



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

от 19.11.2024

№ 309

Заместителю главы города
Мегиона
В.С. Заднепровской

Заключение
на отчет об исполнении бюджета городского округа Мегион
Ханты-Мансийского автономного округа – Югры за девять месяцев 2024 года.

« 19 » ноября 2024 года

№ 67

Основание: пункт 7 части 2 статьи 9 Федерального закона от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации, федеральных территорий и муниципальных образований», раздел 8 Положения о Контрольно-счетной палате города Мегиона, утвержденного решением Думы города Мегиона от 27.01.2012 № 222 (с изменениями)

Цель контроля: анализ отчета об исполнении бюджета городского округа Мегион Ханты-Мансийского автономного округа – Югры за девять месяцев 2024 года на предмет соответствия фактического исполнения бюджета его плановым назначениям, установления достоверности, полноты и соответствия нормативным требованиям составления и представления отчета об исполнении бюджета городского округа Мегион Ханты-Мансийского автономного округа – Югры за девять месяцев 2024 года

Предмет контроля: отчет об исполнении бюджета городского округа Мегион Ханты-Мансийского автономного округа – Югры за девять месяцев 2024 года

1. Общие положения

Заключение по результатам анализа отчета об исполнении бюджета городского округа Мегион Ханты-Мансийского автономного округа – Югры за девять месяцев 2024 года подготовлено Контрольно-счетной палатой города Мегиона (далее – Контрольно-счетная палата) в соответствии со статьей 157 Бюджетного кодекса Российской Федерации, разделом 3 Положения об отдельных вопросах организации и осуществления бюджетного процесса в городском округе Мегион Ханты-Мансийского автономного округа-Югры, утвержденного решением Думы города от 30.11.2012 № 306 (с изменениями) (далее – Положение о бюджетном процессе).

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

Отчет об исполнении бюджета городского округа Мегион Ханты-Мансийского автономного

округа – Югры за девять месяцев 2024 года утвержден постановлением администрации города Мегиона от 23.10.2024 № 1993 «Об исполнении бюджета городского округа Мегион Ханты-Мансийского автономного округа – Югры за девять месяцев 2024 года» и представлен в Контрольно-счетную палату в соответствии с пунктом 4 раздела 7 Положения о бюджетном процессе 14.11.2024 года с сопроводительным письмом от 14.11.2024 № ВС-105.

Бюджет городского округа Мегион исполняется на основе единства кассы и подведомственности расходов в соответствии со сводной бюджетной росписью и кассовым планом.

2. Исполнение основных характеристик

Бюджет города Мегиона на 2024 год утвержден решением Думы города Мегиона от 15.12.2023 № 347 «О бюджете городского округа Мегион Ханты-Мансийского автономного округа – Югры на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» (далее – решение о бюджете) по доходам в сумме 5 522 405,4 тыс. руб., по расходам в сумме 5 685 651,3 тыс. руб., предельный размер дефицита бюджета установлен в сумме 163 245,9 тыс. руб.

За период с 19.07.2024 по 30.09.2024 в сводную бюджетную роспись были внесены изменения в соответствии со статьями 217, 232 Бюджетного кодекса Российской Федерации, пунктом 29 решения Думы города Мегиона от 15.12.2023 № 347 «О бюджете городского округа Мегион Ханты-Мансийского автономного округа – Югры на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов».

С учетом внесенных изменений (без уточнения решения о бюджете) плановые показатели за девять месяцев 2024 года по расходам составили 5 998 457,9 тыс. руб.

Бюджет города Мегиона за девять месяцев 2024 года исполнен в следующем объеме:

- по доходам – 4 560 421,1 тыс. руб. (75,1 % от уточненных плановых назначений за год),
- по расходам – 4 421 870,3 тыс. руб. (68,5 % от уточненных плановых назначений за год);
- с превышением доходов над расходами (профицитом бюджета) на 138 550,8 тыс. руб.

Исполнение основных характеристик бюджета города за девять месяцев 2024 года в сравнении с аналогичным периодом 2023 года характеризуется следующими показателями:

Наименование	Исполнение за 9 месяцев 2023 года	Утвержденный план решением Думы города от 15.12.23 № 347	Уточненный план	Исполнение за 9 месяцев 2024 года	% исполнения (гр.5/гр.4)	Отклонение уточненных показателей от первоначально утвержденных	Отношение уточненных показателей от первоначально утвержденных (%)	тыс. руб.	
								Отклонение 9 месяцев 2024 года от 9 месяцев 2023 года (гр.5-гр.2)	Отношение 9 месяцев 2024 года к 9 месяцам 2023 года (%) (гр.5/гр.2)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Всего доходов	5 075 700,9	5 522 405,4	6 073 014,4	4 560 421,1	75,1	550 609,0	110,0	-515 279,8	89,8
Всего расходов	5 408 280,4	5 685 651,3	6 459 417,6	4 421 870,3	68,5	773 766,3	113,6	-986 410,1	81,8
Дефицит (-), профицит (+)	-332 579,5	-163 245,9	-386 403,2	138 550,8					

По сравнению с девятью месяцами 2023 года исполнение по доходной части бюджета уменьшилось на 515 279,8 тыс. руб., или на 10,2 %; исполнение по расходам уменьшилось на 986 410,1 тыс. руб., или на 18,2 %. Бюджет города за девять месяцев 2024 года исполнен с профицитом в сумме 138 550,8 тыс. руб., за аналогичный период 2023 года бюджет исполнен с дефицитом в сумме 332 579,5 тыс. руб.

3. Анализ исполнения бюджета города Мегиона по доходам за девять месяцев 2024 года

Доходы бюджета города Мегиона на 2024 год утверждены в сумме 5 522 405,4 тыс. руб. Уточненный план доходной части бюджета на 2024 год составил 6 073 014,4 тыс. руб., что выше первоначально утвержденной суммы на 550 609,0 тыс. руб. (10,0 %). Исполнение по доходам за девять месяцев 2024 года составило 4 560 421,1 тыс. руб. или 75,1 % от годового объема уточненных плановых назначений.

Исполнение доходной части бюджета города за девять месяцев 2024 года в разрезе групп (подгрупп) доходов характеризуется следующими показателями:

тыс. руб.

Наименование группы (подгруппы) доходов	Фактическое исполнение за девять месяцев 2023 года	Уточненный план на 2024 год, утвержден решением Думы города Мегиона от 19.07.2024 №393	Фактическое исполнение за девять месяцев 2024 года			Отклонение девяти месяцев 2024 года от девяти месяцев 2023 года
			Сумма	%	Уд. вес	
Налоговые и неналоговые доходы	1 268 513,1	1 834 632,8	1 529 923,8	83,4	33,5	261 410,7
Налоги на прибыль, доходы	880 527,2	1 236 703,0	1 003 023,9	81,1	22,0	122 496,7
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации	13 274,1	18 358,7	13 707,5	74,7	0,3	433,4
Налоги на совокупный доход	137 484,7	171 525,9	206 278,6	120,3	4,5	68 793,9
Налоги на имущество	21 795,6	99 902,4	56 866,2	56,9	1,2	35 070,6
Государственная пошлина	7 095,8	9 604,0	10 307,4	107,3	0,2	3 211,6
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	122 496,2	162 193,8	120 166,6	74,1	2,6	-2 329,6
Платежи при пользовании природными ресурсами	5 618,1	12 159,5	12 336,6	101,5	0,3	6 718,5
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	2 936,0	156,0	4 415,3	2 830,3	0,1	1 479,3
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	71 432,8	118 361,8	97 391,6	82,3	2,1	25 958,8
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	4 422,1	5 487,7	5 114,6	93,2	0,1	692,5
Прочие неналоговые доходы	1 430,5	180,0	315,5	175,3	0,0	-1 115,0
Безвозмездные поступления	3 807 187,8	4 238 381,6	3 030 497,3	71,5	66,5	-776 690,5
Дотации	592 258,3	914 950,9	726 518,4	79,4	15,9	134 260,1
Субсидии	1 580 659,8	573 317,8	259 773,1	45,3	5,7	-1 320 886,7
Субвенции	1 586 016,3	2 499 584,2	1 800 240,0	72,0	39,5	214 223,7
Иные межбюджетные трансферты	49 554,1	241 996,8	238 021,8	98,4	5,2	188 467,7
Безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций	750,2	1 996,0	4 057,4	203,3	0,1	3 307,2
Безвозмездные поступления от негосударственных организаций	100,0	6 535,9	6 535,9	100,0	0,1	6 435,9
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-2 150,9	-	-4 649,3	-	-	-2 498,4
Доходы бюджета – всего	5 075 700,9	6 073 014,4	4 560 421,1	75,1	X	-515 279,8

В общем объеме фактически поступивших доходов доля налоговых и неналоговых доходов составляет 33,5 %, что выше аналогичного периода прошлого года на 8,5 % (2023 год – 25,0 %). Фактически исполнено 1 529 923,8 тыс. руб. или 83,4 % от утвержденного плана.

Безвозмездные поступления составляют 66,5 % от общего объема, что ниже аналогичного периода прошлого года на 8,5 % (2023 год – 75,0 %). Фактически исполнено 3 030 497,3 тыс. руб. или 71,5 % от уточненного плана.

За девять месяцев 2024 года в структуре налоговых и неналоговых доходов бюджета города Мегиона наибольший удельный вес составляет:

- налог на прибыль, налог от общего объема доходов составляет 22,0 %, который при утвержденном плане 1 236 703,0 тыс. руб. выполнен в сумме 1 003 023,9 тыс. руб. или 81,1 %. Относительно исполнения за девять месяцев 2023 года поступление налога на прибыль увеличилось на 122 496,7 тыс. руб.;

- налог на совокупный доход, налог от общего объема доходов составляет 4,5 %, который при утвержденном плане 171 525,9 тыс. руб. выполнен в сумме 206 278,6 тыс. руб. или 120,3 %. Относительно исполнения за девять месяцев 2023 года поступление налога на совокупный доход увеличилось на 65 793,9 тыс. руб.

Невысокое исполнение наблюдается по налогам на имущество – 56,9 % от уточненного плана 99 902,4 тыс. руб. Из них наименьшее исполнение составило 5 548,3 тыс. руб. или 42,7 % от уточненного плана 13 000,0 тыс. руб. по транспортному налогу с физических лиц.

По отдельным видам доходов за девять месяцев 2024 года наблюдается исполнение выше плановых показателей:

- налог на совокупный доход поступил в размере 206 278,6 тыс. руб. или 120,3 % от плановых назначений 171 525,9 тыс. руб. Высокий процент исполнения объясняется увеличением количества плательщиков и гашением задолженности;

- государственная пошлина поступила в размере 10 307,4 тыс. руб. или 107,3 % от плановых назначений 9 604,0 тыс. руб. Высокий процент исполнения обусловлен увеличением поступления государственной пошлины по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями;

- платежи при пользовании природными ресурсами поступили в размере 12 336,6 тыс. руб. или 101,5 % от плановых назначений 12 159,5 тыс. руб. Перевыполнение годовых плановых назначений обусловлен незапланированным поступлением задолженности от МУП «ТВК» по платежам за негативное воздействие на окружающую среду за предыдущие периоды;

- доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства поступили в размере 4 415,3 тыс. руб. или 2 830,3 % от плановых назначений 156,0 тыс. руб. Высокий процент исполнения обусловлен поступлением незапланированного возврата дебиторской задолженности прошлых лет по окружным средствам, которые впоследствии были возвращены в окружной бюджет.

За девять месяцев 2024 года основную долю безвозмездных поступлений составляют поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации. Относительно исполнения аналогичного периода прошлого года (3 808 488,5 тыс. руб.) поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации уменьшились на 783 935,2 тыс. руб. и составляют 3 024 553,3 тыс. руб.

4. Анализ исполнения бюджета города Мегiona по расходам за девять месяцев 2024 года

Решением о бюджете утверждены расходы в размере 5 685 651,3 тыс. руб. Уточненный план объема бюджетных ассигнований на 2024 год составил 6 459 417,6 тыс. руб., что выше первоначально утвержденной суммы на 773 766,3 тыс. руб. или на 13,6 %.

Структура расходов за девять месяцев 2024 года характеризуется следующими показателями:

тыс. руб.

Наименование раздела	Код БК	Уточненный план на 2023 год, утвержден решением Думы города Мегiona от 23.06.2023 №293(с учетом справок Департамента финансов ХМАО-Югры)	Исполнено за 9 месяцев 2023 года	% исполнения	Утвержденный план решением Думы города от 15.12.2023 № 347	Уточненный план на 2024 год, показатели сводной бюджетной росписи на 01.10.2024	Исполнено за 9 месяцев 2024 года	% исполнения	Отклонение по исполнению относительно 9 месяцев 2023 года (+) увеличение, (-) уменьшение	
									сумма	%
Общегосударственные вопросы	01	442 877,4	386 786,0	87,3	574 886,0	607 227,5	445 272,1	73,3	58 486,1	15,1
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	54 418,1	40 104,6	73,7	61 275,2	61 529,3	41 760,5	67,9	1 655,9	4,1
Национальная экономика	04	329 862,7	235 564,9	71,4	523 958,3	592 943,6	346 848,3	58,5	111 283,4	47,2
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	2 543 356,2	2 012 247,4	79,1	411 625,9	687 767,5	426 187,0	62,0	-1 586 060,4	-78,8
Охрана окружающей среды	06	2 270,1	497,0	21,9	2 559,9	8 612,8	1 956,4	22,7	1 459,4	293,6
Образование	07	3 065 980,6	2 178 178,6	71,0	3 347 398,5	3 606 884,2	2 569 789,1	71,2	391 610,5	18,0
Культура и кинематография	08	330 701,4	273 612,5	82,7	360 918,1	385 201,1	279 963,4	72,7	6 350,9	2,3
Здравоохранение	09	888,5	128,3	14,4	888,5	888,5	0,0	0,0	-128,3	0,0
Социальная политика	10	62 971,3	42 095,6	66,8	51 008,6	142 766,2	36 451,6	25,5	-5 644,0	-13,4
Физическая культура и спорт	11	296 594,5	218 462,1	73,7	323 040,8	336 609,3	251 824,6	74,8	33 362,5	15,3
Средства массовой информации	12	27 099,1	20 484,7	75,6	27 191,5	28 262,6	21 621,4	76,5	1 136,7	5,5
Обслуживание муниципального долга	13	410,9	118,7	28,9	900,0	725,0	195,9	27,0	77,2	65,0
Всего		7 157 430,8	5 408 280,4	75,6	5 685 651,3	6 459 417,6	4 421 870,3	68,5	-986 410,1	-18,2

Исполнение по расходам за девять месяцев 2024 года составило 4 421 870,3 тыс. руб. или 68,5% от годовых показателей, установленных уточненным бюджетом, в том числе по источникам:

- средства местного бюджета 2 124 588,3 тыс. руб. при уточненных годовых плановых назначениях 3 026 050,1 тыс. руб. или 70,2 %;
- средства федерального и окружного бюджетов (субвенции и субсидии, иные межбюджетные трансферты) при уточненных годовых плановых назначениях 3 433 367,5 тыс. руб. исполнение составило 2 297 282,0 тыс. руб. или 66,9 %.

В сравнении с аналогичным периодом прошлого финансового года процент исполнения по расходам за девять месяцев 2024 года уменьшился на 7,1 %.

Наибольший удельный вес за отчетный период 2024 составили расходы на образование – 2 569 789,1 тыс. руб. или 58,1 %, общегосударственные вопросы – 445 272,1 тыс. руб. или 10,1 %; жилищно-коммунальное хозяйство – 426 187,0 тыс. руб. или 9,6%.

Высокий процент исполнения, более 75,0 %, наблюдается в отрасли: средства массовой информации – 76,5 %.

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

На исполнение муниципальных программ по показателям сводной бюджетной росписи на 01.10.2024 в целом запланировано 6 399 688,9 тыс. руб., что составляет 99,1 % от уточненных годовых плановых назначений, на непрограммные расходы запланировано – 59 728,7 тыс. руб. или 0,9 %.

Исполнение муниципальных программ города Мегиона за девять месяцев 2024 года характеризуется следующими показателями:

тыс. руб.					
№ п/п	Наименование муниципальных программ	Утверждено решением о бюджете от 15.12.23 № 347	Показатели сводной бюджетной росписи на 01.10.2024	Исполнено на 01.10.2024	% исполнения
1	"Развитие систем гражданской защиты населения города Мегиона"	49 967,7	49 998,8	35 557,3	71,1
	местный бюджет	49 967,7	49 998,8	35 557,3	71,1
1.1.	подпрограмма "Функционирование единой диспетчерской службы города Мегиона"	2 100,0	1 821,3	1 202,8	66,0
1.2.	подпрограмма "Развитие системы оповещения населения при угрозе возникновения чрезвычайных ситуаций на территории города Мегиона"	1 300,0	1 228,0	0,0	0,0
1.3.	подпрограмма "Предупреждение и ликвидация чрезвычайных ситуаций"	46 567,7	46 949,5	34 354,5	73,2
2	"Улучшение условий и охраны труда в городе Мегионе"	2 668,0	2 668,0	1 871,6	70,1
	местный бюджет	454,5	454,5	347,6	76,5
	бюджет автономного округа	2 213,5	2 213,5	1 524,0	68,9
3	"Поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства на территории города Мегиона"	22 246,5	23 028,6	12 176,9	52,9
	местный бюджет	227,1	227,1	227,0	100,0
	бюджет автономного округа	22 019,4	22 801,5	11 949,9	52,4
	<i>Региональный проект "Создание условий для легкого старта и комфортного ведения бизнеса"</i>	<i>343,4</i>	<i>343,4</i>	<i>343,4</i>	<i>100,0</i>
	<i>Региональный проект "Акселерация субъектов малого и среднего предпринимательства"</i>	<i>4 197,0</i>	<i>4 197,0</i>	<i>4 196,9</i>	<i>100,0</i>
3.1.	подпрограмма "Поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства"	4 540,4	4 540,4	4 540,3	100,0
3.2.	подпрограмма "Поддержка сельскохозяйственного производства"	17 706,1	18 488,2	7 636,6	41,3
4	"Развитие гражданского общества на территории города Мегиона"	6 977,0	6 977,0	5 098,8	73,1
	местный бюджет	6 977,0	6 977,0	5 098,8	73,1
4.1.	подпрограмма "Создание условий для реализации гражданских инициатив"	6 759,5	6 759,5	4 898,8	72,5
4.2.	подпрограмма "Обеспечение доступа граждан к информации о социально значимых мероприятиях города Мегиона"	17,5	17,5	0,0	0,0
4.3.	подпрограмма "Создание условий для выполнения функций, направленных на"	200,0	200,0	200,0	100,0

	обеспечение прав и законных интересов жителей городского округа в отдельных сферах жизнедеятельности"				
5	"Управление муниципальными финансами в городе Мегионе"	43 259,9	44 244,0	31 395,0	71,0
	местный бюджет	43 259,9	43 628,1	30 779,1	70,5
	бюджет автономного округа		264,4	264,4	100,0
	федеральный бюджет		351,5	351,5	100,0
5.1.	подпрограмма "Организация бюджетного процесса в городе Мегионе"	42 359,9	43 519,0	31 199,1	71,7
5.2.	подпрограмма "Управление муниципальным долгом"	900,0	725,0	195,9	27,0
6	"Культурное пространство в городе Мегионе"	568 446,4	615 820,4	445 977,6	72,4
	местный бюджет	551 352,7	596 766,7	427 428,7	71,6
	бюджет автономного округа	10 529,0	12 489,0	11 984,2	96,0
	федеральный бюджет	6 564,7	6 564,7	6 564,7	100,0
	<i>Региональный проект "Культурная среда"</i>	<i>16 734,1</i>	<i>16 734,1</i>	<i>16 734,1</i>	<i>100,0</i>
6.1.	подпрограмма "Сохранение исторического и культурного наследия, снижение инфраструктурных ограничений с целью обеспечения функционирования всех видов культурной деятельности"	23 232,5	38 050,2	29 532,5	77,6
6.2.	подпрограмма "Поддержка творческих инициатив, способствующих самореализации населения"	3 661,7	3 561,7	3 248,3	91,2
6.3.	подпрограмма "Организационные, экономические механизмы развития культуры и историко-культурного наследия"	541 552,2	574 208,5	413 196,8	72,0
7	"Развитие муниципальной службы в городе Мегионе"	326,5	326,5	149,9	45,9
	местный бюджет	326,5	326,5	149,9	45,9
8	"Информационное обеспечение деятельности органов местного самоуправления города Мегиона"	26 898,0	27 969,1	21 621,4	77,3
	местный бюджет	26 898,0	27 969,1	21 621,4	77,3
9	"Развитие физической культуры и спорта, укрепление общественного здоровья в городе Мегионе"	337 837,7	351 406,1	264 357,5	75,2
	местный бюджет	311 287,8	324 856,2	242 804,9	74,7
	бюджет автономного округа	26 549,9	26 549,9	21 552,6	81,2
9.1.	подпрограмма "Развитие физической культуры и массового спорта"	308 520,8	323 247,8	241 647,5	74,8
9.2.	подпрограмма "Развитие системы подготовки спортивного резерва"	29 316,9	28 158,3	22 710,0	80,7
10	"Управление муниципальным имуществом города Мегиона"	29 187,0	48 431,7	29 151,2	60,2
	местный бюджет	29 187,0	48 431,7	29 151,2	60,2
11	"Развитие жилищной сферы на территории города Мегиона"	68 364,6	334 511,1	219 004,6	65,5
	местный бюджет	20 628,4	34 797,9	27 287,6	78,4
	бюджет автономного округа	39 665,0	291 612,7	191 606,2	65,7
	федеральный бюджет	8 071,2	8 100,5	110,8	1,4
	<i>Региональный проект "Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда"</i>		85 045,0	70 418,7	82,8
11.1.	подпрограмма "Обеспечение жильем молодых семей"	1 096,2	1 489,1	1 488,8	100,0
11.2.	подпрограмма "Улучшение жилищных условий отдельных категорий граждан"	7 991,9	7 991,9	0,0	0,0
11.3.	подпрограмма "Содействие развитию жилищного строительства на территории города Мегиона"	59 276,5	325 030,1	217 515,8	66,9
12	"Развитие информационного общества на территории города Мегиона"	48 759,1	45 923,1	36 041,4	78,5
	местный бюджет	48 759,1	45 923,1	36 041,4	78,5
13	"Развитие транспортной системы города Мегиона"	359 566,7	428 955,2	221 602,0	51,7
	местный бюджет	285 618,1	334 120,2	221 602,0	66,3
	бюджет автономного округа	73 948,6	94 835,0	0,0	0,0
13.1.	подпрограмма "Развитие транспортной системы"	157 592,7	204 410,8	35 208,5	17,2
13.2.	подпрограмма "Содержание и текущий ремонт автомобильных дорог, проездов, элементов обустройства улично-дорожной сети, объектов внешнего благоустройства города Мегиона"	184 000,0	214 817,7	181 624,2	84,5
13.3.	подпрограмма "Формирование законопослушного поведения участников дорожного движения, повышение безопасности дорожного движения в городе Мегионе"	17 974,0	9 726,7	4 769,3	49,0
14	"Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Мегионе"	285 616,6	368 751,7	158 901,7	43,1
	местный бюджет	129 450,8	135 590,4	76 209,6	56,2
	бюджет автономного округа	156 165,8	233 161,3	82 692,1	35,5
14.1.	подпрограмма "Содержание объектов внешнего благоустройства города Мегиона"	114 614,4	119 527,0	73 336,5	61,4
14.2.	подпрограмма "Модернизация и реформирование жилищно-коммунального комплекса города Мегиона"	167 652,2	245 974,7	82 397,1	33,5
14.3.	подпрограмма "Энергобережение и повышение энергетической эффективности и энергобезопасности муниципального образования города Мегиона"	250,0	150,0	99,7	0,0
14.4.	подпрограмма "Капитальный ремонт, реконструкция и ремонт муниципального жилого фонда города Мегиона"	3 100,0	3 100,0	3 068,4	0,0
15	"Мероприятия в области градостроительной деятельности города Мегиона"	5 594,0	3 895,4	0,0	0,0
	местный бюджет	391,6	391,6	0,0	0,0
	бюджет автономного округа	5 202,4	3 503,8	0,0	0,0
16	"Формирование доступной среды для инвалидов и других маломобильных групп населения на территории города Мегиона"	15 325,9	16 773,4	7 352,2	43,8
	местный бюджет	12 325,9	13 773,4	7 352,2	53,4

	бюджет автономного округа	3 000,0	3 000,0	0,0	0,0
17	"Профилактика правонарушений в сфере общественного порядка, незаконного оборота и злоупотребления наркотиками в городе Мегионе"	757,5	950,7	434,9	45,7
	местный бюджет	612,3	805,5	329,3	40,9
	бюджет автономного округа	145,2	145,2	105,6	72,7
17.1.	подпрограмма "Профилактика правонарушений"	267,5	460,7	150,8	32,7
17.2.	подпрограмма "Профилактика незаконного оборота и потребления наркотических средств и психотропных веществ"	440,0	440,0	284,1	64,6
17.3.	подпрограмма "Обеспечение защиты прав потребителей"	50,0	50,0	0,0	0,0
18	"Укрепление межнационального и межконфессионального согласия, профилактика экстремизма и терроризма в городе Мегионе"	3 034,9	3 170,7	523,2	16,5
	местный бюджет	3 034,9	3 170,7	523,2	16,5
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 иностранных граждан (мигрантов), профилактика межнациональных (межэтнических), межконфессиональных конфликтов"	597,9	703,9	346,7	49,3
18.2.	подпрограмма "Участие в профилактике экстремизма, а также в минимизации и (или) ликвидации последствий проявлений экстремизма"	176,5	176,5	176,5	100,0
18.3.	подпрограмма "Участие в профилактике терроризма, а также в минимизации и (или) ликвидации последствий проявлений терроризма"	2 260,5	2 290,3	0,0	0,0
21	"Развитие экологической безопасности на территории города Мегиона"	8 559,9	14 115,0	5 853,0	41,5
	местный бюджет	8 400,0	13 955,1	5 693,1	40,8
	бюджет автономного округа	159,9	159,9	159,9	100,0
21.1.	подпрограмма "Организация мероприятий по охране окружающей среды и уменьшению негативного воздействия на окружающую среду"	8 559,9	14 115,0	5 853,0	41,5
22	"Развитие муниципального управления"	550 421,8	557 118,3	423 067,5	75,9
	местный бюджет	531 218,3	532 764,0	404 735,8	76,0
	бюджет автономного округа	13 102,8	15 793,0	11 138,7	70,5
	федеральный бюджет	6 100,7	8 561,3	7 193,0	84,0
22.1.	подпрограмма "Осуществление функций должностных лиц и органов администрации города в рамках собственных и переданных государственных полномочий"	340 208,7	342 839,1	251 443,4	73,3
22.2.	подпрограмма "Обеспечение исполнения функций и полномочий органов местного самоуправления, совершенствование учета деятельности муниципальных учреждений"	210 213,1	214 279,2	171 624,1	80,1
23	"Формирование современной городской среды города Мегиона"	47 983,6	62 110,6	39 465,0	63,5
	местный бюджет	34 261,6	47 191,0	29 222,6	61,9
	бюджет автономного округа	8 380,4	9 578,0	6 255,3	65,3
	федеральный бюджет	5 341,6	5 341,6	3 987,1	74,6
	<i>Региональный проект "Формирование комфортной городской среды"</i>	<i>16 143,6</i>	<i>16 143,7</i>	<i>12 049,9</i>	<i>74,6</i>
23.1.	подпрограмма "Благоустройство дворовых территорий"	22 000,0	32 704,0	20 189,7	0,0
23.2.	подпрограмма "Благоустройство территорий общего пользования"	25 983,6	29 406,6	19 275,3	65,5
24	"Молодежная политики города Мегиона"	71 783,5	74 852,1	58 364,8	78,0
	местный бюджет	59 733,5	62 112,1	47 229,8	76,0
	бюджет автономного округа	12 050,0	12 740,0	11 135,0	87,4
24.1.	подпрограмма "Развитие молодежной политики в городе Мегионе"	883,0	883,0	711,9	80,6
24.2.	подпрограмма "Развитие и организационное обеспечение деятельности муниципальных учреждений молодежной политики"	55 800,7	58 869,3	44 283,2	75,2
24.3.	подпрограмма "Содействие трудовой занятости несовершеннолетних граждан"	15 099,8	15 099,8	13 369,7	88,5
25	"Развитие образования"	3 083 987,9	3 317 691,4	2 359 166,3	71,1
	местный бюджет	608 614,2	643 112,2	431 178,2	67,0
	бюджет автономного округа	2 378 966,4	2 539 662,6	1 838 556,6	72,4
	федеральный бюджет	96 407,3	134 916,6	89 431,5	66,3
	<i>Региональный проект "Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации"</i>	<i>1 768,0</i>	<i>1 768,0</i>	<i>1 290,9</i>	<i>73,0</i>
25.1.	подпрограмма "Общее и дополнительное образование детей"	2 975 815,2	3 183 201,4	2 256 815,7	70,9
25.2.	подпрограмма "Ресурсное обеспечение в сфере образования"	108 172,7	134 490,0	102 350,6	76,1
	ИТОГО:	5 637 570,7	6 399 688,9	4 377 133,8	68,4
	местный бюджет	2 762 986,9	2 967 342,9	2 080 570,7	70,1
	бюджет автономного округа	2 752 098,3	3 268 509,8	2 188 924,5	67,0
	федеральный бюджет	122 485,5	163 836,2	107 638,6	65,7

Муниципальные программы по состоянию на 01.10.2024 года исполнены на 68,4 %, в том числе за счет средств местного бюджета – 70,1 %, за счет средств бюджета автономного округа – 67,0 %, за счет средств федерального бюджета – 65,7 %.

Исполнение непрограммных расходов города Мегиона за девять месяцев 2024 года характеризуется следующими показателями:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование расходов	Утверждено решением о бюджете от 15.12.23 № 347	Показатели сводной бюджетной росписи на 01.10.2024	Исполнено на 01.10.2024	% исполнения
1	Обеспечение деятельности Думы города, в том числе:	13 598,0	13 715,0	8 998,8	65,6
	бюджет автономного округа		46,7	46,7	100,0
	федеральный бюджет		70,3	52,7	75,0
2	Обеспечение деятельности Контрольно-счетной палаты города Мегиона, в том числе:	18 248,1	18 382,6	11 844,7	64,4
	бюджет автономного округа		46,6	46,6	100,0
	федеральный бюджет		87,9	52,7	60,0
3	Резервный фонд администрации	1 500,0	1 500,0	0,0	---
4	Прочие непрограммные расходы в том числе:	287,5	24 083,8	23 887,8	99,2
4.1.	Выполнение полномочий в сфере наград и почетных званий	287,5	287,5	152,0	52,9
4.2.	Исполнение исполнительных документов	0,0	16 086,1	16 085,6	100,0
4.3.	Исполнение постановлений, предписаний надзорных органов	0,0	5 609,3	5 609,3	100,0
4.4.	Проведение муниципальных выборов и референдумов	0,0	1 505,9	1 505,9	100,0
4.5.	Оплата судебной строительной технической экспертизы	0,0	20,0	20,0	100,0
4.6.	Расходы за счет бюджетных ассигнований резервного фонда ХМАО-Югры	0,0	575,0	515,0	89,6
5	Реализация норм, установленных Бюджетным кодексом РФ	14 252,0	1 852,3	0,0	0,0
5.1.	Реализация инициативных проектов	14 252,0	1 852,3	0,0	0,0
6	Переданные государственные полномочия	195,0	195,0	5,2	2,7
	бюджет автономного округа	189,8	189,8	0,0	0,0
	федеральный бюджет	5,2	5,2	5,2	100,0
	ИТОГО	48 080,6	59 728,7	44 736,5	74,9
	местный бюджет	47 885,6	58 707,2	44 017,6	75,0
	бюджет автономного округа	189,8	858,1	608,3	70,9
	федеральный бюджет	5,2	163,4	110,6	67,7

Непрограммные расходы за девять месяцев 2024 года исполнены на 74,9 % от уточненных годовых плановых назначений (за счет средств местного бюджета – 75,0 %, за счет средств бюджета автономного округа – 70,9 %, за счет средств федерального бюджета – 67,7 %) и составили сумму в размере 44 736,5 тыс. руб.

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

Первоначально решением о бюджете установлен размер дефицита бюджетных средств в размере 163 245,9 тыс. руб., уточненный план составил 386 403,2 тыс. руб., что не превышает предельного размера, установленного статьей 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Согласно представленному отчету, бюджет за девять месяцев 2024 года исполнен с профицитом в размере 138 550,8 тыс. руб. За аналогичный период 2023 года бюджет был исполнен с дефицитом в размере 332 579,5 тыс. руб.

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

- «Бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации» в сумме -) 106 759,3 тыс. руб.;
- «Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов» в сумме 31 791,5 тыс. руб.

По состоянию на 01.10.2024 года общая сумма муниципального долга города Мегиона составляет 233 095,0 тыс. руб.

Исполнение по расходам на обслуживание муниципального долга за девять месяцев 2024 года составило 195,9 тыс. руб.

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

6. Выводы по результатам анализа представленного отчета об исполнении бюджета за девять месяцев 2024 года

Бюджет города Мегиона за девять месяцев 2024 года исполнен по доходам в размере 4 560 421,1 тыс. руб. или 75,1 % от утвержденных плановых назначений, по расходам в размере 4 421 870,3 тыс. руб. или 68,5 %, с превышением доходов над расходами (профицитом бюджета) на 138 550,8 тыс. руб.

Для сравнения, бюджет города Мегиона за девять месяцев 2023 года исполнен по доходам на 76,3% от уточненных плановых назначений, по расходам в размере 75,6 % с превышением расходов над доходами (дефицитом бюджета) на 332 579,5 тыс. руб.

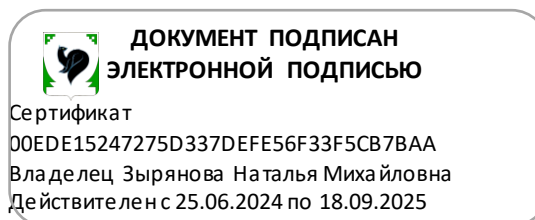
В общем объеме фактически поступивших доходов доля налоговых и неналоговых доходов составляет 33,5 %, безвозмездных поступлений – 66,5 %.

Исполнение муниципальных программ города Мегиона за девять месяцев 2024 года при уточненных годовых плановых назначениях в сумме 6 399 688,9 тыс. руб., составило 4 377 133,8 тыс. руб., или 68,4 %. В сравнении с аналогичным периодом прошлого финансового 2023 года исполнение уменьшилось на 7,1 %.

На исполнение непрограммных направлений города Мегиона за девять месяцев 2024 года утверждено расходов в сумме 59 728,7 тыс. руб., исполнение по состоянию на 01.10.2024 составило – 44 736,5 тыс. руб. или 74,9 %. В сравнении с аналогичным периодом прошлого финансового года исполнение уменьшилось на 11,6 %.

По итогам проведенного Контрольно-счетной палатой анализа отчета об исполнении бюджета городского округа Мегион Ханты-Мансийского автономного округа – Югры за девять месяцев 2024 года на предмет соответствия фактического исполнения бюджета его плановым назначениям, установления достоверности, полноты и соответствия нормативным требованиям составления и представления отчета об исполнении бюджета городского округа Мегион Ханты-Мансийского автономного округа – Югры за девять месяцев 2024 года, замечания и предложения на проект решения Думы города Мегиона «Об исполнении бюджета городского округа Мегион Ханты-Мансийского автономного округа – Югры за девять месяцев 2024 года» отсутствуют.

Председатель
Контрольно-счетной палаты



Н.М. Зырянова