



Ханты-Мансийский автономный округ - Югра  
КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНЫЙ ОРГАН МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ  
**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА ГОРОДА МЕГИОНА**

(Контрольно-счетная палата)

ул. Нефтяников 8, г. Мегион, Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, 628680

тел/факс (34643) 9-63-52

ОКПО 38014648 ОГРН 1128605000105

ИНН/КПП 8605023625/860501001

**Заключение**  
**на отчет об исполнении бюджета городского округа Мегион**  
**Ханты-Мансийского автономного округа – Югры за девять месяцев 2023 года.**

« 23 » октября 2023 года

№ 101

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

Цель контроля: анализ отчета об исполнении бюджета городского округа Мегион Ханты-Мансийского автономного округа – Югры за девять месяцев 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 девять месяцев 2023 года

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

### **1. Общие положения**

Заключение по результатам анализа отчета об исполнении бюджета городского округа Мегион Ханты-Мансийского автономного округа – Югры за девять месяцев 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 девять месяцев 2023 года утвержден постановлением администрации города Мегиона от 11.10.2023 № 1662 «Об исполнении бюджета городского округа Мегион Ханты-Мансийского автономного округа – Югры за девять месяцев 2023 года» и представлен в Контрольно-счетную палату в соответствии с пунктом 4 раздела 7 Положения о бюджетном процессе 16.10.2023 года с сопроводительным письмом от 16.10.2023 № ВС-947.

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 30.09.2023 в сводную бюджетную роспись были внесены изменения в соответствии со статьями 217, 232 Бюджетного кодекса Российской Федерации, пунктом 27 решения Думы города Мегиона от 07.12.2022 № 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 девять месяцев 2023 года составили:

- доходы – 6 651 968,8 тыс. руб.;
- расходы – 7 157 430,8 тыс. руб.;
- дефицит – 505 462,0 тыс. руб.

Бюджет города Мегиона за девять месяцев 2023 года исполнен в следующем объеме:

- по доходам – 5 075 700,9 тыс. руб. (76,3 % от уточненных плановых назначений за год),
- по расходам – 5 408 280,4 тыс. руб. (75,6 % от уточненных плановых назначений за год);
- с превышением расходов над доходами (дефицитом бюджета) на 332 579,5 тыс. руб.

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

Наименование	Исполнение за 9 месяцев 2022 года	Утвержденный план решением Думы города от 07.12.22 № 247	Уточненный план с учетом справок Департамента финансов ХМАО-Югры	Исполнение за 9 месяцев 2023 года	% исполнения (гр.5/гр.4)	Отклонение уточненных показателей от первоначально утвержденных	Отношение уточненных показателей от первоначально утвержденных (%)	тыс. руб.	
								Отклонение 9 месяцев 2023 года от 9 месяцев 2022 года (гр.5-гр.2)	Отношение 9 месяцев 2023 года к 9 месяцам 2022 года (%) (гр.5/гр.2)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Всего доходов	4 096 459,1	6 377 958,4	6 651 968,8	5 075 700,9	76,3	274 010,4	104,3	979 241,8	123,9
Всего расходов	4 095 259,6	6 516 868,6	7 157 430,8	5 408 280,4	75,6	640 562,2	109,8	1 313 020,8	132,1
Дефицит (-), профицит (+)	1 199,5	-138 910,2	-505 462,0	-332 579,5					

По сравнению с девятью месяцами 2022 года исполнение по доходной части бюджета увеличилось на 979 241,8 тыс. руб., или на 23,9 %; исполнение по расходам увеличилось на 1 313 020,8 тыс. руб., или на 32,1 %. Бюджет города за девять месяцев 2023 года исполнен с дефицитом в сумме 332 579,5 тыс. руб., за аналогичный период 2022 года бюджет исполнен с профицитом в сумме 1 199,5 тыс. руб.

## 3. Анализ исполнения бюджета города Мегиона по доходам за девять месяцев 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 девять месяцев 2023 года составило 5 075 700,9 тыс. руб. или 76,3 % от годового объема уточненных плановых назначений.

Исполнение доходной части бюджета города за девять месяцев 2023 года в разрезе групп



(подгрупп) доходов характеризуется следующими показателями:

Наименование группы (подгруппы) доходов	Фактическое исполнение за девять месяцев 2022 года	Уточненный план на 2023 год, с учетом справок ХМАО-Югры	Фактическое исполнение за девять месяцев 2023 года			Отклонение девяти месяцев 2023 года от девяти месяцев 2022 года
			Сумма	%	Уд. вес	
<b>Налоговые и неналоговые доходы</b>	<b>1 133 241,3</b>	<b>1 553 066,9</b>	<b>1 268 513,1</b>	<b>81,7</b>	<b>25,0</b>	<b>135 271,8</b>
Налоги на прибыль, доходы	711 307,7	999 379,1	880 527,2	88,1	17,3	169 219,5
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации	12 841,4	14 784,4	13 274,1	89,8	0,3	432,7
Налоги на совокупный доход	151 694,3	178 424,0	137 484,7	77,1	2,7	-14 209,6
Налоги на имущество	55 339,3	100 054,0	21 795,6	21,8	0,4	-33 543,7
Государственная пошлина	7 885,6	9 110,0	7 095,8	77,9	0,1	-789,8
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	107 738,1	150 541,3	122 496,2	81,4	2,4	14 758,1
Платежи при пользовании природными ресурсами	4 592,6	9 906,0	5 618,1	56,7	0,1	1 025,5
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	19 522,6	345,8	2 936,0	849,0	0,1	-16 586,6
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	55 084,5	85 217,0	71 432,8	83,8	1,4	16 348,3
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	7 227,1	5 305,3	4 422,1	83,4	0,1	-2 805,0
Прочие неналоговые доходы	8,1	0,0	1 430,5	0,0	0,0	1 422,4
<b>Безвозмездные поступления</b>	<b>2 963 217,8</b>	<b>5 098 901,9</b>	<b>3 807 187,8</b>	<b>74,7</b>	<b>75,0</b>	<b>843 970,0</b>
Дотации	505 005,0	706 354,8	592 258,3	83,8	11,7	87 253,3
Субсидии	728 735,1	2 046 688,2	1 580 659,8	77,2	31,1	851 924,7
Субвенции	1 580 795,1	2 277 606,7	1 586 016,3	69,6	31,2	5 221,2
Иные межбюджетные трансферты	139 889,7	67 502,0	49 554,1	73,4	1,0	-90 335,6
Безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций	4 990,3	750,2	750,2	100,0	0,0	-4 240,1
Безвозмездные поступления от негосударственных организаций	15 000,0	0,0	100,0	0,0	0,0	-14 900,0
Прочие безвозмездные поступления	12 000,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-12 000,0
Перечисления для осуществления возврата (зачета) излишне уплаченных или излишне взысканных сумм налогов, сборов и иных платежей	-0,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,2
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-23 197,2	-	-2 150,9	-	-	21 046,3
<b>Доходы бюджета – всего</b>	<b>4 096 459,1</b>	<b>6 651 968,8</b>	<b>5 075 700,9</b>	<b>76,3</b>	<b>X</b>	<b>979 241,8</b>

В общем объеме фактически поступивших доходов доля налоговых и неналоговых доходов составляет 25,0 %, что ниже аналогичного периода прошлого года на 2,7 % (2022 год – 27,7 %). Фактически исполнено 1 268 513,1 тыс. руб. или 81,7 % от уточненного плана.

Безвозмездные поступления составляют 75,0 % от общего объема, что выше аналогичного периода прошлого года на 2,7 % (2022 год – 72,3 %). Фактически исполнено 3 807 187,8 тыс. руб. или 74,7 % от уточненного плана.

За девять месяцев 2023 года в структуре налоговых и неналоговых доходов бюджета города Мегиона наибольший удельный вес составляет:

- налог на прибыль, налог от общего объема доходов составляет 17,3 %, который при уточненном плане 999 379,1 тыс. руб. выполнен в сумме 880 527,2 тыс. руб. или 88,1 %. Относительно исполнения за девять месяцев 2022 года поступление налога на прибыль увеличилось на 169 219,5 тыс. руб.;

- налог на совокупный доход, налог от общего объема доходов составляет 2,7 %, который при уточненном плане 178 424,0 тыс. руб. выполнен в сумме 137 484,7 тыс. руб. или 77,1 %. Относительно исполнения за девять месяцев 2022 года поступление налога на совокупный доход уменьшилось на 14 209,6 тыс. руб.

Невысокое исполнение наблюдается по налогам на имущество – 21,8 % от уточненного плана 100 054,0 тыс. руб. Из них наименьшее исполнение составило 3 112,1 тыс. руб. или 24,1 % от уточненного плана 12 900,0 тыс. руб. по транспортному налогу с физических лиц, а также

налогу на имущество физических лиц. Низкий процент исполнения объясняется тем, что срок уплаты имущественных налогов для физических лиц 01 декабря 2023 года.

За девять месяцев 2023 года наблюдается исполнение выше плановых показателей по виду доходов от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства. Поступили доходы в размере 2 936,0 тыс. руб. или 849,0 % 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 девять месяцев 2023 года основную долю безвозмездных поступлений составляют поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации. Относительно исполнения аналогичного периода прошлого года (2 954 424,9 тыс. руб.) поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации увеличились на 854 063,6 тыс. руб. и составляют 3 808 488,5 тыс. руб.

#### 4. Анализ исполнения бюджета города Мегiona по расходам за девять месяцев 2023 года

Решением о бюджете утверждены расходы в размере 6 516 868,6 тыс. руб. Согласно сводной бюджетной росписи, уточненный план объема бюджетных ассигнований на 2023 год составил 7 157 430,8 тыс. руб., что выше первоначально утвержденной суммы на 640 562,2 тыс. руб. или на 9,8 %.

Структура расходов за девять месяцев 2023 года характеризуется следующими показателями:

Наименование раздела	Код БК	Уточненный план на 2022 год, утвержден решением Думы города Мегiona от 27.05.2022 №203(с учетом справок Департамента финансов ХМАО-Югры)	Исполнено за 9 месяцев 2022 года	% исполнения	Утвержденный план решением Думы города от 07.12.2022 № 247	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	Отклонение по исполнению относительно 9 месяцев 2022 года (+) увеличение, (-) уменьшение	
									тыс. руб.	
									сумма	%
Общегосударственные вопросы	01	450 175,3	362 506,6	80,5	448 423,1	442 877,4	386 786,0	87,3	24 279,4	6,7
Национальная оборона	02	135,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	48 710,4	35 445,7	72,8	52 484,3	54 418,1	40 104,6	73,7	4 658,9	13,1
Национальная экономика	04	319 892,6	247 743,6	77,4	331 604,2	329 862,7	235 564,9	71,4	-12 178,7	-4,9
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	1 140 640,4	860 963,1	75,5	1 970 271,2	2 543 356,2	2 012 247,4	79,1	1 151 284,3	133,7
Охрана окружающей среды	06	4 893,9	2 794,5	57,1	1 639,0	2 270,1	497,0	21,9	-2 297,5	-82,2
Образование	07	2 704 185,4	2 044 012,4	75,6	3 000 770,0	3 065 980,6	2 178 178,6	71,0	134 166,2	6,6
Культура и кинематография	08	293 182,5	221 202,7	75,4	322 600,1	330 701,4	273 612,5	82,7	52 409,8	23,7
Здравоохранение	09	888,4	886,8	99,8	888,5	888,5	128,3	14,4	-758,5	0,0
Социальная политика	10	162 756,0	97 219,2	59,7	61 603,9	62 971,3	42 095,6	66,8	-55 123,6	-56,7
Физическая культура и спорт	11	263 226,2	203 380,2	77,3	298 117,5	296 594,5	218 462,1	73,7	15 081,9	7,4
Средства массовой информации	12	23 738,7	17 932,3	75,5	27 466,8	27 099,1	20 484,7	75,6	2 552,4	14,2
Обслуживание муниципального долга	13	1 910,3	1 172,5	61,4	1 000,0	410,9	118,7	28,9	-1 053,8	-89,9
<b>Всего</b>		<b>5 414 335,1</b>	<b>4 095 259,6</b>	<b>75,6</b>	<b>6 516 868,6</b>	<b>7 157 430,8</b>	<b>5 408 280,4</b>	<b>75,6</b>	<b>1 313 020,8</b>	<b>32,1</b>

Исполнение по расходам за девять месяцев 2023 года составило 5 408 280,4 тыс. руб. или 75,6 % от годовых показателей, установленных уточненным бюджетом, в том числе по источникам:

- средства местного бюджета 1 866 467,7 тыс. руб. при уточненных годовых плановых назначениях 2 410 648,4 тыс. руб. или 77,4 %;
- средства федерального и окружного бюджетов (субвенции и субсидии, иные межбюджетные трансферты) при уточненных годовых плановых назначениях 4 746 782,4 тыс. руб. исполнение составило 3 541 812,7 тыс. руб. или 74,6 %.



Наибольший удельный вес за отчетный период 2023 составили расходы на образование – 2 178 178,6 тыс. руб. или 40,3 %, жилищно-коммунальное хозяйство – 2 012 247,4 тыс. руб. или 37,2%.

Высокий процент исполнения, более 75,0 %, наблюдается по отраслям: общегосударственные вопросы – 87,3 %, жилищно-коммунальное хозяйство – 79,1 %, культура и кинематография – 82,7 %, средства массовой информации – 75,6 %.

На исполнение муниципальных программ по решению о бюджете в целом запланировано 7 113 994,6 тыс. руб., что составляет 99,4 % от уточненных годовых плановых назначений, на непрограммные расходы запланировано – 43 436,2 тыс. руб. или 0,6 %.

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

тыс. руб.					
№ п/п	Наименование муниципальных программ	Утверждено решением о бюджете от 07.12.22 № 247	Показатели сводной бюджетной росписи на 01.10.2023	Исполнено на 01.10.2023	% 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>32 305,2</b>	<b>77,2</b>
	местный бюджет	41 848,9	41 848,9	32 305,2	77,2
1.1.	подпрограмма "Функционирование единой диспетчерской службы города Мегиона"	1 600,0	1 708,7	1 116,0	65,3
1.2.	подпрограмма "Развитие системы оповещения населения при угрозе возникновения чрезвычайных ситуаций на территории города Мегиона"	150,0	61,3	29,6	48,3
1.3.	подпрограмма "Предупреждение и ликвидация чрезвычайных ситуаций"	40 098,9	40 078,9	31 159,6	77,7
2	<b>"Улучшение условий и охраны труда в городе Мегионе на 2019-2025 годы"</b>	<b>2 509,1</b>	<b>2 777,7</b>	<b>1 693,9</b>	<b>61,0</b>
	местный бюджет	505,5	505,5	341,9	67,6
	бюджет автономного округа	2 003,6	2 272,2	1 352,0	59,5
3	<b>"Поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства на территории города Мегиона на 2019-2025 годы"</b>	<b>11 610,4</b>	<b>18 497,1</b>	<b>4 022,4</b>	<b>21,7</b>
	местный бюджет	151,4	151,4	151,3	99,9
	бюджет автономного округа	11 459,0	18 345,7	3 871,1	21,1
	Региональный проект "Создание условий для легкого старта и комфортного ведения бизнеса"	310,5	310,5	310,4	100,0
	Региональный проект "Акселерация субъектов малого и среднего предпринимательства"	2 715,7	2 715,7	2 715,7	100,0
3.1.	подпрограмма "Поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства"	3 026,2	3 026,2	3 026,1	100,0
3.2.	подпрограмма "Поддержка сельскохозяйственного производства"	8 584,2	15 470,9	996,3	6,4
4	<b>"Развитие гражданского общества на территории города Мегиона на 2020-2025 годы"</b>	<b>5 315,0</b>	<b>5 723,0</b>	<b>4 310,6</b>	<b>75,3</b>
	местный бюджет	5 315,0	5 315,0	4 277,6	80,5
	бюджет автономного округа		408,0	33,0	8,1
4.1.	подпрограмма "Создание условий для реализации гражданских инициатив"	5 000,0	5 064,6	4 255,9	84,0
4.2.	подпрограмма "Обеспечение доступа граждан к информации о социально значимых мероприятиях города Мегиона"	15,0	35,0	20,0	57,1
4.3.	подпрограмма "Создание условий для выполнения функций, направленных на обеспечение прав и законных интересов жителей городского округа в отдельных сферах жизнедеятельности"	300,0	623,4	34,7	5,6
5	<b>"Управление муниципальными финансами в городе Мегионе на 2019 - 2025 годы"</b>	<b>38 224,6</b>	<b>37 609,0</b>	<b>31 519,1</b>	<b>83,8</b>
	местный бюджет	38 224,6	37 609,0	31 519,1	83,8
5.1.	подпрограмма "Организация бюджетного процесса в городе Мегионе"	37 224,6	37 198,1	31 400,4	84,4
5.2.	подпрограмма "Управление муниципальным долгом"	1 000,0	410,9	118,7	28,9
6	<b>"Культурное пространство в городе Мегионе на 2019 -2025 годы"</b>	<b>510 473,5</b>	<b>520 386,1</b>	<b>427 954,8</b>	<b>82,2</b>
	местный бюджет	492 747,5	502 064,1	409 759,0	81,6
	бюджет автономного округа	10 924,9	11 520,9	11 394,7	98,9
	федеральный бюджет	6 801,1	6 801,1	6 801,1	100,0
	Региональный проект "Культурная среда"	16 657,6	17 149,8	17 149,8	100,0
6.1.	подпрограмма "Сохранение исторического и культурного наследия, снижение инфраструктурных ограничений с целью обеспечения функционирования всех видов культурной деятельности"	16 657,6	24 646,7	22 878,9	92,8
6.2.	подпрограмма "Поддержка творческих инициатив, способствующих самореализации населения"	19 369,3	3 691,6	3 103,2	84,1
6.3.	подпрограмма "Организационные, экономические механизмы развития культуры и историко-культурного наследия"	3 691,6	492 047,8	401 972,7	81,7
7	<b>"Развитие муниципальной службы в городе Мегионе на 2019-2025 годы"</b>	<b>150,0</b>	<b>150,0</b>	<b>130,9</b>	<b>87,3</b>
	местный бюджет	150,0	150,0	130,9	87,3
8	<b>"Информационное обеспечение деятельности органов местного самоуправления города Мегиона на 2019-2025 годы"</b>	<b>27 149,5</b>	<b>26 974,1</b>	<b>20 444,7</b>	<b>75,8</b>

	местный бюджет	27 149,5	26 974,1	20 444,7	75,8
9	<b>"Развитие физической культуры и спорта в городе Мегионе на 2019-2025 годы"</b>	<b>296 165,2</b>	<b>296 042,2</b>	<b>217 941,8</b>	<b>73,6</b>
	местный бюджет	279 789,4	279 666,4	204 547,5	73,1
	бюджет автономного округа	16 375,8	16 375,8	13 394,3	81,8
9.1.	подпрограмма "Развитие физической культуры и массового спорта"	278 577,4	278 338,4	203 439,1	73,1
9.2.	подпрограмма "Развитие системы подготовки спортивного резерва"	17 587,8	17 703,8	14 502,7	81,9
10	<b>"Управление муниципальным имуществом города Мегиона на 2019-2025 годы"</b>	<b>9 850,0</b>	<b>21 831,6</b>	<b>16 787,8</b>	<b>76,9</b>
	местный бюджет	9 850,0	16 831,6	13 103,7	77,9
	бюджет автономного округа		5 000,0	3 684,1	73,7
11	<b>"Развитие жилищной сферы на территории города Мегиона в 2019-2025 годах"</b>	<b>1 911 167,2</b>	<b>2 330 641,6</b>	<b>1 960 408,5</b>	<b>84,1</b>
	местный бюджет	87 482,3	137 385,8	113 976,6	83,0
	бюджет автономного округа	1 807 284,1	2 176 895,7	1 837 680,9	84,4
	федеральный бюджет	16 400,8	16 360,1	8 751,0	53,5
	<i>Региональный проект "Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда"</i>	1 785 391,1	2 159 613,0	1 910 869,5	88,5
11.1.	подпрограмма "Обеспечение жильем молодых семей"	1 976,6	1 279,4	1 271,4	99,4
11.2.	подпрограмма "Улучшение жилищных условий отдельных категорий граждан"	16 296,3	16 296,3	8 676,8	53,2
11.3.	подпрограмма "Содействие развитию жилищного строительства на территории города Мегиона"	1 892 894,3	2 313 065,9	1 950 460,3	84,3
12	<b>"Развитие информационного общества на территории города Мегиона на 2019-2025 годы"</b>	<b>34 488,6</b>	<b>34 732,9</b>	<b>26 618,3</b>	<b>76,6</b>
	местный бюджет	34 488,6	34 732,9	26 618,3	76,6
13	<b>"Развитие транспортной системы города Мегиона на 2019-2025 годы"</b>	<b>194 700,0</b>	<b>186 442,2</b>	<b>137 143,9</b>	<b>73,6</b>
	местный бюджет	194 700,0	186 442,2	137 143,9	73,6
13.1.	подпрограмма "Развитие транспортной системы"	21 000,0	30 895,0	13 533,7	43,8
13.2.	подпрограмма "Содержание и текущий ремонт автомобильных дорог, проездов, элементов обустройства улично-дорожной сети, объектов внешнего благоустройства города Мегиона"	170 000,0	154 644,5	123 022,5	79,6
13.3.	подпрограмма "Формирование законопослушного поведения участников дорожного движения, повышение безопасности дорожного движения в городе Мегионе"	3 700,0	902,7	587,7	65,1
14	<b>"Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Мегионе на 2019-2025 годы"</b>	<b>61 152,6</b>	<b>184 804,0</b>	<b>35 063,9</b>	<b>19,0</b>
	местный бюджет	44 472,7	62 939,4	30 856,6	49,0
	бюджет автономного округа	16 679,9	121 864,6	4 207,3	3,5
14.1.	подпрограмма "Содержание объектов внешнего благоустройства города Мегиона"	43 607,3	42 504,4	32 049,4	75,4
14.2.	подпрограмма "Модернизация и реформирование жилищно-коммунального комплекса города Мегиона"	15 745,3	141 460,8	2 699,0	1,9
14.3.	подпрограмма "Энергосбережение и повышение энергетической эффективности и энергобезопасности муниципального образования города Мегиона"	300,0	276,9	276,9	100,0
14.4.	подпрограмма "Капитальный ремонт, реконструкция и ремонт муниципального жилого фонда города Мегиона"	1 500,0	561,9	38,6	6,9
15	<b>"Мероприятия в области градостроительной деятельности города Мегиона на 2019-2025 годы"</b>	<b>8 224,4</b>	<b>4 192,7</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
	местный бюджет	575,8	603,9	0,0	0,0
	бюджет автономного округа	7 648,6	3 588,8	0,0	0,0
16	<b>"Формирование доступной среды для инвалидов и других маломобильных групп населения на территории города Мегиона на 2019-2025 годы"</b>	<b>3 000,0</b>	<b>3 387,8</b>	<b>432,7</b>	<b>12,8</b>
	местный бюджет	3 000,0	3 387,8	432,7	12,8
17	<b>"Профилактика правонарушений в сфере общественного порядка, безопасности дорожного движения, незаконного оборота и злоупотребления наркотиками в городе Мегионе на 2019-2025 годы и на период до 2030 годы"</b>	<b>1 275,3</b>	<b>2 442,8</b>	<b>1 271,3</b>	<b>52,0</b>
	местный бюджет	1 131,6	2 299,1	1 271,3	55,3
	бюджет автономного округа	143,7	143,7	0,0	0,0
17.1.	подпрограмма "Профилактика правонарушений"	1 205,3	2 377,8	1 223,9	51,5
17.2.	подпрограмма "Профилактика незаконного оборота и потребления наркотических средств и психотропных веществ"	70,0	65,0	47,4	72,9
18	<b>"Укрепление межнационального и межконфессионального согласия, профилактика экстремизма и терроризма в городе Мегионе на 2019-2025 годы"</b>	<b>2 763,8</b>	<b>2 541,1</b>	<b>803,7</b>	<b>31,6</b>
	местный бюджет	2 568,3	2 345,6	803,7	34,3
	бюджет автономного округа	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), межконфессиональных конфликтов"	613,8	443,8	149,0	33,6
18.2.	подпрограмма "Участие в профилактике экстремизма, а также в минимизации и (или) ликвидации последствий проявлений экстремизма"	30,0	195,0	25,0	12,8
18.3.	подпрограмма "Участие в профилактике терроризма, а также в минимизации и (или) ликвидации последствий проявлений терроризма"	2 120,0	1 902,3	629,7	33,1
21	<b>"Развитие системы обращения с отходами производства и</b>	<b>2 239,0</b>	<b>2 370,0</b>	<b>497,0</b>	<b>21,0</b>



потребления на территории города Мегiona на 2019-2025 годы"					
	местный бюджет	2 100,0	2 218,4	497,0	22,4
	бюджет автономного округа	139,0	151,6	0,0	0,0
22	"Развитие муниципального управления на 2019-2025 годы"	<b>456 232,1</b>	<b>446 193,0</b>	<b>385 193,9</b>	<b>86,3</b>
	местный бюджет	440 690,1	428 132,8	372 187,7	86,9
	бюджет автономного округа	9 830,9	12 349,1	8 411,7	68,1
	федеральный бюджет	5 711,1	5 711,1	4 594,5	80,4
22.1.	подпрограмма "Осуществление функций должностных лиц и органов администрации города в рамках собственных и переданных государственных полномочий"	259 797,0	251 546,7	232 621,3	92,5
22.3.	подпрограмма "Обеспечение исполнения функций и полномочий органов местного самоуправления, совершенствование учета деятельности муниципальных учреждений"	196 435,1	194 646,3	152 572,6	78,4
23	"Формирование современной городской среды города Мегiona на 2019-2025 годы"	<b>16 090,8</b>	<b>37 386,0</b>	<b>22 031,8</b>	<b>58,9</b>
	местный бюджет	1 563,8	21 670,0	18 628,7	86,0
	бюджет автономного округа	8 861,5	10 050,5	2 075,9	20,7
	федеральный бюджет	5 665,5	5 665,5	1 327,2	23,4
	Региональный проект "Формирование комфортной городской среды"	16 090,8	35 029,0	21 941,8	62,6
23.2.	подпрограмма "Благоустройство территорий общего пользования"	16 090,8	37 386,0	22 031,8	58,9
24	"Молодежная политика города Мегiona на период 2023-2025 годы"	<b>54 360,6</b>	<b>51 402,8</b>	<b>42 077,2</b>	<b>81,9</b>
	местный бюджет	54 360,6	51 402,8	42 077,2	81,9
24.1.	подпрограмма "Развитие молодежной политики в городе Мегione"	300,0	300,0	298,6	99,5
24.2.	подпрограмма "Развитие и организационное обеспечение деятельности муниципальных учреждений молодежной политики"	49 060,6	48 302,8	39 006,5	80,8
24.3.	подпрограмма "Содействие трудовой занятости несовершеннолетних граждан"	5 000,0	2 800,0	2 772,1	99,0
25	"Развитие образования города Мегiona на 2023-2025 годы"	<b>2 789 683,6</b>	<b>2 855 618,0</b>	<b>2 002 045,7</b>	<b>70,1</b>
	местный бюджет	534 974,4	534 786,7	377 146,9	70,5
	бюджет автономного округа	2 187 833,6	2 253 955,7	1 582 580,4	70,2
	федеральный бюджет	66 875,6	66 875,6	42 318,4	63,3
	Региональный проект "Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации"	1 775,2	1 793,1	1 200,4	66,9
25.1.	подпрограмма "Общее и дополнительное образование детей"	2 783 213,9	2 843 200,4	1 992 493,3	70,1
25.2.	подпрограмма "Ресурсное обеспечение в сфере образования"	6 469,7	12 417,6	9 552,4	76,9
	<b>ИТОГО:</b>	<b>6 478 674,2</b>	<b>7 113 994,6</b>	<b>5 370 699,1</b>	<b>75,5</b>
	местный бюджет	2 297 840,0	2 379 463,4	1 838 221,5	77,3
	бюджет автономного округа	4 079 380,1	4 633 117,8	3 468 685,4	74,9
	федеральный бюджет	101 454,1	101 413,4	63 792,2	62,9

Муниципальные программы по состоянию на 01.10.2023 года исполнены на 75,5 %, в том числе за счет средств местного бюджета – 77,3 %, за счет средств бюджета автономного округа – 74,9 %, за счет средств федерального бюджета – 62,9 %.

Исполнение непрограммных расходов города Мегiona за девять месяцев 2023 года характеризуется следующими показателями:

№ п/п	Наименование расходов	Утверждено решением о бюджете от 07.12.22 № 247	Показатели сводной бюджетной росписи на 01.10.2023	тыс. руб.	
				Исполнено на 01.10.2023	% исполнения
1	Обеспечение деятельности Думы города	10 415,5	10 415,5	9 901,1	95,1
2	Обеспечение деятельности Контрольно-счетной палаты города Мегiona	13 927,7	13 927,7	13 140,0	94,3
3	Резервный фонд администрации	1 500,0	1 500,0	0,0	---
4	Прочие непрограммные расходы в том числе:	<b>300,0</b>	<b>5 341,8</b>	<b>5 205,1</b>	<b>97,4</b>
4.1.	Выполнение полномочий в сфере наград и почетных званий	300,0	300,0	163,5	54,5
4.2.	Исполнение исполнительных документов	0,0	3 087,5	3 087,3	100,0
4.3.	Исполнение постановлений, предписаний надзорных органов	0,0	1 954,3	1 954,3	100,0
5	Переданные государственные полномочия	<b>12 051,2</b>	<b>12 251,2</b>	<b>9 335,1</b>	<b>76,2</b>
	бюджет автономного округа	12 050,0	12 250,0	9 335,1	76,2
	федеральный бюджет	1,2	1,2	0,0	0,0
	<b>ИТОГО</b>	<b>38 194,4</b>	<b>43 436,2</b>	<b>37 581,3</b>	<b>86,5</b>
	местный бюджет	26 143,2	31 185,0	28 246,2	90,6
	бюджет автономного округа	12 050,0	12 250,0	9 335,1	76,2
	федеральный бюджет	1,2	1,2	0,0	0,0

Непрограммные расходы за девять месяцев 2023 года исполнены на 86,5 % от уточненных годовых плановых назначений (за счет средств местного бюджета – 90,6 %, за счет средств

бюджета автономного округа – 76,2 %, за счет средств федерального бюджета – 0,0 %) и составили сумму в размере 37 581,3 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 474 123,2 тыс. руб., что не превышает предельного размера, установленного статьей 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Согласно представленному отчету, бюджет за девять месяцев 2023 года исполнен с дефицитом в размере 332 579,5 тыс. руб. За аналогичный период 2022 года бюджет был исполнен с профицитом в размере 1 199,5 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 01.10.2023 сумма временного заимствования составляет 113 633,2 тыс. руб., в том числе: средства муниципальных бюджетных и автономных учреждений на общую сумму 107 300,0 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 -) 55 144,3 тыс. руб.;
- «Операции по управлению остатками средств на единых счетах бюджетов» в сумме 113 633,2 тыс. руб.;
- «Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов» в сумме 274 090,6 тыс. руб.

По состоянию на 01.10.2023 года общая сумма муниципального долга города Мегиона составляет 146 854,7 тыс. руб.

Исполнение по расходам на обслуживание муниципального долга за девять месяцев 2023 года составило 118,7 тыс. руб.

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

#### **6. Выводы по результатам анализа представленного отчета об исполнении бюджета за девять месяцев 2023 года**

Бюджет города Мегиона за девять месяцев 2023 года исполнен по доходам в размере 5 075 700,9 тыс. руб. или 76,3 % от уточненных плановых назначений, по расходам в размере 5 408 280,4 тыс. руб. или 75,6 %, с превышением расходов над доходами (дефицитом бюджета) на 332 579,5 тыс. руб.

Для сравнения, бюджет города Мегиона за девять месяцев 2022 года исполнен по доходам на 77,4 % от уточненных плановых назначений, по расходам в размере 75,6 % с превышением доходов над расходами (профицитом бюджета) на 1 199,5 тыс. руб.

В общем объеме фактически поступивших доходов доля налоговых и неналоговых доходов составляет 25,0 %, безвозмездных поступлений – 75,0 %.

Исполнение муниципальных программ города Мегиона за девять месяцев 2023 года при уточненных годовых плановых назначениях в сумме 7 113 994,6 тыс. руб., составило 5 370 699,1 тыс. руб., или 75,5 %.



На исполнение непрограммных направлений города Мегиона за девять месяцев 2023 года утверждено расходов в сумме 43 436,2 тыс. руб., исполнение по состоянию на 01.10.2023 составило – 37 581,3 тыс. руб. или 86,5 %. В сравнении с аналогичным периодом прошлого финансового года исполнение уменьшилось на 1,9 %.

По итогам проведенного Контрольно-счетной палатой анализа отчета об исполнении бюджета городского округа Мегион Ханты-Мансийского автономного округа – Югры за девять месяцев 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 девять месяцев 2023 года, замечания и предложения на проект решения Думы города Мегиона «Об исполнении бюджета городского округа Мегион Ханты-Мансийского автономного округа – Югры за девять месяцев 2023 года» отсутствуют.

Инспектор Контрольно-счетной палаты



И.В. Козлова