



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 полугодие 2023 года.**

« 18 » сентября 2023 года

№ 80

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

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

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

### 1. Общие положения

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

Организация исполнения бюджета городского округа Мегион 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 полугодие 2023 года утвержден постановлением администрации города Мегиона от 19.07.2023 № 1175 «Об исполнении бюджета городского округа Мегион Ханты-Мансийского автономного округа – Югры за полугодие 2023 года» и представлен в Контрольно-счетную палату в соответствии с пунктом 4 раздела 7 Положения о бюджетном процессе 12.09.2023 года с сопроводительным письмом от 12.09.2023 № ВС-841.

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 2023 год уточнен решением Думы города Мегиона от 23.06.2023 № 293 «О внесении изменений в решение Думы города Мегиона от 07.12.2022 № 247 «О бюджете городского округа Мегион Ханты-Мансийского автономного округа – Югры на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» (далее – решение о бюджете) по доходам в сумме 6 651 968,8 тыс. руб., по расходам в сумме 7 126 092,0 тыс. руб., предельный размер дефицита бюджета установлен в сумме 474 123,2 тыс. руб.

За период с 24.06.2023 по 30.06.2023 в сводную бюджетную роспись были внесены изменения в соответствии со статьями 217, 232 Бюджетного кодекса Российской Федерации, пунктом 27 решения Думы города Мегиона от 07.12.22 № 247 «О бюджете городского округа Мегион Ханты-Мансийского автономного округа – Югры на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов».

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

- доходы – 6 651 968,8 тыс. руб.;
- расходы – 7 126 192,0 тыс. руб.;
- дефицит – 474 223,2 тыс. руб.

Бюджет города Мегиона за полугодие 2023 года исполнен в следующем объеме:

- по доходам – 3 258 455,8 тыс. руб. (49,0 % от уточненных плановых назначений за год),
- по расходам – 3 623 021,6 тыс. руб. (50,8 % от уточненных плановых назначений за год);
- с превышением расходов над доходами (дефицитом бюджета) на 364 565,8 тыс. руб.

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

Наименование	Исполнение за полугодие 2022 года	Утвержденный план решением Думы города от 07.12.22 № 247	Уточненный план с учетом справок Департамента финансов ХМАО-Югры	Исполнение за полугодие 2023 года	% исполнения (гр.5/гр.4)	Отклонение уточненных показателей от первоначально утвержденных	Отношение уточненных показателей от первоначально утвержденных (%)	тыс. руб.	
								Отклонение полугодия 2023 года от полугодия 2022 года (гр.5-гр.2)	Отношение полугодия 2023 года к полугодию 2022 года (%) (гр.5/гр.2)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Всего доходов	2 310 772,5	6 377 958,4	6 651 968,8	3 258 455,8	49,0	274 010,4	104,3	947 683,3	141,0
Всего расходов	2 336 216,5	6 516 868,6	7 126 192,0	3 623 021,6	50,8	609 323,4	109,3	1 286 805,1	155,1
Дефицит (-), профицит (+)	-25 444,0	-138 910,2	-474 223,2	-364 565,8					

По сравнению с полугодием 2022 года исполнение по доходной части бюджета увеличилось на 947 683,3 тыс. руб., или на 41,0 %; исполнение по расходам увеличилось на 1 286 805,1 тыс. руб., или на 55,1 %. Бюджет города за полугодие 2023 года исполнен с дефицитом в сумме 364 565,8 тыс. руб., за аналогичный период 2022 года бюджет исполнен с дефицитом в сумме 25 444,0 тыс. руб.

## 3. Анализ исполнения бюджета города Мегиона по доходам за полугодие 2023 года

Доходы бюджета города Мегиона на 2023 год утверждены в сумме 6 377 958,4 тыс. руб. Уточненный план доходной части бюджета на 2023 год составил 6 651 968,8 тыс. руб., что выше первоначально утвержденной суммы на 274 010,4 тыс. руб. (4,3 %). Исполнение по доходам за полугодие 2023 года составило 3 258 455,8 тыс. руб. или 49,0 % от годового объема уточненных плановых назначений.

Исполнение доходной части бюджета города за полугодие 2023 года в разрезе групп

(подгрупп) доходов характеризуется следующими показателями:

Наименование группы (подгруппы) доходов	Фактическое исполнение за полугодие 2022 года	Уточненный план на 2023 год, с учетом справок ХМАО-Югры	Фактическое исполнение за полугодие 2023 года			Отклонение полугодия 2023 года от полугодия 2022 года
			Сумма	%	Уд. вес	
<b>Налоговые и неналоговые доходы</b>	<b>729 334,5</b>	<b>1 553 066,9</b>	<b>811 154,3</b>	<b>52,2</b>	<b>24,9</b>	<b>81 819,8</b>
Налоги на прибыль, доходы	446 759,0	999 379,1	540 775,0	54,1	16,6	94 016,0
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации	8 084,5	14 784,4	8 590,1	58,1	0,3	505,6
Налоги на совокупный доход	113 422,7	178 424,0	93 843,6	52,6	2,9	-19 579,1
Налоги на имущество	35 972,0	100 054,0	28 073,2	28,1	0,9	-7 898,8
Государственная пошлина	4 642,3	9 110,0	4 875,1	53,5	0,1	232,8
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	71 264,0	150 541,3	71 843,5	47,7	2,2	579,5
Платежи при пользовании природными ресурсами	4 443,7	9 906,0	5 537,8	55,9	0,2	1 094,1
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	1 821,8	345,8	2 337,5	676,0	0,1	515,7
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	37 320,6	85 217,0	51 818,2	60,8	1,6	14 497,6
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	5 603,9	5 305,3	3 447,3	65,0	0,1	-2 156,6
Прочие неналоговые доходы	0,0	0,0	13,0	0,0	0,0	13,0
<b>Безвозмездные поступления</b>	<b>1 581 438,0</b>	<b>5 098 901,9</b>	<b>2 447 301,5</b>	<b>48,0</b>	<b>75,1</b>	<b>865 863,5</b>
Дотации	279 053,2	706 354,8	413 223,6	58,5	12,7	134 170,4
Субсидии	91 112,2	2 046 688,2	828 576,5	40,5	25,4	737 464,3
Субвенции	1 126 659,9	2 277 606,7	1 167 597,8	51,3	35,8	40 937,9
Иные межбюджетные трансферты	71 590,0	67 502,0	39 165,2	58,0	1,2	-32 424,8
Безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций	3 709,3	750,2	750,2	100,0	0,0	-2 959,1
Безвозмездные поступления от негосударственных организаций	15 000,0	0,0	100,0	0,0	0,0	-14 900,0
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-5 686,6	-	-2 111,8	-	-0,1	3 574,8
<b>Доходы бюджета – всего</b>	<b>2 310 772,5</b>	<b>6 651 968,8</b>	<b>3 258 455,8</b>	<b>49,0</b>	<b>X</b>	<b>947 683,3</b>

В общем объеме фактически поступивших доходов доля налоговых и неналоговых доходов составляет 24,9 %, что ниже аналогичного периода прошлого года на 6,7 % (2022 год – 31,6 %). Фактически исполнено 811 154,3 тыс. руб. или 52,2 % от уточненного плана.

Безвозмездные поступления составляют 75,1 % от общего объема, что выше аналогичного периода прошлого года на 6,7 % (2022 год – 68,4 %). Фактически исполнено 1 581 438,0 тыс. руб. или 42,2 % от уточненного плана.

За полугодие 2023 года в структуре налоговых и неналоговых доходов бюджета города Мегиина наибольший удельный вес составляет:

- налог на прибыль, налог от общего объема доходов составляет 16,6 %, который при уточненном плане 999 379,1 тыс. руб. выполнен в сумме 540 775,0 тыс. руб. или 54,1 %. Относительно исполнения за полугодие 2022 года поступление налога на прибыль увеличилось на 94 016,0 тыс. руб.;

- налог на совокупный доход, налог от общего объема доходов составляет 2,9 %, который при уточненном плане 178 424,0 тыс. руб. выполнен в сумме 93 843,6 тыс. руб. или 52,6 %. Относительно исполнения за полугодие 2022 года поступление налога на совокупный доход уменьшилось на 19 579,1 тыс. руб.

За полугодие 2023 года наблюдается исполнение выше плановых показателей по виду доходов от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства. Поступили доходы в размере 2 337,5 тыс. руб. или 676,0 % при уточненном плане 345,8 тыс. руб. Высокий процент исполнения обусловлен поступлением незапланированного возврата дебиторской задолженности прошлых лет по окружным средствам, которые впоследствии были возвращены в окружной бюджет.

За полугодие 2023 года основную долю безвозмездных поступлений составляют поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации. Относительно исполнения аналогичного периода прошлого года (1 568 415,3 тыс. руб.) поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации уменьшились на 880 147,8 тыс. руб. и составляют 2 448 563,1 тыс. руб.

#### 4. Анализ исполнения бюджета города Мегиона по расходам за полугодие 2023 года

Решением о бюджете утверждены расходы в размере 6 516 868,6 тыс. руб. Уточненный план объема бюджетных ассигнований на 2023 год составил 7 126 192,0 тыс. руб., что выше первоначально утвержденной суммы на 609 323,4 тыс. руб. или на 9,3 %.

Структура расходов за полугодие 2023 года характеризуется следующими показателями:

Наименование раздела	Код БК	Уточненный план на 2022 год, утвержден решением Думы города Мегиона от 27.05.2022 №203(с учетом справок Департамента финансов ХМАО-Югры)	Исполнено за полугодие 2022 года	% исполнения	Утвержденный план решением Думы города от 07.12.2022 № 247	Уточненный план на 2023 год, утвержден решением Думы города Мегиона от 23.06.2023 №293(с учетом справок Департамента финансов ХМАО-Югры)	Исполнено за полугодие 2023 года	% исполнения	тыс. руб.	
									Отклонение по исполнению относительно полугодия 2022 года (+) увеличение, (-) уменьшение	
									сумма	%
Общегосударственные вопросы	01	437 677,4	244 392,7	55,8	448 423,1	449 498,6	264 013,5	58,7	19 620,8	8,0
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	48 710,4	22 942,5	47,1	52 484,3	54 640,8	26 103,0	47,8	3 160,5	13,8
Национальная экономика	04	274 889,9	136 261,0	49,6	331 604,2	315 283,9	167 899,2	53,3	31 638,2	23,2
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	1 128 394,8	111 866,6	9,9	1 970 271,2	2 503 603,6	1 215 434,3	48,5	1 103 567,7	986,5
Охрана окружающей среды	06	2 028,1	0,0	0,0	1 639,0	2 360,9	0,0	0,0	0,0	0,0
Образование	07	2 700 420,7	1 455 750,7	53,9	3 000 770,0	3 077 163,0	1 579 879,6	51,3	124 128,9	8,5
Культура и кинематография	08	292 182,5	146 291,4	50,1	322 600,1	332 797,4	176 175,6	52,9	29 884,2	20,4
Здравоохранение	09	888,4	0,0	0,0	888,5	888,5	0,0	0,0	0,0	0,0
Социальная политика	10	157 835,8	67 755,3	42,9	61 603,9	64 971,3	29 496,0	45,4	-38 259,3	-56,5
Физическая культура и спорт	11	262 948,2	138 649,0	52,7	298 117,5	297 474,0	151 343,6	50,9	12 694,6	9,2
Средства массовой информации	12	22 808,7	11 148,9	48,9	27 466,8	27 099,1	12 599,4	46,5	1 450,5	13,0
Обслуживание муниципального долга	13	1 910,3	1 158,4	60,6	1 000,0	410,9	77,4	18,8	-1 081,0	-93,3
<b>Всего</b>		<b>5 330 695,2</b>	<b>2 336 216,5</b>	<b>43,8</b>	<b>6 516 868,6</b>	<b>7 126 192,0</b>	<b>3 623 021,6</b>	<b>50,8</b>	<b>1 286 805,1</b>	<b>55,1</b>

Исполнение по расходам за полугодие 2023 года составило 3 623 021,6 тыс. руб. или 50,8 % от годовых показателей, установленных уточненным бюджетом, в том числе по источникам:

- средства местного бюджета 1 280 816,3 тыс. руб. при уточненных годовых плановых назначениях 2 408 788,5 тыс. руб. или 53,2 %;
- средства федерального и окружного бюджетов (субвенции и субсидии, иные межбюджетные трансферты) при уточненных годовых плановых назначениях 4 717 403,5 тыс. руб. исполнение составило 2 342 205,3 тыс. руб. или 49,7 %.

В сравнении с аналогичным периодом прошлого финансового года исполнение по расходам за полугодие 2023 года увеличилось на 7,0 %.

Наибольший удельный вес за отчетный период 2023 года составили расходы на образование – 1 579 879,6 тыс. руб. или 43,6 %, жилищно-коммунальное хозяйство – 1 215 434,3 тыс. руб. или 33,5 %.

Высокий процент исполнения, более 50 %, наблюдается в отрасли: общегосударственные вопросы – 58,7 %, национальная экономика – 53,3 %, образование – 51,3 %, культура и кинематография – 52,9 %, физическая культура и спорт – 50,9 %.

Отсутствует исполнение бюджета по следующим отраслям:

- охрана окружающей среды. Бюджетные ассигнования по данному разделу не исполнены по муниципальной программе «Развитие системы обращения с отходами производства и потребления на территории города Мегиона на 2019-2025 годы»;

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

Уточненный план объема бюджетных ассигнований на исполнение муниципальных программ составил 7 083 399,3 тыс. руб., что составляет 99,4 % от уточненных годовых плановых назначений, на непрограммные расходы составил – 42 792,7 тыс. руб. или 0,6 %.

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

№ п/п	Наименование муниципальных программ	Утверждено решением о бюджете от 07.12.22 № 247	Показатели сводной бюджетной росписи на 01.07.2023	тыс. руб.	
				Исполнено на 01.07.2023	% исполнения
1	<b>"Развитие систем гражданской защиты населения города Мегиона на 2019-2025 годы"</b>	<b>41 848,9</b>	<b>41 848,9</b>	<b>20 925,0</b>	<b>50,0</b>
	местный бюджет				
1.1.	подпрограмма "Функционирование единой диспетчерской службы города Мегиона"	41 848,9	41 848,9	20 925,0	50,0
1.2.	подпрограмма "Развитие системы оповещения населения при угрозе возникновения чрезвычайных ситуаций на территории города Мегиона"	1 600,0	1 650,0	701,3	42,5
1.3.	подпрограмма "Предупреждение и ликвидация чрезвычайных ситуаций"	150,0	100,0	29,6	29,6
2	<b>"Улучшение условий и охраны труда в городе Мегионе на 2019-2025 годы"</b>	<b>40 098,9</b>	<b>40 098,9</b>	<b>20 194,1</b>	<b>50,4</b>
	местный бюджет	2 509,1	2 777,7	1 100,2	39,6
	бюджет автономного округа	505,5	505,5	148,3	29,3
	"Поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства на территории города Мегиона на 2019-2025 годы"	2 003,6	2 272,2	951,9	41,9
3	<b>"Развитие систем гражданской защиты населения города Мегиона на 2019-2025 годы"</b>	<b>11 610,4</b>	<b>11 612,3</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
	бюджет автономного округа	151,4	151,4	0,0	0,0
	Региональный проект "Создание условий для легкого старта и комфортного ведения бизнеса"	11 459,0	11 460,9	0,0	0,0
	Региональный проект "Акселерация субъектов малого и среднего предпринимательства"	310,5	310,5	0,0	0,0
3.1.	подпрограмма "Поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства"	2 715,7	2 715,7	0,0	0,0
3.2.	подпрограмма "Поддержка сельскохозяйственного производства"	3 026,2	3 026,2	0,0	0,0
4	<b>"Развитие гражданского общества на территории города Мегиона на 2020-2025 годы"</b>	<b>8 584,2</b>	<b>8 586,1</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
	местный бюджет	5 315,0	5 723,0	3 644,8	63,7
	бюджет автономного округа	5 315,0	5 315,0	3 644,8	68,6
4.1.	подпрограмма "Создание условий для реализации гражданских инициатив"		408,0	0,0	0,0
4.2.	подпрограмма "Обеспечение доступа граждан к информации о социально значимых мероприятиях города Мегиона"	5 000,0	5 064,6	3 624,8	71,6
4.3.	подпрограмма "Создание условий для выполнения функций, направленных на обеспечение прав и законных интересов жителей городского округа в отдельных сферах жизнедеятельности"	15,0	35,0	20,0	57,1
5	<b>"Управление муниципальными финансами в городе Мегионе на 2019 - 2025 годы"</b>	<b>300,0</b>	<b>623,4</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
	местный бюджет	38 224,6	37 609,0	21 446,3	57,0
5.1.	подпрограмма "Организация бюджетного процесса в городе Мегионе"	38 224,6	37 609,0	21 446,3	57,0
5.2.	подпрограмма "Управление муниципальным долгом"	37 224,6	37 198,1	21 368,9	57,4
6	<b>"Культурное пространство в городе Мегионе на 2019 -2025 годы"</b>	<b>1 000,0</b>	<b>410,9</b>	<b>77,4</b>	<b>18,8</b>
	местный бюджет	510 473,5	523 870,1	287 998,3	55,0
	бюджет автономного округа	492 747,5	505 548,2	272 649,6	53,9
	федеральный бюджет	10 924,9	11 520,8	9 393,4	81,5
	Региональный проект "Культурная среда"	6 801,1	6 801,1	5 955,3	87,6
6.1.	подпрограмма "Сохранение исторического и культурного наследия, снижение инфраструктурных ограничений с целью обеспечения функционирования всех видов культурной деятельности"	16 657,6	17 149,8	14 891,1	86,8
6.2.	подпрограмма "Сохранение исторического и культурного наследия, снижение инфраструктурных ограничений с целью обеспечения функционирования всех видов культурной деятельности"	16 657,6	22 889,6	18 293,2	79,9
6.3.	подпрограмма "Поддержка творческих инициатив, способствующих самореализации"	19 369,3	3 691,6	2 071,8	56,1
	подпрограмма "Поддержка творческих инициатив, способствующих самореализации"	3 691,6	497 288,9	267 633,3	53,8



	населения"				
7	"Развитие муниципальной службы в городе Мегионе на 2019-2025 годы"	150,0	150,0	100,9	67,3
	местный бюджет	150,0	150,0	100,9	67,3
8	"Информационное обеспечение деятельности органов местного самоуправления города Мегиона на 2019-2025 годы"	27 149,5	26 974,1	12 559,4	46,6
	местный бюджет	27 149,5	26 974,1	12 559,4	46,6
9	"Развитие физической культуры и спорта в городе Мегионе на 2019-2025 годы"	296 165,2	295 991,7	151 164,2	51,1
	местный бюджет	296 165,2	295 991,7	151 164,2	51,1
	бюджет автономного округа	279 789,4	279 615,9	139 079,9	49,7
9.1.	подпрограмма "Развитие физической культуры и массового спорта"	16 375,8	16 375,8	12 084,3	73,8
9.2.	подпрограмма "Развитие системы подготовки спортивного резерва"	278 577,4	278 303,9	138 060,3	49,6
10	"Управление муниципальным имуществом города Мегиона на 2019-2025 годы"	9 850,0	14 541,6	10 065,3	69,2
	местный бюджет	9 850,0	14 541,6	10 065,3	69,2
	бюджет автономного округа	9 850,0	9 541,6	6 381,2	66,9
	"Развитие жилищной сферы на территории города Мегиона в 2019-2025 годах"		5 000,0	3 684,1	73,7
11	местный бюджет	1 911 167,2	2 292 491,9	1 174 082,4	51,2
	бюджет автономного округа	87 482,3	137 073,8	70 857,7	51,7
	федеральный бюджет	1 807 284,1	2 139 058,0	1 097 953,2	51,3
	Региональный проект "Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда"	16 400,8	16 360,1	5 271,5	32,2
11.1.	Региональный проект "Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда"	1 785 391,1	2 159 613,0	1 167 489,0	54,1
11.2.	подпрограмма "Улучшение жилищных условий отдельных категорий граждан"	1 976,6	1 279,4	1 279,4	100,0
11.3.	подпрограмма "Содействие развитию жилищного строительства на территории города Мегиона"	16 296,3	16 296,3	5 196,9	31,9
12	"Развитие информационного общества на территории города Мегиона на 2019-2025 годы"	34 488,6	34 732,9	17 501,0	50,4
	местный бюджет	34 488,6	34 732,9	17 501,0	50,4
13	"Развитие транспортной системы города Мегиона на 2019-2025 годы"	194 700,0	176 513,8	107 198,9	60,7
	местный бюджет	194 700,0	176 513,8	107 198,9	60,7
13.1.	подпрограмма "Развитие транспортной системы"	194 700,0	176 513,8	107 198,9	60,7
13.2.	подпрограмма "Содержание и текущий ремонт автомобильных дорог, проездов, элементов обустройства улично-дорожной сети, объектов внешнего благоустройства города Мегиона"	21 000,0	20 993,0	7 602,7	36,2
13.3.	подпрограмма "Формирование законопослушного поведения участников дорожного движения, повышение безопасности дорожного движения в городском округе город Мегион"	170 000,0	154 653,1	99 008,5	64,0
	местный бюджет	3 700,0	867,7	587,7	67,7
14	"Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Мегионе на 2019-2025 годы"	61 152,6	183 050,7	23 839,9	13,0
	местный бюджет	61 152,6	183 050,7	23 839,9	13,0
	бюджет автономного округа	44 472,7	61 186,1	21 226,0	34,7
14.1.	подпрограмма "Содержание объектов внешнего благоустройства города Мегиона"	16 679,9	121 864,6	2 613,9	2,1
14.2.	подпрограмма "Модернизация и реформирование жилищно-коммунального комплекса города Мегиона"	43 607,3	42 734,3	22 106,6	51,7
14.3.	подпрограмма "Энергосбережение и повышение энергетической эффективности и энергетической безопасности муниципального образования города Мегиона"	15 745,3	140 000,9	1 417,8	1,0
14.4.	подпрограмма "Капитальный ремонт, реконструкция и ремонт муниципального жилищного фонда города Мегиона"	300,0	276,9	276,9	0,0
15	"Мероприятия в области градостроительной деятельности города Мегиона на 2019-2025 годы"	1 500,0	38,6	38,6	0,0
	местный бюджет	8 224,4	8 536,4	0,0	0,0
	бюджет автономного округа	575,8	603,9	0,0	0,0
	"Формирование доступной среды для инвалидов и других маломобильных групп населения на территории города Мегиона на 2019-2025 годы"	7 648,6	7 932,5	0,0	0,0
16	местный бюджет	3 000,0	3 000,0	331,3	11,0
	"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"	3 000,0	3 000,0	331,3	11,0
17	местный бюджет	1 275,3	2 442,8	635,7	26,0
	бюджет автономного округа	1 131,6	2 299,1	635,7	27,6
17.1.	подпрограмма "Профилактика правонарушений"	143,7	143,7	0,0	0,0
17.2.	подпрограмма "Профилактика незаконного оборота и потребления наркотических средств и психотропных веществ"	1 205,3	2 377,8	593,3	25,0
	местный бюджет	70,0	65,0	42,4	65,2
18	"Укрепление межнационального и межконфессионального согласия, профилактика экстремизма и терроризма в городе Мегионе на 2019-2025 годы"	2 763,8	2 763,8	664,7	24,1
	местный бюджет	2 763,8	2 763,8	664,7	24,1
	бюджет автономного округа	2 568,3	2 568,3	664,7	25,9
	местный бюджет	195,5	195,5	0,0	0,0

18.1.	подпрограмма "Укрепление межнационального и межконфессионального согласия, поддержка и развитие языков и культуры народов Российской Федерации, проживающих в городе Мегионе, обеспечение социальной и культурной адаптации мигрантов, профилактика межнациональных (межэтнических) конфликтов"	613,8	443,8	30,0	6,8
18.2.	подпрограмма "Участие в профилактике экстремизма, а также в минимизации и (или) ликвидации последствий проявлений экстремизма"	30,0	195,0	5,0	2,6
18.3.	подпрограмма "Участие в профилактике терроризма, а также в минимизации и (или) ликвидации последствий проявлений терроризма"	2 120,0	2 125,0	629,7	29,6
21	<b>"Развитие системы обращения с отходами производства и потребления на территории города Мегиона на 2019-2025 годы"</b>	<b>2 239,0</b>	<b>2 460,9</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
	местный бюджет	2 100,0	2 309,3	0,0	0,0
	бюджет автономного округа	139,0	151,6	0,0	0,0
22	<b>"Развитие муниципального управления на 2019-2025 годы"</b>	<b>456 232,1</b>	<b>460 164,8</b>	<b>264 556,7</b>	<b>57,5</b>
	местный бюджет	440 690,1	442 104,6	255 769,6	57,9
	бюджет автономного округа	9 830,9	12 349,1	5 666,9	45,9
	федеральный бюджет	5 711,1	5 711,1	3 120,2	54,6
22.1.	подпрограмма "Осуществление функций должностных лиц и органов администрации города в рамках собственных и переданных государственных полномочий"	259 797,0	263 691,4	162 256,3	61,5
22.3.	подпрограмма "Обеспечение исполнения функций и полномочий органов местного самоуправления, совершенствование учета деятельности муниципальных учреждений"	196 435,1	196 473,4	102 300,4	52,1
23	<b>"Формирование современной городской среды города Мегиона на 2019-2025 годы"</b>	<b>16 090,8</b>	<b>38 522,1</b>	<b>19 163,7</b>	<b>49,7</b>
	местный бюджет	1 563,8	22 806,1	18 122,0	79,5
	бюджет автономного округа	8 861,5	10 050,5	635,4	6,3
	федеральный бюджет	5 665,5	5 665,5	406,3	7,2
	Региональный проект "Формирование комфортной городской среды"	16 090,8	35 628,9	19 163,7	53,8
23.2.	подпрограмма "Благоустройство территорий общего пользования"	16 090,8	38 522,1	19 163,7	49,7
24	<b>"Молодежная политики города Мегиона на период 2023-2025 годы"</b>	<b>54 360,6</b>	<b>51 402,8</b>	<b>26 328,6</b>	<b>51,2</b>
	местный бюджет	54 360,6	51 402,8	26 328,6	51,2
24.1.	подпрограмма "Развитие молодежной политики в городе Мегионе"	300,0	300,0	298,6	99,5
24.2.	подпрограмма "Развитие и организационное обеспечение деятельности муниципальных учреждений молодежной политики"	49 060,6	48 502,8	24 030,0	49,5
24.3.	подпрограмма "Содействие трудовой занятости несовершеннолетних граждан"	5 000,0	2 600,0	2 000,0	76,9
25	<b>"Развитие образования города Мегиона на 2023-2025 годы"</b>	<b>2 789 683,6</b>	<b>2 866 218,0</b>	<b>1 455 666,5</b>	<b>50,8</b>
	местный бюджет	534 974,4	534 386,7	264 932,3	49,6
	бюджет автономного округа	2 187 833,6	2 264 955,7	1 152 325,2	50,9
	федеральный бюджет	66 875,6	66 875,6	38 409,0	57,4
	Региональный проект "Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации"	1 775,2	1 793,1	1 039,0	57,9
25.1.	подпрограмма "Общее и дополнительное образование детей"	2 783 213,9	2 856 016,5	1 451 957,9	50,8
25.2.	подпрограмма "Ресурсное обеспечение в сфере образования"	6 469,7	10 201,5	3 708,6	36,4
	<b>ИТОГО:</b>	<b>6 478 674,2</b>	<b>7 083 399,3</b>	<b>3 598 973,8</b>	<b>50,8</b>
	местный бюджет	2 297 840,0	2 378 247,0	1 260 503,2	53,0
	бюджет автономного округа	4 079 380,1	4 603 738,9	2 285 308,3	49,6
	федеральный бюджет	101 454,1	101 413,4	53 162,3	52,4

Муниципальные программы по состоянию на 01.07.2023 года исполнены на 50,8 %, в том числе за счет средств местного бюджета – 53,0 %, за счет средств бюджета автономного округа – 49,6 %, за счет средств федерального бюджета – 52,4 %.

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

№ п/п	Наименование расходов	Утверждено решением о бюджете от 07.12.22 № 247	Показатели сводной бюджетной росписи на 01.07.2023	тыс. руб.	
				Исполнено на 01.07.2023	% исполнения
1	Обеспечение деятельности Думы города	10 415,5	10 415,5	6 848,6	65,8
2	Обеспечение деятельности Контрольно-счетной палаты города Мегиона	13 927,7	13 927,7	9 052,9	65,0
3	Резервный фонд администрации	1 500,0	1 500,0	0,0	---
4	<b>Прочие непрограммные расходы в том числе:</b>	<b>300,0</b>	<b>4 698,3</b>	<b>4 411,6</b>	<b>93,9</b>
4.1.	Выполнение полномочий в сфере наград и почетных званий	300,0	300,0	92,3	30,8
4.2.	Исполнение исполнительных документов	0,0	2 514,0	2 435,0	96,9
4.3.	Исполнение постановлений, предписаний надзорных органов	0,0	1 884,3	1 884,3	100,0

5	<b>Переданные государственные полномочия</b>	<b>12 051,2</b>	<b>12 251,2</b>	<b>3 734,7</b>	<b>30,5</b>
	бюджет автономного округа	12 050,0	12 250,0	3 734,7	30,5
	федеральный бюджет	1,2	1,2	0,0	0,0
	<b>ИТОГО</b>	<b>38 194,4</b>	<b>42 792,7</b>	<b>24 047,8</b>	<b>56,2</b>
	местный бюджет	26 143,2	30 541,5	20 313,1	66,5
	бюджет автономного округа	12 050,0	12 250,0	3 734,7	30,5
	федеральный бюджет	1,2	1,2	0,0	0,0

Непрограммные расходы в полугодии 2023 года исполнены на 56,2 % от уточненных годовых плановых назначений (за счет средств местного бюджета – 66,5 %, за счет средств бюджета автономного округа – 30,5 %, за счет средств федерального бюджета – 0,0 %) и составили сумму в размере 24 047,8 тыс. руб.

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

Первоначально решением о бюджете установлен размер дефицита бюджетных средств в размере 138 910,2 тыс. руб., уточненный план составил 474 223,2 тыс. руб., что не превышает предельного размера, установленного статьей 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Согласно представленному отчету, бюджет в полугодии 2023 года исполнен с дефицитом в размере 364 565,8 тыс. руб. За аналогичный период 2022 года бюджет был исполнен с дефицитом в размере 25 444,0 тыс. руб.

В соответствии с постановлением администрации города Мегиона от 18.11.2021 № 2538 «О порядке привлечения остатков средств на единый счет бюджета города Мегиона и возврата привлеченных средств» осуществлялось временное заимствование на исполнение расходных обязательств муниципального образования. По состоянию на 01.07.2023 сумма временного заимствования составляет 106 333,2 тыс. руб., в том числе: средства муниципальных бюджетных и автономных учреждений на общую сумму 100 000,0 тыс. руб., средства во временном распоряжении на общую сумму 6 333,2 тыс. руб.

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

- «Бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации» в сумме -) 37 143,9 тыс. руб.;

- «Операции по управлению остатками средств на единых счетах бюджетов» в сумме 106 333,2 тыс. руб.;

- «Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов» в сумме 295 376,5 тыс. руб.

По состоянию на 01.07.2023 года общая сумма муниципального долга города Мегиона составляет 164 855,1 тыс. руб.

Исполнение по расходам на обслуживание муниципального долга за полугодие 2023 года составило 77,4 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 полугодие 2023 года**

Бюджет города Мегиона за полугодие 2023 года исполнен по доходам в размере 3 258 455,8 тыс. руб. или 49,0 % от уточненных плановых назначений, по расходам в размере 3 623 021,6 тыс. руб. или 50,8 %, с превышением расходов над доходами (дефицитом бюджета) на 364 565,8 тыс. руб.



Для сравнения, бюджет города Мегиона за полугодие 2022 года исполнен по доходам на 44,7% от уточненных плановых назначений, по расходам в размере 43,8 % с превышением расходов над доходами (дефицитом бюджета) на 25 444,0 тыс. руб.

В общем объеме фактически поступивших доходов доля налоговых и неналоговых доходов составляет 24,9 %, безвозмездных поступлений – 75,1 %.

Исполнение муниципальных программ города Мегиона за полугодие 2023 года при уточненных годовых плановых назначениях в сумме 7 083 399,3 тыс. руб., составило 3 598 973,8 тыс. руб., или 50,8 %. В сравнении с аналогичным периодом прошлого финансового 2022 года исполнение увеличилось на 7,0 %.

На исполнение непрограммных направлений города Мегиона за полугодие 2023 года утверждено расходов в сумме 42 792,7 тыс. руб., исполнение по состоянию на 01.07.2023 составило – 24 047,8 тыс. руб. или 56,2 %. В сравнении с аналогичным периодом прошлого финансового года исполнение увеличилось на 8,1 %.

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

Инспектор Контрольно-счетной палаты



И.В. Козлова