В 2020 году в объемы бюджетных ассигнований 1 раз вносились изменения.

Согласно годовому докладу муниципальная программа признана эффективной, присвоена оценка «отлично», целевые показатели достигнуты в полном объеме по 4 показателям (таблица 28).

Таблица 28					
№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	Плановое значение	Фактическое значение	Процент достижения, %
1	Исполнение плана по налоговым и неналоговым доходам, утвержденного решением о бюджете города Мегиона	%	≥95	103,8	109,3
2	Исполнение расходных обязательств за отчетный финансовый год от бюджетных ассигнований, утвержденных решением о бюджете города Мегиона	%	≥95	93,6	98,5
3	Доля главных распорядителей, распорядителей и получателей бюджетных средств города Мегиона, имеющих итоговую оценку качества финансового менеджмента на менее 85 баллов	%	≥82	91,2	111,2
4	Отношение объема муниципального долга к общему объему доходов бюджета города Мегиона (без учета объемов безвозмездных поступлений)	%	≥30	3,3	в 9 раз
5	Доля муниципальных учреждений, обеспеченных возможностью доступа к государственной интегрированной информационной системе управления общественными финансами «Электронный бюджет»	%	100,0	100,0	100,0

4.5.6. «Культурное пространство в городе Мегионе на 2019-2025 годы»

Общая доля расходов бюджета на реализацию программы от общей суммы расходов на реализацию муниципальных программ составила 8,3 %.

Таблица 29, тыс. рублей					
№ п/п	Наименование муниципальных программ	Решение Думы от 29.11.2019 № 407	Показатели сводной бюджетной росписи на 31.12.2020	Исполнение за 2020 год	% исполнения
6	«Культурное пространство в городе Мегионе на 2019 -2025 годы»	407 729,4	426 715,6	421 473,9	98,8
	местный бюджет	400 736,1	416 114,7	410 873,1	98,7
	бюджет автономного округа	1 513,3	5 120,9	5 120,8	100,0
	федеральный бюджет	5 480,0	5 480,0	5 480,0	100,0
	Региональный проект «Культурная среда»	5 000,0	5 000,0	5 000,0	100,0
6.1.	подпрограмма «Сохранение исторического и культурного наследия, снижение инфраструктурных ограничений с целью обеспечения функционирования всех видов культурной деятельности»	11 522,1	12 525,9	12 270,1	98,0
6.2.	подпрограмма «Поддержка творческих инициатив, способствующих самореализации населения»	7 060,5	4 898,7	4 898,7	100,0
6.3.	подпрограмма «Организационные, экономические механизмы развития культуры и историко-культурного наследия»	389 146,8	409 291,0	404 305,1	98,8

В 2020 году в объемы бюджетных ассигнований 3 раза вносились изменения.

Согласно годовому докладу муниципальная программа признана эффективной, присвоена оценка «хорошо», целевые показатели достигнуты в полном объеме по 6 показателям (таблица 30).

Таблица 30					
№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	Плановое значение	Фактическое значение	Процент достижения, %
1	Увеличение числа граждан, принимающих участие в культурной деятельности	тыс. чел	156,8	48,9	31,2
2	Увеличение числа обращений к цифровым ресурсам (официальным сайтам учреждений) в сфере культуры	тыс. обр.	13,4	14,0	104,5
3	Количество негосударственных (немуниципальных), в том числе некоммерческих организаций, предоставляющих услуги в сфере культуры, в общем числе организаций, предоставляющих услуги в сфере культуры (нарастающим итогом)	ед.	2	0	0

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	Плановое значение	Фактическое значение	Процент достижения, %
4	Доля граждан, получивших услуги в негосударственных (немуниципальных), в том числе некоммерческих организациях, в общем числе граждан, получивших услуги в сфере культуры	%	1,2	0	0
5	Оцифровка музейных предметов, представленных в сети Интернет, от общего числа музейных предметов основного фонда музея города	%	71	71	100,0
6	Количество представленных (во всех формах) зрителю музейных предметов в общем количестве музейных предметов основного фонда	ед.	17 600	15 854	90,1
7	Количество учреждений культуры, получивших современное оборудование (нарастающим итогом)	ед.	1	1	100,0
8	Количество мероприятий (проектов программ), реализованных учреждениями культуры и искусства в т.ч. СОНКО по укреплению межнационального и межконфессионального согласия, поддержке и развитию языков и культуры народов Российской Федерации, проживающих на территории муниципального образования, обеспечению социальной и культурной адаптации мигрантов и профилактике экстремизма	ед.	1	1	100,0
9	Количество переоснащенных муниципальных библиотек по модельному стандарту (нарастающим итогом)	ед.	1	1	100,0
10	Повышение квалификации творческих и управленческих кадров в сфере культуры (нарастающим итогом)	чел.	12	12	100,0

Согласно годовому докладу низкий процент достижения по целевым показателям связан с отсутствием культурно-массовых мероприятий, а также с работой учреждений культуры в условиях ограничительных мер в связи с распространением новой коронавирусной инфекции, вызванной COVID-19.

4.5.7. «Развитие муниципальной службы в городе Мегионе на 2019-2025 годы»

Общая доля расходов бюджета на реализацию программы от общей суммы расходов на реализацию муниципальных программ составила 0,0 %.

Таблица 31, тыс. рублей

№ п/п	Наименование муниципальных программ	Решение Думы от 29.11.2019 № 407	Показатели сводной бюджетной росписи на 31.12.2020	Исполнение за 2020 год	% исполнения
7	«Развитие муниципальной службы в городе Мегионе на 2019-2025 годы»	400,0	151,0	149,5	99,0
	местный бюджет	400,0	151	149,5	99,0

В 2020 году в объемы бюджетных ассигнований вносились изменения 1 раз.

Согласно годовому докладу муниципальная программа признана эффективной, присвоена оценка «отлично», целевые показатели достигнуты в полном объеме (таблица 32).

Таблица 32

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	Плановое значение	Фактическое значение	Процент достижения, %
1	Количество муниципальных служащих, повысивших квалификацию	чел.	64	64	100,0
2	Доля муниципальных служащих администрации города Мегиона, соблюдающих ограничения и запреты	%	100,0	100,0	100,0

4.5.8. «Информационное обеспечение деятельности органов местного самоуправления города Мегиона на 2019-2025 годы»

Общая доля расходов бюджета на реализацию программы от общей суммы расходов на реализацию муниципальных программ составила 0,4 %.

Таблица 33, тыс. рублей

№ п/п	Наименование муниципальных программ	Решение Думы от 29.11.2019 № 407	Показатели сводной бюджетной росписи на 31.12.2020	Исполнение за 2020 год	% исполнения
8	«Информационное обеспечение деятельности органов местного самоуправления города Мегиона на 2019-2025 годы»	17 675,6	22 275,6	21 443,8	96,3
	местный бюджет	17 675,6	22 275,6	21 443,8	96,3

В 2020 году в объемы бюджетных ассигнований вносились изменения 2 раза.

Согласно годовому докладу муниципальная программа признана эффективной, присвоена оценка «отлично», целевые показатели достигнуты в полном объеме, в том числе 1 показатель перевыполнен (таблица 34).

Таблица 34

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	Плановое значение	Фактическое значение	Процент достижения, %
1	Удовлетворенность населения качеством информирования о деятельности органов местного самоуправления городского округа город Мегион (процент от числа опрошенных)	%	49,8	70,7	в 1,4 раза
2	Общий объем произведенных и размещенных материалов о деятельности органов местного самоуправления и иной социально-значимой информации в электронных средствах массовой информации (ТВ, радио)	материалов	600,0	600,0	100,0
3	Объем информационных материалов в газете «Мегионские новости»	полос	1 244	1 244	100,0

4.5.9. «Развитие физической культуры и спорта в городе Мегионе на 2019 - 2025 годы»

Общая доля расходов бюджета на реализацию программы от общей суммы расходов на реализацию муниципальных программ составила 4,3 %.

Таблица 35, тыс. рублей

№ п/п	Наименование муниципальных программ	Решение Думы от 29.11.2019 № 407	Показатели сводной бюджетной росписи на 31.12.2020	Исполнение за 2020 год	% исполнения
9	«Развитие физической культуры и спорта в городе Мегионе на 2019-2025 годы»	222 613,7	224 058,5	220 198,0	98,3
	местный бюджет	219 734,1	217 931,9	214 071,4	98,2
	бюджет автономного округа	2 879,6	6 126,6	6 126,6	100,0
9.1.	подпрограмма «Развитие физической культуры и массового спорта»	216 582,5	217 877,2	214 016,8	98,2
9.2.	подпрограмма «Развитие системы подготовки спортивного резерва»	6 031,2	6 181,3	6 181,2	100,0

В 2020 году в объемы бюджетных ассигнований 3 раза вносились изменения.

Согласно представленной информации, невысокое исполнение объясняется отменой проведения физкультурно-массовых мероприятий, в связи с введенными ограничениями вызванных новой коронавирусной инфекцией (COVID-19).

Согласно годовому докладу муниципальная программа признана эффективной, присвоена оценка «хорошо», целевые показатели достигнуты в полном объеме по всем показателям (таблица 36).

Таблица 36

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	Плановое значение	Фактическое значение	Процент достижения, %
1	Доля населения, систематически занимающегося физической культурой и спортом, в общей численности населения	%	36,0	36,0	100,0
2	Доля лиц с ограниченными возможностями здоровья и инвалидов, систематически занимающихся физической культурой и спортом, в общей численности данной	%	12,0	12,0	100,0

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	Плановое значение	Фактическое значение	Процент достижения, %
	категории населения				
3	Доля граждан, выполнивших нормативы Всероссийского физкультурно-спортивного комплекса «Готов к труду и обороне» (ГТО), в общей численности населения, принявшего участие в сдаче нормативов Всероссийского физкультурно-спортивного комплекса «Готов к труду и обороне»	%	38,0	38,0	100,0
4	Проведение спортивно-массовых мероприятий, первенств и чемпионатов по видам спорта	ед.	16	16	100,0
5	Уровень обеспеченности населения спортивными сооружениями исходя из единовременной пропускной способности объектов спорта	%	38,9	38,9	100,0
6	Количество получателей услуг и работ в муниципальных учреждениях сферы физической культуры и спорта	чел.	3 020	3 020	100,0
7	Доля занимающихся по программам спортивной подготовки, в общем количестве занимающихся в муниципальных учреждениях сферы физической культуры и спорта	%	71,7	71,1	100,0
8	Присвоение спортивных разрядов и квалификационных категорий спортивных судей	чел.	217	217	100,0

4.5.10. «Управление муниципальным имуществом города Мегиона в 2019-2020 годах»

Общая доля расходов бюджета на реализацию программы от общей суммы расходов на реализацию муниципальных программ составила 1,2 %.

Таблица 37, тыс. рублей

№ п/п	Наименование муниципальных программ	Решение Думы от 29.11.2019 № 407	Показатели сводной бюджетной рописи на 31.12.2020	Исполнение за 2020 год	% исполнения
10	«Управление муниципальным имуществом города Мегиона в 2019-2025 годах»	52 019,6	62 313,1	61 743,9	99,1
	местный бюджет	52 019,6	62 123,1	61 555,8	99,1
	бюджет автономного округа		190,0	188,1	99,0

В 2020 году в объемы бюджетных ассигнований 3 раза вносились изменения.

Согласно годовому докладу муниципальная программа признана эффективной, присвоена оценка «отлично», 3 целевых показателя из 4 показателей достигнуты в полном объеме (таблица 38).

Таблица 38

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	Плановое значение	Фактическое значение	Процент достижения, %
1	Обеспечение организационно-технического и финансового обеспечения департамента муниципальной собственности администрации города	%	100,0	98,9	98,9
2	Право муниципальной собственности зарегистрированного в Едином государственном реестре прав на недвижимое имущество и сделок с ним	объектов	132	132	100,0
3	Количество поставленных на государственный кадастровый учет земельных участков	объектов	20	41	в 2 раза
4	Обеспечение проведения ремонта в отношении муниципального имущества	%	100,0	100,0	100,0

4.5.11. «Развитие жилищной сферы на территории города Мегиона в 2019-2025 годах»

Общая доля расходов бюджета на реализацию программы от общей суммы расходов на реализацию муниципальных программ составила 17,7 %.

Таблица 39, тыс. рублей

№ п/п	Наименование муниципальных программ	Решение Думы от	Показатели сводной	Исполнение за 2020 год	% исполнения
----------	-------------------------------------	--------------------	-----------------------	---------------------------	-----------------

		29.11.2019 № 407	бюджетной росписи на 31.12.2020		
11	«Развитие жилищной сферы на территории города Мегиона в 2019-2025 годах»	409 434,1	913 942,8	650 219,0	71,1
	местный бюджет	30 426,3	80 772,9	63 616,6	78,8
	бюджет автономного округа	355 856,8	818 799,7	581 303,1	71,0
	федеральный бюджет	23 151,0	14 370,2	5 299,3	36,9
	<i>Региональный проект «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда»</i>	<i>182 238,9</i>	<i>338 477,1</i>	<i>148 794,8</i>	<i>44,0</i>
11.1.	подпрограмма «Обеспечение жильем молодых семей»	619,5	2 756,3	771,8	28,0
11.2.	подпрограмма «Улучшение жилищных условий отдельных категорий граждан»	33 465,7	52 178,7	30 063,8	57,6
11.3.	подпрограмма «Содействие развитию жилищного строительства на территории города Мегиона»	333 995,5	827 516,5	587 962,8	71,1
11.4.	подпрограмма «Адресная программа по ликвидации и расселению строений, приспособленных для проживания, расположенных на территории города Мегиона»	41 353,4	31 491,3	31 420,6	99,8

В 2020 году в объемы бюджетных ассигнований 3 раза вносились изменения.

В рамках муниципальной программы реализуются региональный проект, исполнение составило 44,0 %.

Согласно представленной информации, низкий процент исполнения на реализацию мероприятий:

- подпрограммы «Улучшение жилищных условий отдельных категорий граждан» наблюдается низкое исполнение по программному мероприятию «Обеспечение жильем отдельных категорий граждан, установленных федеральными законами от 12 января 1995 года № 5-ФЗ «О ветеранах» исполнение составило 20,0 %, субсидия предоставлена 2 участникам программы, изъявившим желание получить государственную поддержку в 2020 году; по программному мероприятию «Обеспечение жильем отдельных категорий граждан, установленных Федеральным законом от 24.11.1995 № 181-ФЗ «О социальной защите инвалидов в РФ». Исполнение составило 50,0 %, субсидия предоставлена 1 участнику программы, изъявившему желание получить государственную поддержку в 2020 году; по программному мероприятию «Предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам по договорам найма специализированных жилых помещений» исполнение составило 66,7 % объясняется тем, что отсутствуют квартиры на рынке жилья города, соответствующие требованиям установленным приказами Региональной службы по тарифам Ханты-Мансийского автономного округа – Югры «Об утверждении нормативов (показателей) средней рыночной стоимости 1 квадратного метра общей площади жилого помещения по Ханты-Мансийскому автономному округу - Югре и муниципальным образованиям Ханты-Мансийского автономного округа - Югры» на 2020 год;

- подпрограммы «Содействие развитию жилищного строительства на территории города Мегиона» наблюдается низкое исполнение по региональному проекту «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда» исполнение составило 44,0 % объясняется тем, что заключены муниципальные контракты на приобретение жилых помещений в строящемся доме полная оплата по приобретенным квартирам в строящемся доме будет проведена по факту введения дома в эксплуатацию.

Согласно годовому докладу муниципальная программа признана неэффективной, присвоена оценка «неудовлетворительно», 7 целевых показателей из 11 показателей достигнуты в полном объеме (таблица 40).

Таблица 40

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	Плановое значение	Фактическое значение	Процент достижения, %
1	Увеличение количества молодых семей города Мегиона улучшивших свои жилищные условия	семей	1	1	100,0
2	Увеличение количества детей-сирот, детей, оставшихся без попечения родителей города Мегиона улучшивших	чел.	44	22	50,0

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	Плановое значение	Фактическое значение	Процент достижения, %
	свои жилищные условия				
3	Доля ветеранов боевых действий, инвалидов боевых действий, инвалидов и семей, имеющих детей инвалидов, улучшивших свои жилищные условия в общем списке очередности указанных категорий граждан	%	16,1	3,8	23,6
4	Обеспечение деятельности специалиста, занятого исполнением полномочий указанных в пунктах 3.1, 3.2 статьи 2 Закона Ханты-Мансийского автономного округа – Югры от 31.03.2009 № 36-оз «О наделении органов местного самоуправления муниципальных образований Ханты-Мансийского автономного округа – Югры отдельными государственными полномочиями для обеспечения жилыми помещениями отдельных категорий граждан, определенных федеральным законодательством» (приобретение канцелярских товаров, технических средств)	%	100,0	100,0	100,0
5	Увеличение количества граждан, имеющих трех и более детей, получивших социальную поддержку по обеспечению жилыми помещениями взамен предоставления им земельного участка в собственность бесплатно	чел.	5	0	0
6	Сокращение количества аварийного и непригодного жилья на территории города Мегиона, признанного аварийным и непригодным по состоянию на 01.11.2018, из них:	кв.м.	9 730,0	7 505,6	77,2
6.1	расселяемого в рамках регионального проекта «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда»	кв.м.	4 100,0	4 290,4	104,6
6.2	Количество человек, улучшивших свои жилищные условия, в рамках регионального проекта «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда»	чел.	320	435	135,9
7	Количество семей, улучшивших свои жилищные условия, состоящих на учете в качестве нуждающихся в жилых помещениях, предоставляемых по договорам социального найма по состоянию на 01.04.2018, в том числе граждан, имеющих право на внеочередное предоставление жилья	семей	4	5	125,0
8	Увеличение сформированных земельных участков под индивидуальное жилищное строительство для бесплатного предоставления гражданам льготных категорий	шт.	22	37	168,2
9	Ликвидация и расселение приспособленных для проживания строений на территории города Мегиона	кол. строен.	37	37	100,0

Согласно годовому докладу низкий процент достижения по целевым показателям:

- «Увеличение количества детей-сирот, детей, оставшихся без попечения родителей города Мегиона улучшивших свои жилищные условия» объясняется тем, что заключено 10 муниципальных контрактов на жилые помещения, в строящемся доме, а также 3 аукциона были отклонены;

- «Доля ветеранов боевых действий, инвалидов боевых действий, инвалидов и семей, имеющих детей инвалидов, улучшивших свои жилищные условия в общем списке очередности указанных категорий граждан» показатель не достигнут по причине отсутствия участников;

- «Увеличение количества граждан, имеющих трех и более детей, получивших социальную поддержку по обеспечению жилыми помещениями взамен предоставления им земельного участка в собственность бесплатно» объясняется тем, что в соответствии с порядком реализации мероприятия «Порядок предоставления социальных выплат отдельным категориям граждан на обеспечение жилыми помещениями в Ханты-Мансийском автономном округе – Югре»,

утвержденным постановлением Правительства ХМАО-Югры от 05.10.2018 № 346-п «О государственной программе ХМАО-Югры «Развитие жилищной сферы» социальную выплату взамен земельного участка предоставляли льготной категории - семья, имеющая детей-инвалидов;

- «Сокращение количества аварийного и непригодного жилья на территории городского округа город Мегион, признанного аварийным и непригодным по состоянию на 01.11.2018» объясняется тем, что 147 жилых помещений для расселения приобретены в конце декабря 2020 года, из них 83 в строящихся домах, срок ввода в эксплуатацию которых в ноябре 2021 года, мероприятия по переселению граждан из аварийного жилищного фонда в приобретенные жилые помещения будут проведены в 2021 году.

4.5.12. «Развитие информационного общества на территории города Мегиона на 2019-2025 годы»

Общая доля расходов бюджета на реализацию программы от общей суммы расходов на реализацию муниципальных программ составила 0,7 %.

Таблица 41, тыс. рублей

№ п/п	Наименование муниципальных программ	Решение Думы от 29.11.2019 № 407	Показатели сводной бюджетной росписи на 31.12.2020	Исполнение за 2020 год	% исполнения
12	«Развитие информационного общества на территории города Мегиона на 2019-2025 годы»	33 694,5	35 600,2	35 337,5	99,3
	местный бюджет	33 694,5	35 100,2	34 837,5	99,3
	бюджет автономного округа		500,0	500,0	100,0

В 2020 году в объемы бюджетных ассигнований 3 раза вносились изменения.

Согласно годовому докладу муниципальная программа признана эффективной, присвоена оценка «отлично», целевые показатели достигнуты в полном объеме (таблица 42).

Таблица 42

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	Плановое значение	Фактическое значение	Процент достижения, %
1	Развитие и сопровождение инфраструктуры информационно-коммуникационных технологий города Мегиона, электронного правительства, имеющих важное значение для социально экономического развития	%	100,0	100,0	100,0
2	Выполнение муниципального задания учреждением МБУ МЦИКТ "Вектор"	заявка	24 916	24 916	100,0
3	Оснащение объектов информатизации, обрабатывающих информацию с ограниченным доступом сертифицированными программными и аппаратными средствами защиты информации, а также средствами обработки информации с ограниченным доступом	%	100,0	100,0	100,0
4	Осуществление мероприятий по обучению, повышению квалификации, профессиональной переподготовке специалистов в сфере защиты информации.	чел.	3	18	в 6 раз
5	Количество приобретенных автоматизированных рабочих мест	шт.	10	10	100,0

4.5.13. «Развитие транспортной системы города Мегиона на 2019-2025 годы»

Общая доля расходов бюджета на реализацию программы от общей суммы расходов на реализацию муниципальных программ составила 3,6 %.

Таблица 43, тыс. рублей

№ п/п	Наименование муниципальных программ	Решение Думы от 29.11.2019 № 407	Показатели сводной бюджетной росписи на 31.12.2020	Исполнение за 2020 год	% исполнения
13	«Развитие транспортной системы города Мегиона на 2019-2025 годы»	130 768,5	183 988,4	183 776,2	99,9
	местный бюджет	130 736,8	183 956,7	183 776,2	99,9

	бюджет автономного округа	31,7	31,7	0,0	0,0
13.1.	подпрограмма «Развитие транспортной системы»	20 500,0	15 807,3	15 648,5	99,0
13.2.	подпрограмма «Содержание и текущий ремонт автомобильных дорог, проездов, элементов обустройства улично-дорожной сети, объектов внешнего благоустройства города Мегиона»	110 223,2	167 198,7	167 198,6	100,0
13.3.	подпрограмма «Формирование законопослушного поведения участников дорожного движения, повышение безопасности дорожного движения в городском округе город Мегион»	45,3	982,4	929,1	94,6

В 2020 году в объемы бюджетных ассигнований 3 раза вносились изменения.

Согласно годовому докладу муниципальная программа признана эффективной, присвоена оценка «хорошо», целевые показатели достигнуты в полном объеме (таблица 44).

Таблица 44

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	Плановое значение	Фактическое значение	Процент достижения, %
1	Строительство (реконструкция), капитальный ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения и искусственных сооружений на них, предусматривающие софинансирование из бюджета автономного округа	кв.м	73 082	0	0
2	Капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог и внутриквартальных проездов	кв.м	111 912	0	0
3	Доля от общей сети автомобильных дорог общего пользования местного значения с твердым покрытием, обслуживающих движение в режиме перегрузки	%	6,4	6,4	100,0
4	Объем пассажирских перевозок автомобильным транспортом в городе Мегионе	тыс. чел.	182,4	182,4	100,0
5	Транспортная подвижность населения города Мегиона в городском сообщении	поездов /1 жителя/ год	3,4	3,4	100,0
6	Протяженность сети автомобильных дорог общего пользования местного значения	м	84 600	84 600	100,0
7	Протяженность отремонтированных дорог с твердым покрытием (ямочный ремонт)	м	2 442	2 442	100,0
8	Удельный вес отремонтированных дорог к общей протяженности дорог с твердым покрытием	%	3,39	3,39	100,0
9	Общая протяженность автомобильных дорог общего пользования местного значения, не соответствующих нормативным требованиям к транспортно-эксплуатационным показателям на 31 декабря отчетного года	км	14,6	14,6	100,0
10	Доля автомобильных дорог общего пользования местного значения, соответствующих нормативным требованиям к транспортно-эксплуатационным показателям, в общей протяженности автомобильных дорог общего пользования местного значения	%	85,4	85,4	100,0
11	Количество жителей города пострадавших в дорожно-транспортных происшествиях	чел	36	36	100,0
12	Количество детей пострадавших в дорожно-транспортных происшествиях	чел	7	7	100,0
13	Количество дорожно-транспортных происшествий	шт.	33	33	100,0
14	Доля от общего количества дорожно-транспортных происшествий с участием детей	%	21,2	21,2	100,0
15	Доля административных правонарушений, предусмотренных ст.12.9, 12.12, 12.16 ,12.19 КоАП РФ, выявленных с помощью технических средств фотовидеофиксации, работающих в автоматическом режиме, в общем количестве таких правонарушений	%	12,0	12,0	100,0

4.5.14. «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Мегионе на 2019-2025 годы»

Общая доля расходов бюджета на реализацию программы от общей суммы расходов на реализацию муниципальных программ составила 3,3 %.

Таблица 45, тыс. рублей

№ п/п	Наименование муниципальных программ	Решение Думы от 29.11.2019 № 407	Показатели сводной бюджетной росписи на 31.12.2020	Исполнение за 2020 год	% исполнения
14	«Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Мегионе на 2019-2025 годы»	61 440,0	169 401,1	166 636,7	98,4
	местный бюджет	47 406,8	110 781,6	108 018,7	97,5
	бюджет автономного округа	14 033,2	58 619,5	58 618,0	100,0
14.1.	подпрограмма «Содержание объектов внешнего благоустройства города Мегиона»	37 408,6	50 707,9	48 698,5	96,0
14.2.	подпрограмма «Модернизация и реформирование жилищно-коммунального комплекса города Мегиона»	20 287,4	117 307,6	116 570,8	99,4
14.3.	подпрограмма «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности и энергобезопасности муниципального образования города Мегиона»	1 294,0	590,5	590,5	100,0
14.4.	подпрограмма «Капитальный ремонт, реконструкция и ремонт муниципального жилого фонда города Мегиона»	750,0	795,1	776,9	97,7
14.5.	подпрограмма «Содействие проведению капитального ремонта многоквартирных домов на территории города Мегиона»	1 700,0	0,0	0,0	0,0

В 2020 году в объемы бюджетных ассигнований 3 раза вносились изменения.

Согласно представленной информации, невысокий процент исполнения на реализацию программного мероприятия «Предоставление грантов в форме субсидии победителям конкурса поддержки местных инициатив в рамках инициативного бюджетирования» подпрограммы «Содержание объектов внешнего благоустройства города Мегиона» объясняется тем, что обязательства по соглашению в 2020 году не исполнены в связи с сезонным характером работ. Исполнение планируется в 2021 году.

Согласно годовому докладу муниципальная программа признана эффективной, присвоена оценка «хорошо», из 35 целевых показателей 2 показателя не выполнены, 27 целевых показателей достигнуты в полном объеме (таблица 46).

Таблица 46

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	Плановое значение	Фактическое значение	Процент достижения, %
1	Ежегодное количество отловленных безнадзорных и бродячих животных	шт.	10	89	в 8,9 раз
2	Площадь, на которой проведены мероприятия по дератизации и дезинсекции	га	176,2	214,9	122,0
3	Ежегодное количество снесенного непригодного для проживания жилья	шт.	15	36	в 2,4 раз
4	Площадь обслуживаемых магистральных и луговых газонов	тыс. кв.м	212,6	178,7	84,1
5	Количество обслуживание детских игровых площадок	шт	63	66	104,8
6	Объем потребления электроэнергии на уличное освещение	т.кВт/ч	2 465,4	2 393,3	97,1
7	Протяженность обслуживания сетей уличного освещения	км	61	61	100,0
8	Количество обслуживаемых кладбищ	шт.	3	3	100,0
9	Проведенные противопаводковые мероприятия	маш./час	650	222	34,2
10	Количество объектов, подготовленных к новогодним мероприятиям	шт.	3	3	100,0
11	Количество площадей и скверов, на которых выполняются работы по содержанию и ремонту	шт.	3	3	100,0
12	Количество грантов в форме субсидии, предоставленных победителям конкурса поддержки местных инициатив в рамках инициативного бюджетирования	ед.	4	2	50,0
13	Протяженность замененных ветхих сетей теплоснабжения, водоснабжения и водоотведения, км	км	0,5	3,7	в 7,4 раз

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	Плановое значение	Фактическое значение	Процент достижения, %
14	Количество обслуживаемых пожарных гидрантов	шт.	157	0	0
15	Протяженность построенных сетей газоснабжения для газификации объектов социального назначения города Мегiona	м	1 025	1 025	100,0
16	Объем вывезенных жидких бытовых отходов в год	м³	83 452	82 143	98,4
17	Ежегодное обеспечение сжиженным газом населения в границах города Мегiona	т/год	7,0	5,0	71,4
18	Количество установленных приборов учета энергоресурсов	шт.	21	8	38,1
19	Доля объема электрической энергии, расчеты за которую осуществляются с использованием приборов учета, в общем объеме электрической энергии, потребляемой (используемой) на территории муниципального образования	%	99,4	99,4	100,0
20	Доля объема тепловой энергии, расчеты за которую осуществляются с использованием приборов учета, в общем объеме тепловой энергии, потребляемой (используемой) на территории муниципального образования	%	52,0	52,0	100,0
21	Доля объема холодной воды, расчеты за которую осуществляются с использованием приборов учета, в общем объеме холодной воды, потребляемой (используемой) на территории муниципального образования	%	63,0	63,0	100,0
22	Доля объема горячей воды, расчеты за которую осуществляются с использованием приборов учета, в общем объеме горячей воды, потребляемой (используемой) на территории муниципального образования	%	65,0	65,0	100,0
23	Доля объема природного газа, расчеты за который осуществляются с использованием приборов учета, в общем объеме природного газа, потребляемого (используемого) на территории муниципального образования	%	100,0	100,0	100,0
24	Удельный расход электрической энергии на снабжение органов местного самоуправления и муниципальных учреждений (в расчете на 1 кв. метр общей площади)	Квт/час на м²	57,93	57,93	100,0
25	Удельный расход тепловой энергии на снабжение органов местного самоуправления и муниципальных учреждений (в расчете на 1 кв. метр общей площади)	Гкал/м²	0,169	0,169	100,0
26	Удельный расход холодной воды на снабжение органов местного самоуправления и муниципальных учреждений (в расчете на 1 человека)	м³ на 1 чел	1,75	1,75	100,0
27	Удельный расход горячей воды на снабжение органов местного самоуправления и муниципальных учреждений (в расчете на 1 человека)	м³ на 1 чел	0,22	0,22	100,0
28	Удельный расход тепловой энергии в многоквартирных домах (в расчете на 1 кв. метр общей площади)	Гкал/м²	0,22	0,22	100,0
29	Удельный расход холодной воды в многоквартирных домах (в расчете на 1 жителя)	м³ на 1 чел	32,75	32,75	100,0
30	Удельный расход горячей воды в многоквартирных домах (в расчете на 1 жителя)	м³ на 1 чел	15,90	15,90	100,0
31	Удельный расход электрической энергии в многоквартирных домах (в расчете на 1 кв. метр общей площади)	Квт/час на м²	42,61	42,61	100,0
32	Удельный расход природного газа в многоквартирных домах с индивидуальными системами газового отопления (в расчете на 1 кв. метр общей площади)	м³/м²	175	175	100,0
33	Площадь муниципального жилищного фонда, в котором проведен капитальный ремонт или реконструкция	м²	170	87,5	51,5
34	Доля многоквартирных домов, в которых проведен ремонт в соответствии с краткосрочным планом реализации региональной программы капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах	%	100	0	0
35	Доля светодиодных источников света в общем количестве источников света в зданиях (помещениях), где размещаются органы местного самоуправления и муниципальные	%	75	75	100,0

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	Плановое значение	Фактическое значение	Процент достижения, %
	учреждения				

Согласно годовому докладу, невыполнение целевых показателей:

- «Количество обслуживаемых пожарных гидрантов» объясняется тем, что обслуживание гидрантов производит МУП «Тепловодоканал», координатору муниципальной программы рекомендовано исключить данный показатель из муниципальной программы;
- «Доля многоквартирных домов, в которых проведен ремонт в соответствии с краткосрочным планом реализации региональной программы капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах» объясняется тем, что в 2020 году отсутствовало финансирование.

Низкий процент достижения по целевым показателям:

- «Площадь обслуживаемых магистральных и луговых газонов» обусловлено тем, что объект «Аллея трудовой славы» не был введен в эксплуатацию, в связи с чем площадь объекта не обслуживалась в рамках мероприятия;
- «Проведенные противопаводковые мероприятия» обусловлено тем, что исполнение показателя зависит от метеорологических условий наступления теплого времени года. В рамках мероприятий по содержанию дорог своевременно производился вывоз снега спецтехникой, при таянии оставшегося снега талые воды своевременно откачивались во избежание затопления жилых массивов;
- «Количество грантов в форме субсидии, предоставленных победителям конкурса поддержки местных инициатив в рамках инициативного бюджетирования» обусловлено тем, что на грант в форме субсидии было 3 претендента из них реализованы 2 проекта;
- «Количество установленных приборов учета энергоресурсов» обусловлено тем, что исполнение данного показателя реализовывалось на основании поданных заявок на потребность установки приборов учета;
- «Ежегодное обеспечение сжиженным газом населения в границах городского округа» обусловлено тем, что фактическое потребление газа в баллонах не привязано к договорным отношениям, а отпускается по факту;
- «Площадь муниципального жилищного фонда, в котором проведен капитальный ремонт или реконструкция» обусловлено тем, что исполнение данного мероприятия реализовалось в рамках выделенных денежных ассигнований. Плановое значение показателя формировалось на основании поданных заявок, которые частично перенесены на следующий финансовый год.

4.5.15. «Мероприятия в области градостроительной деятельности города Мегиона на 2019-2025 годы»

Общая доля расходов бюджета на реализацию программы от общей суммы расходов на реализацию муниципальных программ составила 0,1 %.

Таблица 47, тыс. рублей

№ п/п	Наименование муниципальных программ	Решение Думы от 29.11.20 19 № 407	Показатели сводной бюджетной рописи на 31.12.2020	Исполнение за 2020 год	% исполнения
15	«Мероприятия в области градостроительной деятельности города Мегиона на 2019-2025 годы»	8 917,1	6 733,4	5 970,2	88,7
	местный бюджет	833,5	680,6	417,9	61,4
	бюджет автономного округа	8 083,6	6 052,8	5 552,3	91,7

В 2020 году в объемы бюджетных ассигнований вносились изменения 1 раз.

Согласно представленной информации, невысокий процент исполнения объясняется тем, что оплата осуществлена по факту заключенных муниципальных контрактов, бюджетные обязательства по контрактам исполнены в полном объеме.

Согласно годовому докладу муниципальная программа признана недостаточно эффективной, присвоена оценка «удовлетворительно», 3 целевых показателя из 4 показателей достигнуты в полном объеме (таблица 48).

Таблица 48

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	Плановое значение	Фактическое значение	Процент достижения, %
1	Увеличение количества разработанных документов по актуализации градостроительной документации (включая проекты планировки и проекты межевания, Правила землепользования и застройки, Генеральный план, местные нормативы градостроительного проектирования)	шт.	18	18	100,0
2	Развитие онлайн-сервисов в сфере градостроительства, в том числе внедрение и модернизация автоматизированных систем обеспечения градостроительной деятельности, разработку «калькулятора процедур», специализированных разделов официальных сайтов органов местного самоуправления, содержащую доступную информацию для застройщика (инвестора) о порядке и условии получения муниципальных услуг в сфере градостроительства	шт.	1	1	100,0
3	Увеличение объема жилищного строительства	млн кв.м.	0,025	0,0165	66,0
4	Увеличение доли муниципальных услуг в электронном виде в общем количестве предоставленных услуг по выдаче разрешения на строительство	%	60	100	100,0

Согласно представленной информации, причиной низкого процента исполнения по показателю «Увеличение объема жилищного строительства» стала сложившаяся эпидемиологическая ситуация, связанная с распространением новой коронавирусной инфекции, вызванной COVID-19, которая оказала влияние на осуществление процесса строительства на территории города Мегиона.

4.5.16. «Формирование доступной среды для инвалидов и других маломобильных групп населения на территории города Мегиона на 2019-2025 годы»

Общая доля расходов бюджета на реализацию программы от общей суммы расходов на реализацию муниципальных программ составила 0,1 %.

Таблица 49, тыс. рублей

№ п/п	Наименование муниципальных программ	Решение Думы от 29.11.2019 № 407	Показатели сводной бюджетной росписи на 31.12.2020	Исполнение за 2020 год	% исполнения
16	«Формирование доступной среды для инвалидов и других маломобильных групп населения на территории города Мегиона на 2019-2025 годы»	3 594,4	3 696,5	3 234,4	87,5
	местный бюджет	3 594,4	3 696,5	3 234,4	87,5

В 2020 году в объемы бюджетных ассигнований 1 раз вносились изменения.

Согласно годовому докладу муниципальная программа признана эффективной, присвоена оценка «хорошо», целевые показатели достигнуты в полном объеме (таблица 50).

Таблица 50

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	Плановое значение	Фактическое значение	Процент достижения, %
1	Количество объектов социальной инфраструктуры обеспеченных доступом для инвалидов и других маломобильных групп населения, в том числе, количество разработанных проектно-сметных документов	объек-тов	49	49	100,0
2	Количество жилых помещений (в соответствии с оптимальным перечнем) и общего имущества в многоквартирном доме, в котором расположены жилые помещения для инвалидов и других маломобильных групп населения	помеще-ний	1	1	100,0

4.5.17. «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 года»

Общая доля расходов бюджета на реализацию программы от общей суммы расходов на реализацию муниципальных программ составила 0,01 %.

Таблица 51, тыс. рублей

№ п/п	Наименование муниципальных программ	Решение Думы от 29.11.2019 № 407	Показатели сводной бюджетной росписи на 31.12.2020	Исполнение за 2020 год	% исполнения
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»	570,6	643,6	643,6	100,0
	местный бюджет	521,2	594,2	594,2	100,0
	бюджет автономного округа	49,4	49,4	49,4	100,0
17.1.	подпрограмма «Профилактика правонарушений»	420,6	493,6	493,6	100,0
17.2.	подпрограмма «Профилактика незаконного оборота и потребления наркотических средств и психотропных веществ»	150,0	150,0	150,0	100,0

В 2020 году в объёмы бюджетных ассигнований 1 раз вносились изменения.

Согласно годовому докладу муниципальная программа признана эффективной, присвоена оценка «хорошо», 10 целевых показателей из 11 показателей достигнуты в полном объёме (таблица 52).

Таблица 52

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	Плановое значение	Фактическое значение	Процент достижения, %
1	Доля уличных преступлений в числе зарегистрированных общеуголовных преступлений	%	17,8	11,6	153,4
2	Количество распространенных видов продукции	ед.	2	2	100,0
3	Доля несовершеннолетних, вовлеченных в профилактические мероприятия, по отношению к общей численности населения данной категории	%	82,0	82,0	100,0
4	Общая распространенность наркомании (на 100 тыс. населения)	ед.	199,5	195,6	101,2
5	Уровень преступности (число зарегистрированных преступлений на 100 тыс. населения)	ед.	1 099,5	1 204,4	91,3
6	Доля потребительских споров, разрешенных в досудебном порядке, в общем количестве споров с участием потребителей	%	80	80	100,0
7	Вовлеченность населения в незаконный оборот наркотиков (на 100 тыс. населения)	ед.	199,5	199,5	100,0
8	Криминогенность наркомании (на 100 тыс. населения)	ед.	178,8	178,8	100,0
9	Количество отравлений наркотиками (на 100 тыс. населения)	ед.	0	0	100,0
10	Смертность от употребления наркотиками (на 100 тыс. населения)	ед.	0	0	100,0
11	Численность волонтеров антинаркотического движения (на 100 тысяч населения)	ед.	276,7	276,7	100,0

Согласно представленной информации, причиной невысокого исполнения по показателю «Уровень преступности (число зарегистрированных преступлений на 100 тыс. населения)» стал рост количества зарегистрированных преступлений на фоне уменьшения численности населения.

4.5.18. «Укрепление межнационального и межконфессионального согласия, профилактика экстремизма и терроризма в городе Мегионе на 2019-2025 годы»

Общая доля расходов бюджета на реализацию программы от общей суммы расходов на реализацию муниципальных программ составила 0,04 %.

Таблица 53, тыс. рублей

№ п/п	Наименование муниципальных программ	Решение Думы от 29.11.2019 № 407	Показатели сводной бюджетной росписи на 31.12.2020	Исполнение за 2020 год	% исполнения
18	«Укрепление межнационального и межконфессионального согласия, профилактика экстремизма и терроризма в городе Мегионе на 2019-2025 годы»	1 516,5	1 925,7	1 925,7	100,0
	местный бюджет	1 409,9	1819,1	1 819,1	100,0
	бюджет автономного округа	106,6	106,6	106,6	100,0
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), межконфессиональных конфликтов»	466,5	466,5	466,5	100,0
18.2.	подпрограмма «Участие в профилактике экстремизма, а также в минимизации и (или) ликвидации последствий проявлений экстремизма»	100,0	100,0	100,0	100,0
18.3.	подпрограмма «Участие в профилактике терроризма, а также в минимизации и (или) ликвидации последствий проявлений терроризма»	950,0	1 359,2	1 359,2	100,0

В 2020 году в объемы бюджетных ассигнований 1 раз вносились изменения.

Согласно годовому докладу муниципальная программа признана эффективной, присвоена оценка «отлично», целевые показатели достигнуты в полном объеме (таблица 54).

Таблица 54

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	Плановое значение	Фактическое значение	Процент достижения, %
1	Доля граждан, положительно оценивающих состояние межнациональных отношений в городе Мегионе	%	78,0	83,6	107,2
2	Количество участников мероприятий, направленных на укрепление общероссийского гражданского единства	тыс. чел	0,203	0,203	100,0
3	Численность участников мероприятий, направленных на этнокультурное развитие народов России, проживающих в городе Мегионе	тыс. чел	0,113	0,113	100,0
4	Количество участников мероприятий, направленных на поддержку русского языка как государственного языка Российской Федерации и средства межнационального общения, и языков народов России, проживающих в городе Мегионе	тыс. чел	0,113	0,113	100,0
5	Количество публикаций в городских средствах массовой информации, направленных на формирование этнокультурной компетентности граждан и пропаганду ценностей добрососедства и взаимоуважения	штук	32	39	121,9
6	Количество участников мероприятий, проводимых при участии Российского казачества, направленных на сохранение и развитие самобытной казачьей культуры, воспитание подрастающего поколения в духе патриотизма	чел.	20	20	100,0
7	Количество публикаций в городских средствах массовой информации, направленных на противодействие идеологии терроризма	штук	12	12	100,0
8	Обеспеченность мест массового пребывания людей, от общего количества мест, включенных в Перечень мест массового пребывания людей, техническими средствами антитеррористической защищенности	%	70,0	70,0	100,0
9	Количество муниципальных служащих и работников муниципальных учреждений, прошедших курсы повышения квалификации по вопросам укрепления межнационального и межконфессионального согласия, поддержки и развития языков и культуры народов Российской Федерации, проживающих на территории муниципального образования, обеспечения социальной и культурной адаптации мигрантов и профилактики экстремизма	чел.	12	12	100,0

4.5.19. «Развитие системы образования и молодежной политики города Мегиона на 2019-2025 годы»

Общая доля расходов бюджета на реализацию программы от общей суммы расходов на реализацию муниципальных программ составила 48,1 %.

Таблица 55, тыс. рублей

№ п/п	Наименование муниципальных программ	Решение Думы от 29.11.2019 № 407	Показатели сводной бюджетной росписи на 31.12.2020	Исполнение за 2020 год	% исполнения
20	«Развитие системы образования и молодежной политики города Мегиона на 2019-2025 годы»	2 413 387,3	2 480 807,6	2 431 857,3	98,0
	местный бюджет	536 864,5	562 552,0	516 931,9	91,9
	бюджет автономного округа	1 876 522,8	1 900 168,1	1 898 255,3	99,9
	федеральный бюджет		18 087,5	16 670,1	92,2
20.1.	подпрограмма «Развитие системы дошкольного и общего образования»	2 275 789,2	2 343 382,2	2 312 117,8	98,7
20.2.	подпрограмма «Обеспечение комплексной безопасности и комфортных условий муниципальных образовательных организаций города Мегиона»	15 696,5	27 290,6	27 290,6	100,0
20.3.	подпрограмма «Развитие молодежного движения, организация отдыха, оздоровления, занятости детей, подростков и молодежи»	95 324,6	83 557,8	66 430,8	79,5
20.4.	подпрограмма «Создание условий для функционирования и обеспечения системы персонифицированного финансирования дополнительного образования детей»	26 577,0	26 577,0	26 018,1	97,9

В 2020 году в объемы бюджетных ассигнований 3 раза вносились изменения.

Согласно представленной информации, низкий процент исполнения на реализацию программного мероприятия «Проведение летней оздоровительной кампании детей и подростков города Мегиона» составил 42,3 % подпрограммы «Развитие молодежного движения, организация отдыха, оздоровления, занятости детей, подростков и молодежи» объясняется тем, что выездной летний отдых не осуществлялся, лагеря дневного пребывания функционировали в режиме онлайн в связи со сложившейся эпидемиологической ситуацией, связанной с распространением новой коронавирусной инфекции, вызванной COVID-19.

Согласно годовому докладу муниципальная программа признана эффективной, присвоена оценка «хорошо», 17 целевых показателей из 18 показателей достигнуты в полном объеме (таблица 56).

Таблица 56

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	Плановое значение	Фактическое значение	Процент достижения, %
1	Доступность дошкольного образования для детей в возрасте от 1,5 до 3 лет	%	100,0	100,0	100,0
2	Обеспеченность детей дошкольного возраста местами в дошкольных образовательных организациях (количество мест на 1000 детей)	мест	750,0	750,0	100,0
3	Доля муниципальных образовательных организаций, соответствующих современным требованиям обучения, в общем количестве муниципальных образовательных организаций	%	99,1	99,1	100,0
4	Доля образовательных организаций, здания которых находятся в аварийном состоянии или требуют капитального ремонта, в общей численности муниципальных образовательных организаций	%	7,5	7,5	100,0
5	Доля обучающихся 5 - 11 классов, принявших участие в школьном этапе Всероссийской олимпиады школьников (в общей численности обучающихся)	%	60,0	60,0	100,0
6	Доля педагогического персонала образовательных организаций, прошедшего повышение квалификации и (или) профессиональную подготовку, от общей численности занятого в муниципальных образовательных	%	20,0	20,0	100,0

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	Плановое значение	Фактическое значение	Процент достижения, %
	организациях - ежегодно не менее 20%				
7	Доля выпускников муниципальных общеобразовательных организаций, не получивших аттестат о среднем образовании, в общей численности выпускников муниципальных общеобразовательных организаций	%	0,3	0	аттестаты получили 100% выпускников в 2020 году
8	Доля компьютерного оборудования, оснащенного современным лицензионным программным обеспечением, в том числе комплексное использование современных информационных и педагогических технологий, обеспечивающих единое образовательное пространство в образовательных организациях	%	63,0	63,0	100,0
9	Доля, участвующих в мероприятиях гражданско-патриотической, творческой, добровольческой, трудовой и спортивной направленности в общем количестве детей и молодежи от 6 до 30 лет	%	36,0	36,0	100,0
10	Доля детей, трудоустроенных на временные работы от общего числа детей в возрасте от 14 до 18 лет	%	8,89	8,89	100,0
11	Доля граждан, вовлеченных в добровольческую деятельность	%	16,0	16,0	100,0
12	Охват детей, получивших путевки в оздоровительные, профильные лагеря (лагеря с дневным пребыванием, выездной отдых) их общего числа детей в возрасте от 6 до 17 лет (включительно)	%	15,0	15,0	100,0
13	Охват детей в возрасте от 5 до 18 лет программами дополнительного образования (удельный вес численности детей, получающих услуги дополнительного образования, в общей численности детей в возрасте от 5 до 18 лет)	%	70,0	70,0	100,0
14	Доля обучающихся по программам общего, дополнительного образования детей которых формируется цифровой образовательный профиль и индивидуальный план обучения с использованием информационно-сервисной платформы цифровой образовательной среды, в общем числе обучающихся по указанным программам	%	15,0	15,0	100,0
15	Доля молодежи в возрасте от 14 до 30 лет, задействованной в мероприятиях общественных объединений	%	33,0	33,0	100,0
16	Количество услуг психолого-педагогической, методической и консультативной помощи родителям (законным представителям) детей, а также гражданам, желающим принять на воспитание в свои семьи детей, оставшихся без попечения родителей, в том числе с привлечением некоммерческих организаций (далее НКО), нарастающим итогом с 2019 года	%	0,0001	0,0001	100,0
17	Доля педагогических работников общеобразовательных организаций, получивших вознаграждение за классное руководство, в общей численности педагогических работников такой категории	%	100,0	100,0	100,0
18	Доля обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях, получающих бесплатное горячее питание, к общему количеству обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях	%	100	100,0	100,0

4.5.20. «Развитие системы обращения с отходами производства и потребления на территории города Мегiona на 2019- 2025 годы»

Общая доля расходов бюджета на реализацию программы от общей суммы расходов на реализацию муниципальных программ составила 0,02 %.

Таблица 57, тыс. рублей

№ п/п	Наименование муниципальных программ	Решение Думы от 29.11.2019 № 407	Показатели сводной бюджетной росписи на 31.12.2020	Исполнение за 2020 год	% исполнения
21	«Развитие системы обращения с отходами производства и потребления на территории города Мегиона на 2019-2025 годы»	1 168,6	1 169,0	1 168,6	100,0
	местный бюджет	1 000,0	1 000,0	1 000,0	100,0
	бюджет автономного округа	168,6	169,0	168,6	99,8

В 2020 году в объемы бюджетных ассигнований 1 раз вносились изменения.

Согласно годовому докладу муниципальная программа признана эффективной, присвоена оценка «отлично», целевые показатели достигнуты в полном объеме (таблица 58).

Таблица 58

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	Плановое значение	Фактическое значение	Процент достижения, %
1	Ежегодное выявление и ликвидация несанкционированных свалок	шт.	2,0	2,0	100,0
2	Ликвидация несанкционированных свалок с последующей рекультивацией территории	м3	804,0	804,0	100,0
3	Протяженность очищенной прибрежной полосы водных объектов	км.	6,5	7,1	109,2
4	Количество населения, вовлеченного в мероприятия по очистке берегов водных объектов	тыс. чел.	1,470	1,561	106,2

4.5.21. «Развитие муниципального управления на 2019-2025 годы»

Общая доля расходов бюджета на реализацию программы от общей суммы расходов на реализацию муниципальных программ составила 10,0 %.

Таблица 59, тыс. рублей

№ п/п	Наименование муниципальных программ	Решение Думы от 29.11.2019 № 407	Показатели сводной бюджетной росписи на 31.12.2020	Исполнение за 2020 год	% исполнения
22	«Развитие муниципального управления на 2019-2025 годы»	510 900,4	515 008,7	508 495,3	98,7
	местный бюджет	437 172,9	440 800,2	435 712,9	98,8
	бюджет автономного округа	68 182,6	68 977,8	67 551,7	97,9
	федеральный бюджет	5 544,9	5 230,7	5 230,7	100,0
22.1.	подпрограмма «Осуществление функций должностных лиц и органов администрации города в рамках собственных и переданных государственных полномочий»	236 394,2	249 219,9	247 456,0	99,3
22.2.	подпрограмма «Повышение доступности и качества предоставляемых государственных и муниципальных услуг»	40 873,4	41 937,4	41 685,4	99,4
22.3.	подпрограмма «Обеспечение исполнения функций и полномочий органов местного самоуправления, совершенствование учета деятельности муниципальных учреждений»	233 632,8	223 851,4	219 353,9	98,0

В 2020 году в объемы бюджетных ассигнований 3 раза вносились изменения.

Согласно представленной информации, невысокий процент исполнения подпрограммы «Обеспечение исполнения функций и полномочий органов местного самоуправления, совершенствование учета деятельности муниципальных учреждений» приходится на обеспечение деятельности муниципального казенного учреждения «Служба обеспечения» исполнение составило 97,4 %.

Согласно годовому докладу муниципальная программа признана эффективной, присвоена оценка «отлично», целевые показатели достигнуты в полном объеме (таблица 60).

Таблица 60

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	Плановое значение	Фактическое значение	Процент достижения, %
1	Уровень удовлетворенности населения деятельностью органов администрации города	%	68	*	*
2	Наличие актуализированной Стратегии социально-экономического развития городского округа город Мегион	да/нет	да	да	100,0
3	Наличие Плана мероприятий по реализации Стратегии социально-экономического развития городского округа город Мегион	да/нет	да	да	100,0
4	Среднее время ожидания в очереди при обращении заявителя в МФЦ для получения государственных (муниципальных) услуг	минут	15,0	0,2	Более чем в 10 раз
5	Уровень удовлетворенности качеством предоставления государственных и муниципальных услуг	%	90,0	99,0	110,0
6	Доля жителей, имеющих доступ к получению государственных и муниципальных услуг по принципу «одного окна», в том числе в многофункциональных центрах предоставления государственных услуг	%	100,0	100,0	100,0
7	Отсутствие жалоб от органов местного самоуправления на качество транспортного и материально-технического обеспечения муниципальным казенным учреждением «Служба обеспечения»	единиц	0	0	0
8	Выполнение планов капитального строительства и ремонтных работ (по объектам, на включенным в Адресную инвестиционную программу Ханты-Мансийского автономного округа – Югры)	%	88,0	99,7	113,3
9	Отсутствие нарушения сроков предоставления форм бюджетной налоговой и статистической отчетности по всем обслуживаемым учреждениям	единиц	0	0	0

Согласно годовому докладу, невыполнение целевого показателя «Уровень удовлетворенности населения деятельностью органов администрации города» объясняется тем, что оценка проводится по итогам года путем опроса населения Департаментом общественных и внешних связей Ханты-Мансийского автономного округа – Югры. Оценить достижение показателя возможно после предоставления данных сведений в апреле 2021 года.

4.5.22. «Формирование современной городской среды города Мегиона на 2019-2025 годы»

Общая доля расходов бюджета на реализацию программы от общей суммы расходов на реализацию муниципальных программ составила 0,2 %.

Таблица 61, тыс. рублей

№ п/п	Наименование муниципальных программ	Решение Думы от 29.11.2019 № 407	Показатели сводной бюджетной росписи на 31.12.2020	Исполнение за 2020 год	% исполнения
23	«Формирование современной городской среды города Мегиона на 2019-2025 годы»	22 915,3	12 001,5	11 960,0	99,7
	местный бюджет	2 871,6	2 509,0	2 508,6	100,0
	бюджет автономного округа	13 786,7	9 492,5	9 451,4	99,6
	федеральный бюджет	6 257,0	0,0	0,0	0,0
	Региональный проект «Формирование комфортной городской среды»	18 874,9	2 015,6	2 015,6	100,0
23.1.	подпрограмма «Благоустройство дворовых территорий»	9 437,5	283,0	283,0	100,0
23.2.	подпрограмма «Благоустройство территорий общего пользования»	13 477,8	11 718,5	11 677,0	99,6

В рамках муниципальной программы реализуются региональный проект, исполнение составило 100,0 %.

В 2020 году в объемы бюджетных ассигнований 3 раза вносились изменения.

Согласно годовому докладу муниципальная программа признана эффективной, присвоена оценка «хорошо», из 7 целевых показателей 6 показателей достигнуты в полном объеме (таблица 62).

Таблица 62

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	Плановое значение	Фактическое значение	Процент достижения, %
1	Доля благоустроенных дворовых территорий от общего количества дворовых территорий	%	19,8	19,8	100,0
2	Количество благоустроенных дворовых территорий	единиц	44	44	100,0
3	Объем трудового участия заинтересованных лиц в выполнении минимального перечня работ по благоустройству дворовых территорий	чел/час	220	220	100,0
4	Доля площади благоустроенных общественных территорий к общей площади общественных территорий	%	64,3	64,3	100,0
5	Количество благоустроенных общественных территорий	ед.	9,0	9,0	100,0
6	Доля граждан, принявших участие в решении вопросов развития городской среды, от общего количества граждан в возрасте от 14 лет, проживающих в муниципальном образовании, на территории которого реализуются проекты по созданию комфортной городской среды	%	12,0	5,2	60,0
7	Доля реализованных проектов, направленных на содействие развитию исторических и иных местных традиций, к аналогичным проектам, отобранным по результатам конкурса на условиях инициативного бюджетирования	%	100,0	100,0	100,0

Согласно годовому докладу, низкий процент достижения целевого показателя «Доля граждан, принявших участие в решении вопросов развития городской среды, от общего количества граждан в возрасте от 14 лет, проживающих в муниципальном образовании, на территории которого реализуются проекты по созданию комфортной городской среды» объясняется низкой активностью жителей города Мегиона в принятии участия в голосованиях проводимых в рамках реализации регионального проекта «Формирование комфортной городской среды».

4.6. Анализ расходов на реализацию непрограммных направлений

Общий плановый объем средств на реализацию в 2019 году непрограммных направлений составляет 117 227,2 тыс. рублей или 2,0 % от общего объема уточненных бюджетных назначений (5 790 771,8 тыс. рублей).

Расходы бюджета города Мегиона на реализацию непрограммных направлений за отчетный период 2020 года исполнены на 99,6 % к бюджетным ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2020 год и составляют 116 743,7 тыс. рублей.

Таблица 63, тыс. рублей

№ п/п	Наименование расходов	Утвержден о решением о бюджете от 29.11.2019 № 407	Показатели сводной бюджетной росписи на 31.12.2020	Исполнение за 2020 год	% исполнения
1	Обеспечение деятельности Думы города	20 383,9	24 364,4	24 192,2	99,3
2	Обеспечение деятельности Контрольно-счетной палаты города Мегион	12 075,0	13 261,6	13 102,8	98,8
3	Резервный фонд администрации	2 000,0	450,0	0,0	---
4	Прочие непрограммные расходы в том числе:	8 967,5	20 682,7	19 690,5	95,2
4.1.	Доплаты к пенсиям за выслугу лет	6 000,0	8 927,2	8 925,6	100,0
4.2.	Исполнение постановлений, предписаний надзорных органов		450,0	50,0	11,1
4.3.	Выполнение полномочий в сфере наград и почетных званий	967,5	897,5	851,7	94,9
4.4.	Обеспечение проведения выборов и референдумов		6 000,0	6 000,0	100,0
4.5.	Исполнение исполнительных документов	1 500,0	2 853,0	2 410,4	84,5

4.6.	Соц. выплаты лицам, пострадавшим в результате пожаров	500,0	255,0	154,6	60,6
4.7.	Обеспечение продуктовыми наборами неработающих граждан в возрасте 65 лет и старше		1 300,0	1 298,2	99,9
5	Переданные государственные полномочия	60 770,3	71 047,1	70 860,5	99,7
	бюджет автономного округа	59 910,7	71 035,7	70 849,1	99,7
	федеральный бюджет	859,6	11,4	11,4	100,0
6	Поддержание санитарно-эпидемиологического благополучия населения		703,8	703,7	100,0
	федеральный бюджет		703,8	703,7	100,0
	ИТОГО	104 196,7	130 509,6	128 549,7	98,5
	местный бюджет	43 426,4	58 758,7	56 985,5	97,0
	бюджет автономного округа	59 910,7	71 035,7	70 849,1	99,7
	федеральный бюджет	859,6	715,2	715,1	100,0

Уточненные бюджетные назначения согласно сводной бюджетной росписи по состоянию на 31.12.2020 меньше утвержденных по решению Думы города Мегиона от 18.12.2020 №34 «О внесении изменений в решение Думы города Мегиона от 29.11.2019 № 407 «О бюджете городского округа город Мегион на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов» (с изменениями) на 2 136,8 тыс. рублей. Разница сформировалась в связи с уменьшением межбюджетных трансфертов на повышение эффективности использования и развития ресурсного потенциала рыбохозяйственного комплекса, в соответствии с уведомлением № 700/12/77 от 25.12.2020 о предоставлении субсидии, субвенции, иного межбюджетного трансферта, имеющего целевого назначения на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов Департамента финансов Ханты-Мансийского автономного округа – Югры.

4.7. Анализ использования средств резервного фонда в 2020 году

На 2020 год планирование средств резервного фонда осуществлялось в рамках бюджетной классификации по разделу 0100 «Общегосударственные вопросы» подраздел 0111 «Резервные фонды». В проверяемом периоде главным распределителем и получателем средств резервного фонда являлась администрация города Мегион.

Решением Думы города Мегиона от 29.11.2019 № 407 «О бюджете городского округа город Мегион на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов» в расходной части бюджета городского округа по коду бюджетной классификации 0111 «Резервный фонд» предусмотрены расходы в сумме 2 000,0 тыс. рублей, что составляет 0,04 % от общего объема утвержденных расходов (4 489 680,1 тыс. рублей) и соответствует пункту 3 статьи 81 БК РФ (не более 3,0 % от утвержденного общего объема расходов).

В соответствии с решением Думы города Мегиона от 18.12.2020 № 34³ бюджетные ассигнования резервного фонда на 2020 год уменьшены на 1 550,0 тыс. рублей до показателя в размере 450,0 тыс. рублей.

Порядок использования бюджетных ассигнований резервного фонда администрации города Мегиона утвержден постановлением администрации города Мегиона от 30.05.2013 № 1269 (с изменениями).

В 2020 году использование средств резервного фонда не осуществлялось.

4.8. Анализ исполнения муниципального дорожного фонда

Дорожный фонд - часть средств бюджета городского округа город Мегион, подлежащая использованию в целях финансового обеспечения дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения на территории города Мегиона, а также капитального ремонта и ремонта дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов (далее – муниципальный дорожный фонд).

³ Решение Думы города Мегиона от 18.12.2020 № 34 «О внесении изменений в решение Думы города Мегиона от 29.11.2019 № 407 «О бюджете городского округа город Мегион на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов» (с изменениями)»

В соответствии с требованиями пункта 5 статьи 179.4. БК РФ решением Думы города Мегиона от 20.04.2012 № 253 «О муниципальном дорожном фонде городского округа город Мегион» (с изменениями) утвержден Порядок формирования и использования муниципального дорожного фонда городского округа город Мегион (далее – Порядок № 253).

В соответствии с пунктом 18 решения о бюджете на 2020 год объем бюджетных ассигнований дорожного фонда городского округа город Мегион утвержден в сумме 35 012,4 тыс. рублей.

В течение финансового года при изменении бюджета вносились изменения в дорожный фонд. Решением Думы города Мегиона от 18.12.2020 № 34³ объем бюджетных ассигнований дорожного фонда утвержден в сумме 37 490,9 тыс. рублей.

Согласно предоставленной информации объем прогнозируемых и фактически полученных доходов муниципального дорожного фонда составил (таблица 64):

Таблица 64, тыс. рублей

Источники доходов	Уточненный план на 2020 год	Фактическое поступление	Исполнение уточненного плана, %
Акцизы на автомобильный бензин и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории Российской Федерации, подлежащих зачислению в бюджет городского округа	12 666,7	12 451,5	98,3%
Транспортный налог	24 500,0	25 576,0	104,4%
Субсидии из бюджета автономного округа	31,7	0,0	0,0%
Иные налоговые доходы, учитываемые при формировании муниципального дорожного фонда	84,8	86,4	101,9%
Поступления от штрафов за нарушение правил перевозки крупногабаритных и тяжеловесных грузов	207,7	207,7	100,0%
Всего объем дорожного фонда	37 490,9	38 321,6	102,2%
Остатки бюджетных ассигнований дорожного фонда, не использованные в предыдущем году	39,7	39,7	100,0%
Итого	37 530,6	38 361,3	102,2%

Бюджетные ассигнования поступили в сумме 38 321,6 тыс. рублей или 102,2 % от уточненного запланированного объема.

С 01.01.2020 доходная часть бюджета городского округа город Мегион дополнена новым видом налогового дохода в виде отчислений от транспортного налога в местные бюджеты по установленному законом субъекта нормативу.

В соответствии с частью 2 статьи 58 БК РФ дополнительные нормативы отчислений в местные бюджеты от налога на доходы физических лиц, замещающие дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности, устанавливаются законом субъекта Российской Федерации о бюджете субъекта Российской Федерации. Законом Ханты-Мансийского автономного округа – Югры от 10.11.2008 № 132-оз «О межбюджетных отношениях в Ханты-Мансийском автономном округе – Югре» (с изменениями) (далее – Закон № 132-оз) норматив отчислений от транспортного налога в местный бюджет составил 20%.

В соответствии с пунктом 2.5. Порядка № 253 средства дорожного фонда направляются на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог местного значения в границах города Мегиона и обеспечение безопасности дорожного движения на них, включая создание и обеспечение функционирования парковок (парковочных мест), осуществление муниципального контроля за сохранностью автомобильных дорог местного значения в границах города Мегиона, а также осуществление иных полномочий в области использования автомобильных дорог и осуществления дорожной деятельности в соответствии с законодательством Российской Федерации и муниципальными правовыми актами.

В 2020 году средства дорожного фонда в сумме 37 530,6 тыс. рублей были направлены на содержание автомобильных дорог общего пользования и искусственных сооружений на них (включая содержание зимних автомобильных дорог и ледовых переправ).

Все расходы за счет бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда осуществлялись в рамках исполнения программных мероприятий муниципальной программы «Развитие транспортной системы городского округа город Мегион в 2019 – 2025 годах», утвержденной постановлением администрации города от 23.11.2018 № 2506 (с изменениями и дополнениями).

Контрольно-счетная палата отмечает, что пунктом 2.6. Порядка № 253 установлено, что перечень автомобильных дорог, подлежащих проектированию, строительству, реконструкции, капитальному ремонту, ремонту, перечень мероприятий по содержанию автомобильных дорог и тротуаров, дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов, расположенных в границах городского округа город Мегион, подлежащих капитальному ремонту и ремонту, ежегодно формируется уполномоченными органами администрации города Мегиона и утверждаются в рамках целевых программ.

В действующей редакции муниципальной программы «Развитие транспортной системы городского округа город Мегион в 2019 – 2025 годах» информация, предусмотренная пунктом 2.6. Порядка № 253, отсутствует.

4.9. Анализ дебиторской и кредиторской задолженности

4.9.1. Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2020 составила 13 018 439,5 тыс. рублей и увеличилась относительно 01.01.2020 на 813 598,1 тыс. рублей или на 6,7%.

Структура дебиторской задолженности сложилась следующим образом:

- по доходам в сумме 12 707 633,6 тыс. рублей (или 97,6 % от общей дебиторской задолженности);
- по выданным авансам в сумме 306 776,4 тыс. рублей (или 2,4 % от общей дебиторской задолженности);
- по расчетам с подотчетными лицами в сумме 61,3 тыс. рублей (или 0,01 % от общей дебиторской задолженности);
- по ущербу и иным доходам в сумме 164,2 тыс. рублей (или 0,01 % от общей дебиторской задолженности);
- по платежам в бюджеты (в части переплат) в сумме 3 804,1 тыс. рублей (или 0,03 % от общей дебиторской задолженности).

Анализ изменения дебиторской задолженности отражен в таблице 65.

Наименование показателя	на 01.01.2020	на 31.12.2020	Изменение (+увеличение; - уменьшение)	
			сумма	%
Расчеты по доходам (1 20500000)	12 192 048,3	12 707 633,6	515 585,3	4,2%
Расчеты по выданным авансам (1 20600000)	8 518,3	306 776,4	298 258,1	3501,4%
Расчеты с подотчетными лицами (1 20800000)	201,8	61,3	-140,5	-69,6%
Расчеты по ущербу и иным доходам (1 20900000)	555,2	164,2	-391,0	-70,4%
Расчеты по платежам в бюджет (1 30300000)	3 517,8	3 804,1	286,3	8,1%
Всего	12 204 841,4	13 018 439,6	813 598,2	6,7%

В межотчетный период в целях приведения в соответствие требованиям Инструкции № 157н⁴ (пункт 197) по счету 120500000 «Расчеты по доходам» учтены расчеты в размере 2 153 353,4 тыс. рублей по суммам доходов (поступлений), начисленных администрацией в момент возникновения требований к их плательщикам (по суммам предстоящих доходов), возникающих в силу договоров, соглашений, а также при выполнении субъектом учета возложенных согласно

⁴ Приказ Министерства финансов Российской Федерации от 01.12.2010 № 157н «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению»

законодательству Российской Федерации на него функций (по арендной плате за земельные участки; доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении казенных учреждений; доходы от сдачи в аренду муниципального имущества, составляющего казну муниципального образования; доходы по договорам социального найма, найма специализированного жилищного фонда; доходы от продажи квартир; доходы от продажи недвижимого и движимого муниципального имущества; штрафы, пени, неустойки, возмещения ущерба), по счету 120900000 «Расчеты по ущербу и иным доходам» в размере 4,9 тыс. рублей, кроме начислены доходы по администратору доходов – УФНС России по ХМАО-Югре в размере 96,0 тыс. рублей.

Значительное увеличение дебиторской задолженности произошло по счету 1 20631000 «Расчеты по авансам по приобретению основных средств», в связи с перечислением аванса в целях приобретения квартир в муниципальную собственность в общей сумме 306 097,5 тыс. руб., в том числе ООО «ТТК-Спецсервис» в сумме 8 505,9 тыс. руб., ООО «Элатус групп» в сумме 297 591,6 тыс. руб.

Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021 уменьшилась относительно 01.01.2021 на 4 275,9 тыс. руб. или на 13,6% и составила 27 120,2 тыс. руб., 96,6% от данной задолженности составила задолженность по счету «Расчеты с плательщиками налогов» (1 20511000) в сумме 26 211,0 тыс. руб., администратором является Федеральная налоговая служба.

4.9.2. Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2020 составила 86 890,3 тыс. рублей и уменьшилась относительно 01.01.2020 на 395 257,0 тыс. рублей или в 4,6 раза.

Структура кредиторской задолженности сложилась следующим образом:

- по расчетам по доходам в сумме 71 515,9 тыс. рублей (или 82,3 % от общей кредиторской задолженности);
- по расчетам по принятым обязательствам в сумме 1 563,4 тыс. рублей (или 1,8 % от общей кредиторской задолженности);
- по расчетам по платежам в бюджеты в сумме 13 811,0 тыс. рублей (или 15,9 % от общей кредиторской задолженности).

Анализ изменения кредиторской задолженности отражен в таблице 66.

Наименование показателя	на 01.01.2020	на 31.12.2020	Изменение (–увеличение; – уменьшение)	
			сумма	%
Расчеты по доходам (1 20500000)	78 900,1	71 515,9	-7 384,2	-9,4%
Расчеты см подотчетными лицами (1 20800000)	6,1	0,0	-6,1	-100,0%
Расчеты по ущербу и иным доходам (1 20900000)	0,4	0,0	-0,4	-100,0%
Расчеты по принятым обязательствам (1 30200000)	27 096,2	1 563,4	-25 532,8	-94,2%
Расчеты по платежам в бюджеты (1 30300000)	4 801,5	13 811,0	9 009,5	187,6%
Всего	110 804,3	86 890,3	-23 914,0	-21,6%

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

4.10. Анализ использования бюджетных инвестиций в муниципальные объекты капитального строительства

Контрольно-счетной палатой при поведении внешней проверки годового отчета об исполнении бюджета городского округа город Мегион за 2020 год проведен анализ использования бюджетных инвестиций в муниципальные объекты капитального строительства.

В 2020 году капитальные вложения в муниципальные объекты капитального строительства в соответствии с адресной инвестиционной программой Ханты-Мансийского автономного округа – Югры не осуществлялись.

В ходе проведения контрольного мероприятия «Проверка бюджетной отчетности главных

администраторов бюджетных средств за 2020 год», проведенного Контрольно-счетной палатой в администрации города (акт от 02.04.2021 № 10), был проанализирован счет 010600000 «Вложения в нефинансовые активы», в том числе счет 110611000 «Вложения в основные средства - недвижимое имущество учреждения» финансовая оценка которого по состоянию на 31.12.2020 составляет 443 378,7 тыс. рублей. Данные сведения подтверждаются Сведениями о вложениях в объекты недвижимого имущества, объектах незавершенного строительства (ф. 0503190).

Анализ вложений в нефинансовые активы в разрезе получателей бюджетных средств (ПБС) отражен в таблице 67.

Таблица 67, тыс. рублей

№ п/п	Наименование ПБС	На 01.01.2020	На 31.12.2020	Изменения (+ увеличение; - уменьшение)	
				Сумма	%
1.	Администрация города Мегiona	559 006,1	246 247,9	-312 758,2	-55,9%
2.	Муниципальное казенное учреждение «Капитальное строительство»	525 665,5	197 130,8	-328 534,7	-62,5%
	Всего	1 084 671,6	443 378,7	-641 292,9	-59,1%

За 2020 год произошло уменьшение вложений в нефинансовые активы на 641 292,9 тыс. руб. или на 59,1%.

Анализ вложений в нефинансовые активы отражен в таблице 68.

Таблица 68, тыс. рублей

№ п/п	Наименование показателя	на 01.01.2020	на 31.12.2020	Изменения (+ увеличение; - уменьшение)	
				сумма	%
1.	Вложения в объекты незавершенного строительства, включенные в документ, устанавливающий распределение бюджетных средств на реализацию инвестиционных проектов, в том числе	335 316,4	44 735,2	-290 581,2	-86,7%
1.1.	<i>строительство (приобретение) ведется</i>	335 316,4	44 735,2	-290 581,2	-86,7%
1.1.1.	строительство (реконструкция, техническое перевооружение) объекта незавершенного строительства продолжается	335 316,4	44 735,2	-290 581,2	-86,7%
1.2.	<i>государственная регистрация права собственности публично-правового образования пройдена</i>	0,0	0,0	0,0	0,0%
1.2.1.	принятие объекта незавершенного строительства в государственную (муниципальную) казну	0,0	0,0	0,0	0,0%
1.3.	<i>Передача объекта в ДМС</i>	0,0	0,0	0,0	0,0%
1.3.1.	принятие объекта незавершенного строительства в государственную (муниципальную) казну	0,0	0,0	0,0	0,0%
1.3.2.	строительство (реконструкция, техническое перевооружение) объекта незавершенного строительства продолжается	0,0	0,0	0,0	0,0%
2.	Вложения в объекты незавершенного строительства, не включенные в документ, устанавливающий распределение бюджетных средств на реализацию инвестиционных проектов	63 158,5	23 091,4	-40 067,1	-63,4%
2.1.	<i>строительство объекта приостановлено без консервации</i>	63 158,5	23 091,4	-40 067,1	-63,4%
2.1.1.	принятие объекта незавершенного строительства в государственную (муниципальную) казну	0,0	0,0	0,0	0,0%
2.1.2.	строительство (реконструкция, техническое перевооружение) объекта незавершенного строительства продолжается	552,9	552,9	0,0	0,0%
2.1.3.	списание и снос объекта незавершенного строительства	18 538,6	18 538,6	0,0	0,0%

2.1.4.	передача объекта незавершенного строительства в собственность иному публично-правовому образованию	44 067,0	3 999,9	-40 067,1	-90,9%
3.	Объекты законченного строительства, введенные в эксплуатацию, не прошедшие государственную регистрацию	652 441,8	339 683,7	-312 758,1	-47,9%
3.1.	государственная регистрация права собственности публично-правового образования пройдена	649 301,2	339 683,7	-309 617,5	-47,7%
3.1.1.	целевая функция не требуется (завершение строительства объекта незавершенного строительства)	649 301,2	339 683,7	-309 617,5	-47,7%
3.2.	документы находятся на государственной регистрации	0,0	0,0	0,0	0,0%
3.2.1.	целевая функция не требуется (завершение строительства объекта незавершенного строительства)	0,0	0,0	0,0	0,0%
3.3.	документы не направлены на государственную регистрацию	0,0	0,0	0,0	0,0%
3.3.1.	списание и снос объекта незавершенного строительства	0,0	0,0	0,0	0,0%
3.4.	списание и снос объекта незавершенного строительства	3 140,6	0,0	-3 140,6	0,0%
3.4.1.	списание и снос объекта незавершенного строительства	3 140,6	0,0	-3 140,6	- 100,0%
4.	Капитальные вложения, произведенные в объекты, строительство которых не начиналось	33 754,9	35 868,4	12 051,73	32,4%
4.1.	строительство объекта не начиналось	33 754,9	35 868,4	12 051,73	32,4%
4.1.1.	принятие объекта незавершенного строительства в государственную (муниципальную) казну	2 024,9	0,0	-2 024,9	- 100,0%
4.1.2.	списание и снос объекта незавершенного строительства	11 424,7	11 424,7	0,0	0,0%
4.1.3.	строительство (реконструкция, техническое перевооружение) объекта незавершенного строительства продолжается	20 305,3	24 443,7	4 138,4	20,4%
	ИТОГО	1 084 671,6	443 378,7	-641 292,9	-59,1%

Вложения в объекты незавершенного строительства, включенные в документ, устанавливающий распределение бюджетных средств на реализацию инвестиционных проектов, на конец отчетного периода составили 44 735,2 тыс. рублей или 10,1 % от общей суммы вложений в объекты недвижимого имущества, незавершенного строительства. Большую долю от финансовых вложений имеют объекты законченного строительства, введенные в эксплуатацию, не прошедшие государственную регистрацию в общей сумме 339 683,7 тыс. рублей или 76,6%, в том числе жилые помещения – квартиры в сумме 246 247,9 тыс. рублей, инженерные сети и лей благоустройство к 6-9 этажному ждому в 7 мкр. г.Мегион - 19 862,4 тыс. руб., 6-9 эт. ж.д в 7 мкр. г.Мегион – 73 573,4 тыс. рублей.

По отношению к 01.01.2020 наблюдается снижение показателя на 641 292,9 тыс. рублей или 59,1%. В 2020 году введены в состав муниципальной собственности из группы объектов законченного строительства, введенные в эксплуатацию, не прошедшие государственную регистрацию незавершенного строительства, в сумме 309 617,5 тыс. рублей, объекты, включенные в документ, устанавливающий распределение бюджетных средств на реализацию инвестиционных проектов, 5 объектов на общую сумму 267 165,3 тыс. рублей.

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

5.1. Анализ определения размеров профицита (дефицита) и источников финансирования дефицита бюджета города Мегиона

Бюджет города Мегиона в 2020 году, по данным отчета, исполнен с дефицитом в размере 41 862,4 тыс. рублей (в 2019 году бюджет исполнен с дефицитом в размере 427 009,3 тыс. руб., в 2018 году - с профицитом в размере 332 100,7 тыс. руб.).

Анализ значений дефицита (профицита) бюджета города Мегиона в 2020 году отражен в таблице 69.

Таблица 69, тыс. рублей

Наименование показателя	Утверждено на 2020 год решением Думы города Мегиона от 29.11.2019 № 407	Утверждено на 2020 год с учетом изменений	Исполнение в 2020 году за:			
			I квартал	полугодие	9 месяцев	год
Дефицит (-), профицит (+)	-129 932,80	-187 690,70	43 149,40	-14 459,00	95 215,70	-41 862,40

Динамика объемов дефицита (профицита) бюджета города Мегиона за 2018-2020 годы представлена в таблице 70.

Таблица 70, тыс. рублей

	2018 год			2019 год			2020 год		
	Решение Думы города Мегиона от 27.11.2017 № 237 (с изм.)	Исполнение	% исполнения	Решение Думы города Мегиона от 21.12.18 № 327 (с изм.)	Исполнение	% исполнения	Решение Думы города Мегиона от 29.11.2019 № 407 (с изм.)	Исполнение	% исполнения
Дефицит (-), профицит (+)	-187 284,8	332 100,7	-177,3%	-479 904,2	-427 009,3	89,0%	-187 690,7	-41 862,4	22,3%

В соответствии с приложением № 4 «Перечень главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета городского округа город Мегион» к решению о бюджете главным администратором источников финансирования дефицита бюджета с закрепленным перечнем источников финансирования дефицита бюджета являлись администрация города Мегиона, департамент финансов администрации города Мегиона.

Анализ исполнения по источникам финансирования дефицита (профицита) бюджета города Мегиона на 2020 год представлен в таблице 71:

Таблица 71, тыс. рублей

Показатели	Утверждено на 2020 год решением Думы города Мегиона от 29.11.2019 № 407 (с изм.)	Утверждено на 2020 год с учетом изменений	Исполнено за 2020 год	Процент исполнения гр.4/гр.3)*100
1	2	3	4	5
Источники финансирования дефицита бюджетов - всего	129 932,8	187 690,7	41 862,4	22,3%
ИСТОЧНИКИ ВНУТРЕННЕГО ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТОВ БЮДЖЕТОВ	129 932,8	160 258,2	150 125,8	93,7%
Кредиты кредитных организаций в валюте РФ	129 932,8	-59 867,6	-70 000,0	25,2%
Получение кредитов от кредитных организаций в валюте РФ	129 932,8	140 132,4	130 000,0	92,8%
Погашение кредитов, предоставленных кредитными организациями в валюте РФ	0,0	-200 000,0	-200 000,0	100,0%
Бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	0,0	50 000,0	50 000,0	100,0%
Погашение бюджетных кредитов, полученных от других бюджетов бюджетной системы РФ в валюте РФ	0,0	50 000,0	50 000,0	100,0%
Погашение бюджетами городских округов кредитов от	0,0	0,0	0,0	-

других бюджетов бюджетной системы РФ в валюте РФ				
Иные источники внутреннего финансирования дефицитов бюджетов	0,0	170 125,8	170 125,8	100,0%
Средства от продажи акций и иных форм участия в капитале, находящихся в собственности городских округов	0,0	170 125,8	170 125,8	100,0%
Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета	0,0	27 432,5	-108 263,4	-394,7%
Увеличение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов	-4 489 680,1	-5 476 313,2	-5 510 949,5	100,6%
Уменьшение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов	4 489 680,1	5 503 745,7	5 402 686,1	98,2%

По состоянию на 01.01.2020 остаток средств на счете составлял 45 537,4 тыс. рублей, на 31.12.2020 – 153 800,8 тыс. рублей. (Сведения об остатках денежных средств на счетах получателя бюджетных средств (форма 0503178).

Администрацией города Мегиона путем проведения открытого аукциона в электронной форме заключен муниципальный контракт с Публичным акционерным обществом Банк «Финансовая Корпорация Открытие» от 03.09.2018 № 0187300004518000384-0053616 на оказание финансовых услуг по открытию возобновляемой кредитной линии с лимитом кредитования 70 000 000,00 (семьдесят миллионов) рублей. В течении 2020 года была погашена задолженность по долговым обязательствам, возникшим в 2019 году в сумме 70 000,0 тыс. рублей и в декабре 2020 года привлечен транш в сумме 70 000,0 тыс. рублей, который также в декабре 2020 года был погашен.

По состоянию на 01.01.2021 года задолженность по долговым обязательствам перед Публичным акционерным обществом Банк «Финансовая Корпорация Открытие» отсутствует.

Между администрацией города Мегиона и Департаментом финансов Ханты-Мансийского автономного округа – Югры 21.12.2020 года заключен договор бюджетного кредита на частичное покрытие дефицита местного бюджета от 21.12.2020 №8/02-20 в сумме 50 000 000 руб. под 2,125% годовых.

Кредит в сумме 50 000 000 руб. поступил на расчетный счет департамента финансов администрации города Мегиона в декабре 2020 года.

По состоянию на 01.01.2021 года объем муниципального долга города Мегиона составляет 50 000,0 тыс. рублей.

В источниках финансирования дефицита бюджета по коду источников финансирования 01 06 01 00 04 0000 630 «Средства от продажи акций и иных форм участия в капитале, находящихся в собственности городских округов» в графе «Исполнено» отражена сумма 170 125 800,13 рублей.

В соответствии с договором купли-продажи акций АО «Городские электрические сети» от 02.12.2020 года, заключенному на основании решения Думы города Мегиона от 28.08.2020 № 457 «О внесении изменений в решение Думы города Мегиона от 27.09.2019 №382 «О прогнозном плане (программе) приватизации муниципального имущества городского округа город Мегион на 2020 год» (с изменениями) были проданы акции АО «Городские электрические сети».

Денежные средства на общую сумму 170 125 800,13 руб. были перечислены в декабре 2020 года.

5.2. Оценка муниципального долга и расходов на его обслуживание

В соответствии со статьями 101, 103, 117 БК РФ право осуществления муниципальных заимствований, предоставления муниципальных гарантий, управления муниципальным долгом принадлежит администрации города Мегиона.

Муниципальный долг - это обязательства, возникающие из муниципальных заимствований, гарантий по обязательствам третьих лиц, другие обязательства в соответствии с видами долговых

обязательств, установленными Бюджетный кодексом Российской Федерации, принятые на себя муниципальным образованием.

Первоначально решением о бюджете верхний предел муниципального внутреннего долга городского округа на 1 января 2021 года утвержден в размере 129 932,8 тыс. рублей.

С учетом изменений, внесенных в течение года решениями Думы города Мегиона, верхний предел муниципального внутреннего долга городского округа на 1 января 2021 года снижен на 79 932,8 тыс. рублей или на 61,5 % и составил 50 000,0 тыс. рублей

Муниципальные заимствования в городе Мегион в проверяемом периоде не осуществлялись.

По данным годового отчета об исполнении бюджета города Мегиона по состоянию на 31.12.2020 муниципальный долг составляет 50 000,0 тыс. рублей.

Первоначальным решением о бюджете на 2020 год планируемый объем расходов, направляемый на обслуживание муниципального долга, составлял 4 177,0 тыс. рублей. Решением Думы города Мегиона от 18.12.2020 № 34 «О внесении изменений в решение Думы города Мегиона от 29.11.2019 № 407 «О бюджете городского округа город Мегион на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов» (с изменениями) в объем расходов, направленный на обслуживание муниципального долга внесены изменения и его плановый размер составил 2 063,1 тыс. рублей исполнение составило 1 908,1 тыс. рублей или 92,5 %.

В ходе проверки выдачи бюджетных кредитов и муниципальных гарантий установлено что, возможность предоставления бюджетных кредитов и муниципальных гарантий юридическим лицам и объемы бюджетных ассигнований на данные цели решением о бюджете на 2020 год не предусмотрены, и фактически в 2020 году не выдавались.

6. Результаты внешней проверки годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств за 2020 год

В соответствии со статьей 264.4 БК РФ, разделом 8 Положения о бюджетном процессе, в соответствии с распоряжением Контрольно-счетной палаты от 01.03.2021 № 8 «О проведении внешней проверки годового отчета об исполнении бюджета», в целях подготовки заключения по внешней проверке годового отчета об исполнении бюджета города Мегиона за 2020 год Контрольно-счетной палатой проведены внешние проверки бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств.

Проверка годовой бюджетной отчетности проводилась у следующих главных распорядителей бюджетных средств:

1. Администрации города Мегиона;
2. Думы города Мегиона;
3. Департамента образования и молодежной политики администрации города Мегиона;
4. Департамента финансов администрации города Мегиона.

Годовая бюджетная отчетность об исполнении бюджета представлена в Контрольно-счетную палату города Мегион главными администраторами бюджетных средств в соответствии Положением о бюджетном процессе в срок не позднее 1 марта 2021 года.

Состав представленной годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств для проведения внешней проверки соответствует требованиям п.п. 11.1. пункта 11 Инструкции «О порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации», утверждённой приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28.12.2010 № 191н (далее – Инструкция № 191н) и состоит из следующих форм:

- Баланс главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета (ф. 0503130);
- Справка по консолидируемым расчетам (ф. 0503125);

- Справка по заключению счетов бюджетного учета отчетного финансового года (ф. 0503110);
- Отчет об исполнении бюджета главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета (ф. 0503127);
- Отчет о бюджетных обязательствах (форма 0503128);
- Отчет о финансовых результатах деятельности (ф. 0503121);
- Отчет о движении денежных средств (форма 0503123);
- Пояснительная записка с приложениями (форма 0503160);
- Другие дополнительные формы.

Бюджетная отчетность представлена для проверки на бумажных носителях в сброшюрованном, пронумерованном виде, с оглавлением.

В соответствии с п.9. Инструкции № 191н бюджетная отчетность составлена нарастающим итогом с начала отчетного года в рублях с точностью до второго десятичного знака после запятой.

Состав бюджетной отчетности представлен в полном объеме и в установленный срок.

По результатам внешней проверки бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств составлено 4 акта по результатам контрольного мероприятия на объекте.

Цель внешней проверки главных администраторов бюджетных средств заключается в том, чтобы на основе проведенных контрольных процедур провести оценку в отношении полноты годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств, достоверности данных о состоянии финансовых и нефинансовых активов и обязательств, операций, изменяющих указанные активы и обязательства, и об исполнении главными администраторами бюджетных средств в отчетном году решения о бюджете в части объема и структуры доходов и иных платежей в бюджет, объема и структуры расходов бюджета и источников финансирования дефицита бюджета в соответствии с бюджетной классификацией Российской Федерации.

Кроме того, в ходе проведения внешней проверки бюджетной отчетности проверено соблюдение требований Инструкции № 191н по составлению отчетности, полноты и достоверности заполнения отчетных форм, внутренняя согласованность соответствующих форм отчетности (соблюдение контрольных соотношений).

По результатам проведения внешней проверки выявлены нарушения, установлены замечания, недостатки в разрезе каждого объекта контроля:

Администрация города Мегиона:

1. В связи с изменением структуры администрации города, а также изменением типа муниципальных учреждений, либо их ликвидации, создания, реорганизации рекомендовано внести изменения Положение об определении органов администрации города Мегиона, осуществляющих функции и полномочия учредителя муниципальных учреждений, утвержденное постановлением администрации города от 18.09.2018 № 1951.

2. Установлены нарушения и недостатки в заполнении следующих форм бюджетной отчетности:

2.1. В нарушение подпункта 3 пункта 70.1. Инструкции № 191н в Отчете о бюджетных обязательствах (ф.0503128) в графе 11 не отражена сумма дебиторской задолженности, числящаяся за ФСС РФ в сумме 3042,0 тыс. рублей;

2.2. В нарушение пункта 152 Инструкции № 191н в составе пояснительной записки отсутствует Раздел 2 «Результаты деятельности субъекта бюджетной отчетности»;

2.3. В нарушение пункта 152 Инструкции № 191н в составе пояснительной записки отсутствуют Сведения об исполнении текстовых статей закона (решения) о бюджете (Таблица № 3);

2.4. В нарушение пунктом 163 Инструкции № 191н в текстовой части Пояснительной записки (ф. 0503160) отсутствует описание причин отклонения от планового процента исполнения, отраженная по коду 99 «Иные причины» в Сведениях об исполнении бюджета (ф. 0503164);

2.5. В нарушение пункта 158 Инструкции № 191н Сведения о проведении инвентаризаций (Таблица № 6) в составе бюджетной отчетности отсутствуют;

2.6. В нарушение пункта 174 Инструкции № 191 Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам бюджета (ф. 0503296) в составе бюджетной отчетности отсутствуют.

7. Контрольно-счетная палата отмечает, что администрация города как учредитель в своем бюджетном учете не отразила сумму недофинансированной субсидии на выполнение муниципального задания в 2020 году в сумме 2 917,2 тыс. рублей, что привело к недостоверному отражению реальной кредиторской задолженности.

Департамент образования и молодежной политики администрации города Мегиона:

1. Установлены нарушения и недостатки в заполнении следующих форм бюджетной отчетности:

1.1. В нарушение подпункта 3 пункта 70.1. Инструкции № 191н в Отчете о бюджетных обязательствах (ф.0503128) в графе 11 не отражена сумма дебиторской задолженности, числящаяся за ФСС РФ в сумме 383,8 тыс. рублей;

2. Контрольно-счетная палата отмечает, что департамент образования и молодежной политики администрации города как учредитель в своем бюджетном учете не отразила сумму недофинансированной субсидии на выполнение муниципального задания в 2020 году в сумме 8 135,9 тыс. рублей, что привело к недостоверному отражению реальной кредиторской задолженности.

По результатам проведения внешней проверки полноты и достоверности бюджетной отчетности главного администратора бюджетных средства, а также выполнения главным администратором бюджетных средств бюджетных полномочий таких объектов контроля как Дума города Мегиона, Департамент финансов администрации города Мегиона, нарушений не установлено.

7. Результат проверки полноты и достоверности консолидированной бюджетной отчетности

Бюджетная отчетность об исполнении консолидированного бюджета муниципального образования города Мегиона за 2020 год представлена в соответствии с Инструкцией № 191н.

В соответствии с приказом Департамента финансов Ханты-Мансийского автономного округа - Югры от 23.12.2020 № 162-о «О сроках представления годовой консолидированной бюджетной отчетности об исполнении бюджетов городских округов и консолидированных бюджетов муниципальных районов Ханты-Мансийского автономного округа – Югры и консолидированной бухгалтерской отчетности муниципальных бюджетных и автономных учреждений за 2020 год» срок предоставления годовой отчетности для городского округа город Мегион установлен 16.02.2021. Фактически отчетность направлена в Департамент финансов Ханты-Мансийского автономного округа - Югры 16.02.2021.

Цель данного этапа проверки – установить, что годовая бюджетная отчетность представлена департаментом финансов администрации города Мегиона в составе, предусмотренном Инструкцией № 191н, а показатели, отраженные в формах отчетности, подтверждаются документами и являются достоверными.

Годовая бюджетная отчетность об исполнении консолидированного бюджета сформирована финансовым органом администрации города – департаментом финансов администрации города Мегиона на основании показателей форм годовых бюджетных главных администраторов

бюджетных средств городского округа город Мегион, обобщенных путем суммирования одноименных показателей по соответствующим строкам и графам.

В соответствии с требованиями Инструкции №191н бюджетная отчетность составлена с 1 января 2020 года по 31 декабря 2020 года включительно. Бюджетная отчетность подписана директором департамента финансов администрации города Мегиона и начальником управления по бюджетному учету и отчетности, главным бухгалтером.

В соответствии с пунктом 9 Инструкции № 191н бюджетная отчетность составлена нарастающим итогом с начала года в рублях с точностью до второго десятичного знака после запятой, в сброшюрованном виде с нумерацией страниц.

В соответствии с Инструкцией № 191н в состав бюджетной отчетности были включены следующие формы отчетов:

- Баланс исполнения консолидированного бюджета субъекта Российской Федерации и бюджета территориального государственного внебюджетного фонда (ф. 0503320);
- Справка по консолидируемым расчетам (ф. 0503125);
- Отчет об исполнении консолидированного бюджета субъекта Российской Федерации и бюджета территориального государственного внебюджетного фонда (ф. 0503317);
- Консолидированный отчет о движении денежных средств (ф. 0503323);
- Консолидированный отчет о финансовых результатах деятельности (ф. 0503321);
- Справка по заключению счетов бюджетного учета отчетного финансового года (ф. 0503110);
- Пояснительная записка к отчету об исполнении консолидированного бюджета (ф. 0503360).

Показатели исполнения бюджета, указанные в консолидированной бюджетной отчетности об исполнении бюджета за 2020 год, соответствуют своду данных годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств, содержит все необходимые формы и таблицы, пояснительная записка оформлена должным образом. Отчетность является полной и достоверной, и основывается на отчетности администраторов бюджетных средств.

Согласно уведомлению Департамента финансов Ханты-Мансийского автономного округа – Югры от 16.04.2021 годовая бюджетная (бухгалтерская) отчетность принята.

8. Выводы и предложения по результатам проведенной внешней проверки за 2020 год

Выводы

1. Бюджет города Мегиона за 2020 год исполнен в следующем объеме:

1.1. Исполнение доходной части бюджета городского округа составило 4 907 541,1 тыс. рублей или 96,1 % от уточненного плана исполнения бюджета по доходам (5 108 170,2 тыс. рублей), в том числе налоговые доходы исполнены в сумме 1 260 012,1 тыс. рублей или на 103,5 % от плана, неналоговые доходы – 240 939,4 тыс. рублей или на 105,3 %, безвозмездные поступления – 3 406 589,6 тыс. рублей или на 93,0 %;

1.2. Исполнение расходной части бюджета городского округа составило 4 949 403,5 тыс. рублей или 93,6 % от уточненного плана исполнения бюджета по расходам (5 287 675,6 тыс. рублей);

1.3. Общий плановый объем средств на реализацию муниципальных программ составляет 5 157 166,0 тыс. рублей или 97,5 % от общего объема уточненных бюджетных назначений (5 287 675,6 тыс. рублей), в том числе по источникам финансирования:

- средства федерального бюджета в размере 43 168,4 тыс. рублей;
- средства окружного бюджета в размере 2 886 651,5 тыс. рублей;
- средства городского округа Мегион в размере 2 227 346,1 тыс. рублей.

1.4. Расходы бюджета городского округа город Мегион на реализацию муниципальных программ за отчетный период 2020 года исполнены на 93,5 % к бюджетным ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2020 год и составляют 4 820 853,8 тыс. рублей.

1.5. Бюджет исполнен с дефицитом в сумме 41 862,4 тыс. рублей.

1.6. По состоянию на 31.12.2020 муниципальный долг составил 50 000,0 тыс. рублей;

1.7. Расходы на обслуживание муниципального долга в 2020 году составили 1 908,1 тыс. рублей;

1.8. Размер резервного фонда с учетом изменений составил 450,0 тыс. рублей. В 2020 году использование средств резервного фонда не осуществлялось.

1.9. Муниципальный дорожный фонд исполнен в размере 37 530,6 тыс. рублей в рамках исполнения программных мероприятий муниципальной программы «Развитие транспортной системы городского округа город Мегион в 2019 – 2025 годах».

1.10. Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2020 составила 13 018 439,5 тыс. рублей и увеличилась относительно 01.01.2020 на 813 598,1 тыс. рублей или на 6,7%.

1.11. Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2020 составила 86 890,3 тыс. рублей и уменьшилась относительно 01.01.2020 на 395 257,0 тыс. рублей или в 4,6 раза.

1.12. Остаток средств на счетах бюджета в органах Федерального казначейства по состоянию на 01.01.2021 составил 153 800,8 тыс. рублей, в том числе:

- межбюджетные трансферты 13 707,4 тыс. рублей (подлежат возврату в окружной бюджет);
- средства местного бюджета в сумме 140 093,4 тыс. рублей.

2. Кассовое исполнение расходов бюджета городского округа осуществлялось неравномерно, а именно наблюдается увеличение нагрузки на последний квартал по сравнению с предыдущими кварталами.

3. При анализе исполнения муниципальных программ (по данным сводного годового доклада) установлено:

Из 169 показателей, установленных в 2020 году для оценки эффективности реализации муниципальных программ города Мегиона, исполнение показателей на 95,0 % и более достигнуто по 159 показателю, процент исполнения показателей реализации муниципальных программ составил 84,6 %.

По результатам оценки 8 программ (36,4 %) получили расчетную оценку «отлично» и рекомендации обеспечить необходимый уровень финансирования муниципальных программ за счет средств местного бюджета в очередном финансовом году.

11 программ (50,0 %) получили расчетную оценку «хорошо» и рекомендации сохранить прежний уровень финансирования муниципальных программ за счет средств местного бюджета в очередном финансовом году.

1 программа (4,5 %) получили расчетную оценку «удовлетворительно» и рекомендации сохранить уровень финансирования муниципальной программы за счет средств бюджета автономного округа и местного бюджета в очередном финансовом году при условии ее корректировки.

2 программы (9,1%) получили расчетную оценку «неудовлетворительно» и рекомендации о досрочном прекращении реализации муниципальной программы, либо провести доработку муниципальной программы, в том числе в части изменения объема бюджетных ассигнований.

4. В 2020 году капитальные вложения в муниципальные объекты капитального строительства в соответствии с адресной инвестиционной программой Ханты-Мансийского автономного округа – Югры не осуществлялись.

5. По состоянию на 31.12.2020 в казне муниципального образования числились акции 3-х акционерных обществ на сумму 108 363,2 тыс. рублей.

6. По результатам проведенной внешней проверки Отчета об исполнении бюджета городского округа город Мегион за 2020 год, в том числе внешней проверки бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств установлено следующее:

6.1. Отчет об исполнении бюджета города Мегиона за 2020 год представлен в срок, установленный БК РФ, разделом 8 Положения о бюджетном процессе.

6.2. Плановые показатели, указанные в консолидированной бюджетной отчетности об исполнении бюджета за 2020 год, соответствуют показателям сводной бюджетной росписи бюджета города на 2020 год с учетом изменений, внесенных в ходе исполнения бюджета.

6.3. Бюджетная отчетность об исполнении консолидированного бюджета муниципального образования город Мегион за 2020 год составлена в соответствии с Инструкцией № 191н.

6.4. Отражение доходов, расходов, источников финансирования дефицита бюджета в Отчете об исполнении бюджета городского округа город Мегион за 2020 год выполнено в соответствии с консолидированной отчетностью об исполнении бюджета, составленной на основании бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств, что свидетельствует о его достоверности. В целом, информация об активах и обязательствах, финансово-хозяйственных операциях, изложенная в бюджетной отчетности, раскрыта полно. Искажений бюджетной отчетности, имеющих существенный характер либо явившихся результатом преднамеренных действий или бездействий, значительно влияющих на ее достоверность, не выявлено.

6.5. По результатам внешней проверки годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств за 2020 год установлено, что бюджетная отчетность является недостаточно информативной, были установлены отдельные случаи отражения в формах годового отчета об исполнении бюджета неполной информации, в пояснительных записках отсутствует достаточная информация, позволяющая дать оценку факторам, повлиявшим на исполнение бюджета и на результаты деятельности.

Наиболее часто встречающимися нарушениями, влияющими на информативность бюджетной отчетности, стали: незаполнение отдельных граф, разделов форм бюджетной отчетности; неотражение всей предусмотренной Инструкцией № 191н информации в представленных формах.

Выявленные в ходе внешней проверки замечания по бюджетному процессу и составлению отчетности главных администраторов бюджетных средств не повлияли на достоверность отчета об исполнении бюджета.

Предложения

1. Главным администраторам доходов бюджета:

1.1. продолжить работу по разработке и реализации комплекса дополнительных мер, направленных на развитие доходного потенциала и снижение дефицита бюджета городского округа город Мегион;

1.2. в целях формирования устойчивого бюджета качественно и достоверно планировать доходы местного бюджета;

2. Главным распорядителям бюджетных средств:

2.1. принять меры по усилению контроля за формированием и представлением бюджетной отчетности в строгом соответствии с требованиями Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной бюджетной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утвержденной приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28.12.2010 № 191н;

2.2. ведение бюджетного учета обеспечить в соответствии с приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.12.2010 № 162н «Об утверждении Плана счетов бюджетного учета и Инструкции по его применению»;

2.3. при выполнении функций и полномочий учредителя:

- утверждать муниципальные задания в соответствии со сроками установленными Положением о формировании муниципального задания на оказание муниципальных услуг

(выполнение работ) и финансовом обеспечении его выполнения муниципальными учреждениями городского округа город Мегион, утвержденного постановлением администрации города Мегиона от 17.12.2015 № 3094 «О формировании муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) и финансовом обеспечении его выполнения муниципальными учреждениями городского округа город Мегион»;

- бюджетный учет субсидии бюджетным и автономным учреждениям на финансовое обеспечение выполнения ими муниципального задания осуществлять в размере, предусмотренном заключенными соглашениями с учетом достижения показателей, установленных муниципальными заданиями;

3. Получателям бюджетных средств:

3.1. перед составлением годового отчета об исполнении бюджета проводить достоверную инвентаризацию финансовых и нефинансовых активов, а также обязательств с оформлением актов сверок с контрагентами;

3.2. усилить внутренний контроль за соблюдением требований бюджетного законодательства, соблюдением финансовой дисциплины и эффективным использованием материальных и финансовых ресурсов, не допускать случаев неэффективного использования бюджетных средств;

3.3. в целях соблюдения пункта 3 статьи 219 БК РФ в части принятия бюджетных обязательств в пределах, доведенных до них лимитов бюджетных обязательств, не допускать образования кредиторской задолженности.

4. Координаторам и исполнителям муниципальных программ:

4.1. Принять меры к повышению качества действующих муниципальных программ, проведению оценки эффективности их исполнения. Корректировать их цели, задачи и критерии при необеспеченности программных мероприятий средствами, необходимыми для их исполнения;

4.2. При наличии объективных причин ежегодного недостижения целевых показателей провести корректировку целей, задач, значений целевых показателей муниципальных программ города Мегиона.

Председатель
Контрольно-счетной палаты

Н.М. Зырянова