



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 2022 года.

« 16 » сентября 2022 года

№ 72

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 2022 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 2022 года

Предмет контроля: отчет об исполнении бюджета городского округа Мегион Ханты-Мансийского автономного округа – Югры за полугодие 2022 года

1. Общие положения

Заключение по результатам анализа отчета об исполнении бюджета городского округа Мегион Ханты-Мансийского автономного округа – Югры за полугодие 2022 года подготовлено Контрольно-счетной палатой города Мегиона (далее – Контрольно-счетная палата) в соответствии со статьей 157 Бюджетного кодекса Российской Федерации, разделом 3 Положения об отдельных вопросах организации и осуществления бюджетного процесса в городском округе город Мегион, утвержденного решением Думы города от 30.11.2012 № 306 (с изменениями) (далее – Положение о бюджетном процессе).

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

Отчет об исполнении бюджета городского округа Мегион Ханты-Мансийского автономного округа – Югры за полугодие 2022 года утвержден постановлением администрации города Мегиона от 25.07.2022 № 2004 «Об исполнении бюджета городского округа Мегион Ханты-Мансийского автономного округа – Югры за полугодие 2022 года» и представлен в Контрольно-счетную палату в соответствии с пунктом 4 раздела 7 Положения о бюджетном процессе 13.09.2022 года с сопроводительным письмом от 13.09.2022 № НМ-685.

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 2022 год уточнен решением Думы города Мегиона от 27.05.2022 № 203 «О внесении изменений в решение Думы города Мегиона от 03.12.2021 № 137 «О бюджете городского округа Мегион Ханты-Мансийского автономного округа – Югры на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» (далее – решение о бюджете) по доходам в сумме 5 149 698,3 тыс. руб., по расходам в сумме 5 311 952,1 тыс. руб., предельный размер дефицита бюджета установлен в сумме 162 253,8 тыс. руб.

За период с 28.05.2022 по 30.06.2022 в сводную бюджетную роспись были внесены изменения в соответствии со статьями 217, 232 Бюджетного кодекса Российской Федерации, пунктом 27 решения Думы города Мегиона от 03.12.21 № 137 «О бюджете городского округа Мегион Ханты-Мансийского автономного округа – Югры на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов».

С учетом внесенных изменений (без уточнения решения о бюджете) плановые показатели за полугодие 2022 года составили:

- доходы – 5 168 441,4 тыс. руб.;
- расходы – 5 330 695,2 тыс. руб.;
- дефицит – 162 253,8 тыс. руб.

Бюджет города Мегиона за полугодие 2022 года исполнен в следующем объеме:

- по доходам – 2 310 772,5 тыс. руб. (44,7 % от уточненных плановых назначений за год),
- по расходам – 2 336 216,5 тыс. руб. (43,8 % от уточненных плановых назначений за год);
- с превышением расходов над доходами (дефицитом бюджета) на 25 444,0 тыс. руб.

Исполнение основных характеристик бюджета города за полугодие 2022 года в сравнении с аналогичным периодом 2021 года характеризуется следующими показателями:

Наименование	Исполнение за полугодие 2021 года	Утвержденный план решением Думы города от 03.12.21 № 137	Уточненный план с учетом справок Департамента финансов ХМАО-Югры	Исполнение за полугодие 2022 года	% исполнения (гр.5/гр.4)	Отклонение уточненных показателей от первоначально утвержденных	Отношение уточненных показателей от первоначально утвержденных (%)	тыс. руб.	
								Отклонение полугодия 2022 года от полугодия 2021 года (гр.5-гр.2)	Отношение полугодия 2022 года к полугодию 2021 года (%) (гр.5/гр.2)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Всего доходов	2 347 633,9	4 985 722,6	5 168 441,4	2 310 772,5	44,7	182 718,8	103,7	-36 861,4	98,4
Всего расходов	2 529 409,0	5 116 037,1	5 330 695,2	2 336 216,5	43,8	214 658,1	104,2	-193 192,5	92,4
Дефицит (-), профицит (+)	-181 775,1	-130 314,5	-162 253,8	-25 444,0					

По сравнению с полугодием 2021 года исполнение по доходной части бюджета уменьшилось на 36 861,4 тыс. руб., или на 1,6 %; исполнение по расходам уменьшилось на 193 192,5 тыс. руб., или на 7,6 %. Бюджет города за полугодие 2022 года исполнен с дефицитом в сумме 25 444,0 тыс. руб., за аналогичный период 2021 года бюджет исполнен с дефицитом в сумме 181 775,1 тыс. руб.

3. Анализ исполнения бюджета города Мегиона по доходам за полугодие 2022 года

Доходы бюджета города Мегиона на 2022 год утверждены в сумме 4 985 722,6 тыс. руб. Уточненный план доходной части бюджета на 2022 год составил 5 168 441,4 тыс. руб., что выше первоначально утвержденной суммы на 182 718,8 тыс. руб. (3,7 %). Исполнение по доходам за полугодие 2022 года составило 2 310 772,5 тыс. руб. или 44,7 % от годового объема уточненных плановых назначений.

Исполнение доходной части бюджета города за полугодие 2022 года в разрезе групп (подгрупп) доходов характеризуется следующими показателями:

Наименование группы (подгруппы) доходов	Фактическое исполнение за полугодие 2021 года	Уточненный план на 2022 год, с учетом справок ХМАО-Югры	Фактическое исполнение за полугодие 2022 года			Отклонение полугодия 2022 года от полугодия 2021 года
			Сумма	%	Уд. вес	
Налоговые и неналоговые доходы	703 391,3	1 425 378,4	729 334,5	51,2	31,6	25 943,2
Налоги на прибыль, доходы	457 760,4	955 035,1	446 759,0	46,8	19,3	-11 001,4
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации	6 572,2	13 791,9	8 084,5	58,6	0,3	1 512,3
Налоги на совокупный доход	90 270,4	142 950,0	113 422,7	79,3	4,9	23 152,3
Налоги на имущество	32 340,2	88 100,0	35 972,0	40,8	1,6	3 631,8
Государственная пошлина	4 601,5	9 230,4	4 642,3	50,3	0,2	40,8
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	54 490,3	139 038,0	71 264,0	51,3	3,1	16 773,7
Платежи при пользовании природными ресурсами	12 103,0	11 961,2	4 443,7	37,2	0,2	-7 659,3
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	7 493,3	186,0	1 821,8	979,5	0,1	-5 671,5
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	31 388,8	54 742,0	37 320,6	68,2	1,6	5 931,8
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	3 713,7	10 343,8	5 603,9	54,2	0,2	1 890,2
Прочие неналоговые доходы	2 657,5	0,0	0,0	0,0	0,0	-2 657,5
Безвозмездные поступления	1 644 242,6	3 743 063,0	1 581 438,0	42,2	68,4	-62 804,6
Дотации	238 572,0	560 175,4	279 053,2	49,8	12,1	40 481,2
Субсидии	343 757,0	950 215,0	91 112,2	9,6	3,9	-252 644,8
Субвенции	1 037 782,2	2 069 115,3	1 126 659,9	54,5	48,8	88 877,7
Иные межбюджетные трансферты	36 745,6	144 848,0	71 590,0	49,4	3,1	34 844,4
Безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций	1 389,9	3 709,3	3 709,3	100,0	0,2	2 319,4
Безвозмездные поступления от негосударственных организаций	0,0	15 000,0	15 000,0	0,0	0,6	15 000,0
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-14 004,1	-	-5 686,6	-	-0,2	8 317,5
Доходы бюджета – всего	2 347 633,9	5 168 441,4	2 310 772,5	44,7	X	-36 861,4

В общем объеме фактически поступивших доходов доля налоговых и неналоговых доходов составляет 31,6 %, что выше аналогичного периода прошлого года на 1,6 % (2021 год – 30,0 %). Фактически исполнено 729 334,5 тыс. руб. или 51,2 % от уточненного плана.

Безвозмездные поступления составляют 68,4 % от общего объема, что ниже аналогичного периода прошлого года на 1,6 % (2021 год – 70,0 %). Фактически исполнено 1 581 438,0 тыс. руб. или 42,2 % от уточненного плана.

За полугодие 2022 года в структуре налоговых и неналоговых доходов бюджета города Мегиона наибольший удельный вес составляет:

- налог на прибыль, налог от общего объема доходов составляет 19,3 %, который при уточненном плане 955 035,1 тыс. руб. выполнен в сумме 446 759,0 тыс. руб. или 46,8 %. Относительно исполнения за полугодие 2021 года поступление налога на прибыль уменьшилось на 11 001,4 тыс. руб.;

- налог на совокупный доход, налог от общего объема доходов составляет 4,9 %, который при уточненном плане 142 950,0 тыс. руб. выполнен в сумме 113 422,7 тыс. руб. или 79,3 %. Относительно исполнения за полугодие 2021 года поступление налога на совокупный доход увеличилось на 23 152,3 тыс. руб.

За полугодие 2022 года наблюдается исполнение выше плановых показателей по виду доходов от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства. Поступили доходы в размере 1 821,8 тыс. руб. или 979,5 % при уточненном плане 186,0 тыс. руб. Высокий процент исполнения обусловлен поступлением возврата дебиторской задолженности прошлых лет, за счет возврата в доход бюджета города взносов на капитальный ремонт от Югорского фонда капитального ремонта многоквартирных домов, в связи с перерасчетом.

За полугодие 2022 года основную долю безвозмездных поступлений составляют

поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации. Относительно исполнения аналогичного периода прошлого года (1 656 856,8 тыс. руб.) поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации уменьшились на 88 441,5 тыс. руб. и составляют 1 568 415,3 тыс. руб.

4. Анализ исполнения бюджета города Мегиона по расходам за полугодие 2022 года

Решением о бюджете утверждены расходы в размере 5 116 037,1 тыс. руб. Уточненный план объема бюджетных ассигнований на 2022 год составил 5 330 695,2 тыс. руб., что выше первоначально утвержденной суммы на 214 658,1 тыс. руб. или на 4,2 %.

Структура расходов за полугодие 2022 года характеризуется следующими показателями:

Наименование раздела	Код БК	Уточненный план на 2021 год, утвержден решением Думы города Мегиона от 21.05.2021 №75(с учетом справок Департамента финансов ХМАО-Югры)	Исполнено за полугодие 2021 года	% исполнения	Утвержденный план решением Думы города от 03.12.2021 № 137	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	Отклонение по исполнению относительно полугодия 2020 года (+) увеличение, (-) уменьшение	
									сумма	%
									тыс. руб.	
Общегосударственные вопросы	01	502 490,5	293 739,6	58,5	441 758,1	437 677,4	244 392,7	55,8	-49 346,9	-16,8
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	52 466,1	23 256,8	44,3	47 609,6	48 710,4	22 942,5	47,1	-314,3	-1,4
Национальная экономика	04	326 401,9	161 924,3	49,6	289 704,7	274 889,9	136 261,0	49,6	-25 663,3	-15,8
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	861 980,9	370 697,3	43,0	944 836,7	1 128 394,8	111 866,6	9,9	-258 830,7	-69,8
Охрана окружающей среды	06	5 768,5	0,0	0,0	2 128,1	2 028,1	0,0	0,0	0,0	0,0
Образование	07	2 670 523,5	1 334 169,7	50,0	2 657 173,9	2 700 420,7	1 455 750,7	53,9	121 581,0	9,1
Культура и кинематография	08	257 283,5	130 797,2	50,8	290 399,2	292 182,5	146 291,4	50,1	15 494,2	11,8
Здравоохранение	09	888,4	0,0	0,0	888,4	888,4	0,0	0,0	0,0	0,0
Социальная политика	10	182 610,5	83 471,5	45,7	157 802,1	157 835,8	67 755,3	42,9	-15 716,2	-18,8
Физическая культура и спорт	11	249 633,0	120 250,6	48,2	257 345,1	262 948,2	138 649,0	52,7	18 398,4	15,3
Средства массовой информации	12	22 850,1	10 697,6	46,8	22 214,2	22 808,7	11 148,9	48,9	451,3	4,2
Обслуживание муниципального долга	13	4 177,0	404,4	9,7	4 177,0	1 910,3	1 158,4	60,6	754,0	186,4
Всего		5 137 073,9	2 529 409,0	49,2	5 116 037,1	5 330 695,2	2 336 216,5	43,8	-193 192,5	-7,6

Исполнение по расходам за полугодие 2022 года составило 2 336 216,5 тыс. руб. или 43,8 % от годовых показателей, установленных уточненным бюджетом, в том числе по источникам:

- средства местного бюджета 1 059 998,3 тыс. руб. при уточненных годовых плановых назначениях 2 166 516,7 тыс. руб. или 48,9 %;
- средства федерального и окружного бюджетов (субвенции и субсидии, иные межбюджетные трансферты) при уточненных годовых плановых назначениях 3 164 178,5 тыс. руб. исполнение составило 1 276 218,2 тыс. руб. или 40,3 %.

В сравнении с аналогичным периодом прошлого финансового года исполнение по расходам за полугодие 2022 года уменьшилось на 5,4 %.

Наибольший удельный вес за отчетный период 2022 составили расходы на образование – 1 455 750,7 тыс. руб. или 62,3 %.

Высокий процент исполнения, более 50 %, наблюдается в отрасли: общегосударственные вопросы – 55,8 %, образование – 53,9 %, физическая культура и спорт – 52,7 %, обслуживание муниципального долга – 60,6 %.

Низкое исполнение бюджета наблюдается по отрасли жилищно-коммунальное хозяйство – 9,9 % от уточненных бюджетных ассигнований на 2022 год. По данному разделу основная доля от уточненных бюджетных ассигнований в сумме 752 833,4 тыс. руб. не исполнена по региональному проекту «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного

фонда» муниципальной программы «Развитие жилищной сферы на территории города Мегиона в 2019-2025 годах». Согласно пояснительной записке к исполнению бюджета города Мегиона за полугодие 2022 года исполнение запланировано на 2 полугодие 2022 года.

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 5 275 003,6 тыс. руб., что составляет 99,0 % от уточненных годовых плановых назначений, на непрограммные расходы составил – 55 691,6 тыс. руб. или 1,0 %.

Исполнение муниципальных программ города Мегиона за полугодие 2022 года характеризуется следующими показателями:

тыс. руб.					
№ п/п	Наименование муниципальных программ	Утверждено решением о бюджете от 03.12.21 № 137	Показатели сводной бюджетной росписи на 01.07.2022	Исполнено на 01.07.2022	% исполнения
1	"Развитие систем гражданской защиты населения города Мегиона на 2019-2025 годы"	37 492,9	38 593,7	19 043,5	49,3
	местный бюджет	37 492,9	38 593,7	19 043,5	49,3
1.1.	подпрограмма "Функционирование единой диспетчерской службы города Мегиона"	1 500,0	1 632,8	630,6	38,6
1.2.	подпрограмма "Развитие системы оповещения населения при угрозе возникновения чрезвычайных ситуаций на территории города Мегиона"	300,0	167,2	0,0	0,0
1.3.	подпрограмма "Предупреждение и ликвидация чрезвычайных ситуаций"	35 692,9	36 793,7	18 412,9	50,0
2	"Улучшение условий и охраны труда в городе Мегионе на 2019-2025 годы"	2 339,2	2 363,5	1 097,5	46,4
	местный бюджет	420,0	444,3	156,1	35,1
	бюджет автономного округа	1 919,2	1 919,2	941,4	49,1
3	"Поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства на территории города Мегиона на 2019-2025 годы"	10 090,4	10 090,4	5 637,7	55,9
	местный бюджет	158,5	158,5	153,2	96,7
	бюджет автономного округа	9 931,9	9 931,9	5 484,5	55,2
	Региональный проект "Создание условий для легкого старта и комфортного ведения бизнеса"	325,1	325,1	325,1	100,0
	Региональный проект "Акселерация субъектов малого и среднего предпринимательства"	2 843,9	2 843,9	2 738,1	96,3
3.1.	подпрограмма "Поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства"	3 169,0	3 169,0	3 063,2	96,7
3.2.	подпрограмма "Поддержка сельскохозяйственного производства"	6 921,4	6 921,4	2 574,5	37,2
4	"Развитие гражданского общества на территории города Мегиона на 2020-2025 годы"	5 030,0	5 030,0	3 519,0	70,0
	местный бюджет	5 030,0	5 030,0	3 519,0	70,0
4.1.	подпрограмма "Создание условий для реализации гражданских инициатив"	4 500,0	4 500,0	3 279,0	72,9
4.2.	подпрограмма "Обеспечение доступа граждан к информации о социально значимых мероприятиях города Мегиона"	30,0	30,0	0,0	0,0
4.3.	подпрограмма "Создание условий для выполнения функций, направленных на обеспечение прав и законных интересов жителей городского округа в отдельных сферах жизнедеятельности"	500,0	500,0	240,0	48,0
5	"Управление муниципальными финансами в городе Мегионе на 2019 - 2025 годы"	40 754,6	38 487,9	20 550,1	53,4
	местный бюджет	40 754,6	38 487,9	20 550,1	53,4
5.1.	подпрограмма "Организация бюджетного процесса в городе Мегионе"	36 577,6	36 577,6	19 391,6	53,0
5.2.	подпрограмма "Управление муниципальным долгом"	4 177,0	1 910,3	1 158,5	60,6
6	"Культурное пространство в городе Мегионе на 2019 -2025 годы"	455 568,6	459 802,9	249 411,0	54,2
	местный бюджет	449 695,9	452 903,2	247 008,7	54,5
	бюджет автономного округа	654,1	1 681,1	806,6	48,0
	федеральный бюджет	5 218,6	5 218,6	1 595,7	30,6
	Региональный проект "Культурная среда"	5 000,0	5 000,0	1 474,2	29,5

6.1.	подпрограмма "Сохранение исторического и культурного наследия, снижение инфраструктурных ограничений с целью обеспечения функционирования всех видов культурной деятельности"	11 559,1	13 916,4	5 450,3	39,2
6.2.	подпрограмма "Поддержка творческих инициатив, способствующих самореализации населения"	3 184,2	3 088,0	1 691,6	54,8
6.3.	подпрограмма "Организационные, экономические механизмы развития культуры и историко-культурного наследия"	440 825,3	442 798,5	242 269,1	54,7
7	"Развитие муниципальной службы в городе Мегионе на 2019-2025 годы"	150,0	177,5	95,5	53,8
	местный бюджет	150,0	177,5	95,5	53,8
8	"Информационное обеспечение деятельности органов местного самоуправления города Мегиона на 2019-2025 годы"	22 049,2	22 643,7	11 148,9	49,2
	местный бюджет	22 049,2	22 643,7	11 148,9	49,2
9	"Развитие физической культуры и спорта в городе Мегионе на 2019-2025 годы"	256 334,6	261 819,3	138 250,0	52,8
	местный бюджет	244 597,6	247 622,1	129 335,9	52,2
	бюджет автономного округа	11 737,0	14 197,2	8 914,1	62,8
9.1.	подпрограмма "Развитие физической культуры и массового спорта"	243 479,7	247 549,7	128 623,8	52,0
9.2.	подпрограмма "Развитие системы подготовки спортивного резерва"	12 854,9	14 269,6	9 626,2	67,5
10	"Управление муниципальным имуществом города Мегиона на 2019-2025 годы"	10 000,0	9 585,9	6 539,2	68,2
	местный бюджет	10 000,0	9 585,9	6 539,2	68,2
11	"Развитие жилищной сферы на территории города Мегиона в 2019-2025 годах"	821 696,2	933 477,6	62 143,0	6,7
	местный бюджет	57 814,4	64 965,2	4 173,3	6,4
	бюджет автономного округа	747 376,6	851 985,6	56 559,2	6,6
	федеральный бюджет	16 505,2	16 526,8	1 410,5	8,5
	<i>Региональный проект "Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда"</i>	756 415,2	802 994,0	50 160,6	6,2
11.1.	подпрограмма "Обеспечение жильем молодых семей"	2 070,6	2 524,2	1 442,5	57,1
11.2.	подпрограмма "Улучшение жилищных условий отдельных категорий граждан"	36 372,5	36 372,5	6 783,7	18,7
11.3.	подпрограмма "Содействие развитию жилищного строительства на территории города Мегиона"	783 253,1	894 580,9	53 916,9	6,0
12	"Развитие информационного общества на территории города Мегиона на 2019-2025 годы"	32 466,3	34 792,1	18 177,3	52,2
	местный бюджет	32 466,3	34 792,1	18 177,3	52,2
13	"Развитие транспортной системы города Мегиона на 2019-2025 годы"	171 719,0	146 505,9	69 945,1	47,7
	местный бюджет	171 719,0	146 505,9	69 945,1	47,7
13.1.	подпрограмма "Развитие транспортной системы"	15 300,0	15 250,0	5 759,5	37,8
13.2.	подпрограмма "Содержание и текущий ремонт автомобильных дорог, проездов, элементов обустройства улично-дорожной сети, объектов внешнего благоустройства города Мегиона"	155 419,0	130 419,0	64 105,6	49,2
13.3.	подпрограмма "Формирование законопослушного поведения участников дорожного движения, повышение безопасности дорожного движения в городском округе город Мегион"	1 000,0	836,9	80,0	9,6
14	"Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Мегионе на 2019-2025 годы"	44 168,1	45 652,2	25 533,3	55,9
	местный бюджет	34 655,2	36 139,3	24 420,0	67,6
	бюджет автономного округа	9 512,9	9 512,9	1 113,3	11,7
14.1.	подпрограмма "Содержание объектов внешнего благоустройства города Мегиона"	36 090,1	35 379,3	24 228,9	68,5
14.2.	подпрограмма "Модернизация и реформирование жилищно-коммунального комплекса города Мегиона"	7 428,0	8 628,0	154,4	1,8
14.3.	подпрограмма "Энергосбережение и повышение энергетической эффективности и энергобезопасности муниципального образования города Мегиона"	150,0	150,0	150,0	100,0
14.4.	подпрограмма "Капитальный ремонт, реконструкция и ремонт муниципального фонда города Мегиона"	500,0	1 494,9	1 000,0	66,9
15	"Мероприятия в области градостроительной деятельности города Мегиона на 2019-2025 годы"	3 514,1	3 514,1	0,0	0,0
	местный бюджет	246,0	246,0	0,0	0,0
	бюджет автономного округа	3 268,1	3 268,1	0,0	0,0
16	"Формирование доступной среды для инвалидов и других маломобильных групп населения на территории города Мегиона на 2019-2025 годы"	1 446,0	4 236,4	0,0	0,0
	местный бюджет	1 446,0	1 641,4	0,0	0,0
	бюджет автономного округа	0,0	2 595,0	0,0	0,0
17	"Профилактика правонарушений в сфере общественного порядка, безопасности дорожного движения, незаконного оборота и злоупотребления наркотиками в городе Мегионе на 2019-2025 годы и на период до 2030 годы"	2 328,2	2 328,2	789,4	33,9
	местный бюджет	2 214,0	2 214,0	789,4	35,7
	бюджет автономного округа	114,2	114,2	0,0	0,0
17.1.	подпрограмма "Профилактика правонарушений"	2 183,2	2 183,2	769,4	35,2
17.2.	подпрограмма "Профилактика незаконного оборота и потребления наркотических средств и психотропных веществ"	145,0	145,0	20,0	13,8

18	"Укрепление межнационального и межконфессионального согласия, профилактика экстремизма и терроризма в городе Мегионе на 2019-2025 годы"	1 400,0	1 400,0	47,7	3,4
	местный бюджет	1 400,0	1 400,0	47,7	3,4
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"	260,0	260,0	47,7	18,3
18.2.	подпрограмма "Участие в профилактике экстремизма, а также в минимизации и (или) ликвидации последствий проявлений экстремизма"	20,0	20,0	0,0	0,0
18.3.	подпрограмма "Участие в профилактике терроризма, а также в минимизации и (или) ликвидации последствий проявлений терроризма"	1 120,0	1 120,0	0,0	0,0
20	"Развитие системы образования и молодежной политики города Мегиона на 2019-2025 годы"	2 521 499,0	2 562 109,7	1 367 108,5	53,4
	местный бюджет	514 550,5	538 460,0	249 178,4	46,3
	бюджет автономного округа	1 940 865,4	1 957 566,6	1 075 890,4	55,0
	федеральный бюджет	66 083,1	66 083,1	42 039,7	63,6
20.1.	подпрограмма "Развитие системы дошкольного и общего образования"	2 413 328,4	2 428 618,6	1 317 730,9	54,3
20.2.	подпрограмма "Обеспечение комплексной безопасности и комфортных условий муниципальных образовательных организаций города Мегиона"	11 905,3	14 086,2	4 134,0	29,3
20.3.	подпрограмма "Развитие молодежного движения, организация отдыха, оздоровления, занятости детей, подростков и молодежи"	81 265,3	104 404,9	37 339,1	35,8
20.4.	подпрограмма «Создание условий для функционирования и обеспечения системы персонализированного финансирования дополнительного образования детей»	15 000,0	15 000,0	7 904,5	52,7
21	"Развитие системы обращения с отходами производства и потребления на территории города Мегиона на 2019-2025 годы"	3 128,1	3 028,1	0,0	0,0
	местный бюджет	3 000,0	2 900,0	0,0	0,0
	бюджет автономного округа	128,1	128,1	0,0	0,0
22	"Развитие муниципального управления на 2019-2025 годы"	515 555,1	501 752,2	277 600,1	55,3
	местный бюджет	419 669,1	405 866,2	232 331,8	57,2
	бюджет автономного округа	90 643,0	90 643,0	42 630,0	47,0
	федеральный бюджет	5 243,0	5 243,0	2 638,3	50,3
22.1.	подпрограмма "Осуществление функций должностных лиц и органов администрации города в рамках собственных и переданных государственных полномочий"	340 958,2	327 349,7	185 456,5	56,7
22.3.	подпрограмма "Обеспечение исполнения функций и полномочий органов местного самоуправления, совершенствование учета деятельности муниципальных учреждений"	174 596,9	174 402,5	92 143,6	52,8
23	"Формирование современной городской среды города Мегиона на 2019-2025 годы"	115 913,4	187 612,3	32 812,3	17,5
	местный бюджет	7 789,3	72 245,0	649,3	0,9
	бюджет автономного округа	32 495,2	39 738,4	2 244,6	5,6
	федеральный бюджет	75 628,9	75 628,9	29 918,4	39,6
	Региональный проект "Формирование комфортной городской среды"	115 913,4	177 074,8	32 812,3	18,5
23.1.	подпрограмма "Благоустройство дворовых территорий"	0,0	3 743,1	0,0	0,0
23.2.	подпрограмма "Благоустройство территорий общего пользования"	115 913,4	183 869,2	32 812,3	17,8
	ИТОГО:	5 074 643,0	5 275 003,6	2 309 449,1	43,8
	местный бюджет	2 057 318,5	2 123 021,9	1 037 262,4	48,9
	бюджет автономного округа	2 848 645,7	2 983 281,3	1 194 584,1	40,0
	федеральный бюджет	168 678,8	168 700,4	77 602,6	46,0

Муниципальные программы по состоянию на 01.07.2022 года исполнены на 43,8 %, в том числе за счет средств местного бюджета – 48,9 %, за счет средств бюджета автономного округа – 40,0 %, за счет средств федерального бюджета – 46,0 %.

Исполнение непрограммных расходов города Мегиона за полугодие 2022 года характеризуется следующими показателями:

тыс. руб.					
№ п/п	Наименование расходов	Утверждено решением о бюджете от 03.12.21 № 137	Показатели сводной бюджетной росписи на 01.07.2022	Исполнено на 01.07.2022	% исполнения
1	Обеспечение деятельности Думы города	10 389,1	10 389,1	4 806,4	46,3
2	Обеспечение деятельности Контрольно-счетной палаты города Мегиона	12 479,7	12 452,2	8 011,9	64,3
3	Резервный фонд администрации	1 500,0	1 449,2	0,0	---
4	Прочие непрограммные расходы в том числе:	150,0	12 204,3	9 917,6	81,3
4.1.	Выполнение полномочий в сфере наград и почетных званий	150,0	150,0	97,8	65,2
4.2.	Исполнение исполнительных листов	0,0	10 280,7	9 449,0	91,9

4.3.	Исполнение постановлений, предписаний надзорных органов	0,0	322,8	320,0	99,1
4.4.	Соц. выплаты лицам, пострадавшим в результате пожаров	0,0	50,8	50,8	100,0
4.5.	Проведение муниципальных выборов и референдумов	0,0	1 400,0	0,0	0,0
5	Переданные государственные полномочия	9 875,3	12 196,8	4 031,5	33,1
	бюджет автономного округа	9 870,0	12 191,5	4 026,3	33,0
	федеральный бюджет	5,3	5,3	5,2	98,1
6	Реализация норм, установленных Бюджетным кодексом Российской Федерации	7 000,0	7 000,0	0,0	0,0
	ИТОГО	41 394,1	55 691,6	26 767,4	48,1
	местный бюджет	31 518,8	43 494,8	22 735,9	52,3
	бюджет автономного округа	9 870,0	12 191,5	4 026,3	33,0
	федеральный бюджет	5,3	5,3	5,2	98,1

Непрограммные расходы в полугодии 2022 года исполнены на 48,1 % от уточненных годовых плановых назначений (за счет средств местного бюджета – 52,3 %, за счет средств бюджета автономного округа – 33,0 %, за счет средств федерального бюджета – 98,1 %) и составили сумму в размере 26 767,4 тыс. руб.

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

Первоначально решением о бюджете установлен размер дефицита бюджетных средств в размере 130 314,5 тыс. руб., уточненный план составил 162 253,8 тыс. руб., что не превышает предельного размера, установленного статьей 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Согласно представленному отчету, бюджет в полугодии 2022 года исполнен с дефицитом в размере 25 444,0 тыс. руб. За аналогичный период 2021 года бюджет был исполнен с дефицитом в размере 181 775,1 тыс. руб.

В соответствии с постановлением администрации города Мегиона от 18.11.2021 № 2538 «О порядке привлечения остатков средств на единый счет бюджета города Мегиона и возврата привлеченных средств» со счета муниципальных бюджетных и автономных учреждений осуществлялось временное заимствование на исполнение расходных обязательств муниципального образования. По состоянию на 01.07.2022 сумма временного заимствования составляет 64 500,0 тыс. руб.

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

- «Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации» в сумме -) 70 000,0 тыс. руб.;
- «Бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации» в сумме 12 714,4 тыс. руб.;
- «Иные источники внутреннего финансирования дефицитов бюджетов» в сумме 64 500,0 тыс. руб.;
- «Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов» в сумме 18 229,7 тыс. руб.

По состоянию на 01.07.2022 года общая сумма муниципального долга города Мегиона составляет 62 714,4 тыс. руб.

Исполнение по расходам на обслуживание муниципального долга за полугодие 2022 года составило 1 158,4 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 2022 года

Бюджет города Мегиона за полугодие 2022 года исполнен по доходам в размере 2 310 772,5 тыс. руб. или 44,7 % от уточненных плановых назначений, по расходам в размере 2 336 216,5 тыс. руб. или 43,8 %, с превышением расходов над доходами (дефицитом бюджета) на 25 444,0 тыс. руб.

Для сравнения, бюджет города Мегиона за полугодие 2021 года исполнен по доходам на 49,2 % от уточненных плановых назначений, по расходам в размере 49,2 % с превышением расходов над доходами (дефицитом бюджета) на 181 775,1 тыс. руб.

В общем объеме фактически поступивших доходов доля налоговых и неналоговых доходов составляет 31,6 %, безвозмездных поступлений – 68,4 %.

Исполнение муниципальных программ города Мегиона за полугодие 2022 года при уточненных годовых плановых назначениях в сумме 5 275 003,6 тыс. руб., составило 2 309 449,1 тыс. руб., или 43,8 %. В сравнении с аналогичным периодом прошлого финансового 2021 года исполнение уменьшилось на 4,8 %.

На исполнение непрограммных направлений города Мегиона за полугодие 2022 года утверждено расходов в сумме 55 691,6 тыс. руб., исполнение по состоянию на 01.07.2022 составило – 26 767,4 тыс. руб. или 48,1 %. В сравнении с аналогичным периодом прошлого финансового года исполнение уменьшилось на 20,5 %.

По итогам проведенного Контрольно-счетной палатой анализа отчета об исполнении бюджета городского округа Мегион Ханты-Мансийского автономного округа – Югры за полугодие 2022 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 2022 года, замечания и предложения на проект решения Думы города Мегиона «Об исполнении бюджета городского округа Мегион Ханты-Мансийского автономного округа – Югры за полугодие 2022 года» отсутствуют.

Инспектор Контрольно-счетной палаты



И.В. Козлова