



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 2022 год

№ 45

«24» апреля 2023 года

Основание: статья 264.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации, пункт 3 части 2 статьи 9 Федерального закона от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», раздел 8 Положения об отдельных вопросах организации и осуществления бюджетного процесса в городском округе Мегион Ханты-Мансийского автономного округа - Югры, утвержденного решением Думы города Мегиона от 30.11.2012 № 306 (с изменениями), решение Думы города Мегиона от 30.05.2014 № 415 «О Порядке осуществления внешней проверки годового отчета об исполнении бюджета городского округа город Мегион», раздел 8 Положения о Контрольно-счетной палате города Мегиона, утвержденного решением Думы города Мегиона от 27.01.2012 № 222 (с изменениями).

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

Предмет: отчет об исполнении бюджета городского округа Мегион Ханты-Мансийского автономного округа - Югры за 2022 год, документы и материалы, подлежащие представлению в Контрольно-счетную палату одновременно с годовым отчетом об исполнении бюджета

Срок проведения мероприятия: с 03 апреля по 21 апреля 2023 года.

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

При подготовке Заключения использованы данные статистической и бюджетной отчетности, результаты проведенных контрольных мероприятий, с учетом данных комплекса внешних проверок годовой бюджетной отчетности за 2022 год главных администраторов средств бюджета городского округа Мегион Ханты-Мансийского автономного округа - Югры, проведенных в соответствии со статьей 264.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации, иные материалы, представленные по запросу Контрольно-счетной палаты города Мегиона.

1. Общие положения

1.1. Осуществление бюджетного процесса в городе Мегионе

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

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

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

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

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

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

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

По вопросам бюджетного планирования были приняты следующие нормативные акты:

В соответствии со статьей 87 БК РФ постановлением администрации города от 03.02.2017 № 239 (с изменениями) утвержден Порядок ведения реестра расходных обязательств города Мегиона. Ведение реестра расходных обязательств городского округа осуществляется департаментом финансов администрации города. Реестр расходных обязательств городского округа на 2022 год и все последующие изменения в сети Интернет размещены.

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

¹ Далее по тексту – город Мегион (сокращенное наименование)

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

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

В соответствии со статьей 174.2. БК РФ приказом департамента финансов администрации города от 17.05.2017 № 11 (с изменениями) утверждена Методика планирования бюджетных ассигнований бюджета города Мегиона на очередной финансовый год и плановый период.

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

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

По вопросам исполнения бюджета были приняты следующие нормативные акты:

В соответствии со статьей 21 БК РФ приказом департамента финансов администрации города от 14.12.2022 № 26 утверждены перечень и коды целевых статей расходов бюджета городского округа Мегион на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов.

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

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

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

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

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

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

В соответствии со статьей 219.2. БК РФ приказом департамента финансов администрации города от 01.02.2018 № 3/1 утвержден Порядок исполнения бюджета по источникам финансирования дефицита бюджета в соответствии со сводной бюджетной росписью, за исключением операций по управлению остатками средств на едином счете бюджета городского округа Мегион

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

источников внутреннего финансирования дефицита бюджета городского округа Мегион) и лимитов бюджетных обязательств городского округа Мегион.

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

1.2. Анализ своевременности и полноты предоставления отчета об исполнении бюджета города Мегиона за 2022 год для проведения внешней проверки

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

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

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

Отчет об исполнении бюджета города городского округа Мегион за 2022 год был представлен администрацией города Мегиона в срок, установленный БК РФ, разделом 8 Положения о бюджетном процессе, а именно 31.03.2023.

В соответствии с требованием пункта 2 статьи 264.5 БК РФ одновременно с годовым отчетом об исполнении бюджета за 2022 год представлен проект решения об исполнении бюджета города Мегиона за 2022 год со всеми приложениями.

Перечень документов, представленных к годовому отчету об исполнении бюджета городского округа город Мегион за 2022 год, соответствует требованиям БК РФ, раздела 4 Порядка проведения внешней проверки.

2. Общая характеристика исполнения бюджета города Мегиона за 2022 год

2.1. Результат исполнения бюджета города Мегион за 2022 год

Бюджет городского округа Мегион (далее – бюджет города) на 2022 год утвержден решением Думы города Мегиона от 03.12.2021 № 137 «О бюджете городского округа Мегион Ханты-Мансийского автономного округа на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» (далее – решение о бюджете).

Решением о бюджете утверждены доходы в сумме 4 985 722,6 тыс. рублей, в том числе безвозмездные поступления в сумме 3 571 253,5 тыс. рублей; расходы в сумме 5 116 037,1 тыс. рублей; с превышением расходов над доходами (дефицитом) в сумме 130 314,5 тыс. рублей.

Дефицит бюджета города в соответствии с требованиями пункта 3 статьи 92.1. БК РФ не должен превышать 10 процентов утвержденного общего годового объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений. Фактически дефицит бюджета города составил 10,0 %. Таким образом, сбалансированность основных показателей бюджета (доходов, расходов и источников финансирования дефицита) была обеспечена, что соответствует требованиям статьи 33 БК РФ.

В соответствии со статьей 187 БК РФ бюджет города был утвержден до начала очередного финансового года (03.12.2021 года).

В течение 2022 года в бюджет города 5 раз вносились изменения следующими решениями Думы города Мегиона: от 11.02.2022 № 159; от 27.05.2022 № 203; от 28.10.2022 № 237; от 07.12.2022 № 243; от 23.12.2022 № 253.

Кроме того, в соответствии со статьями 217, 232 Бюджетного кодекса РФ после последнего уточнения бюджета в плановые показатели бюджета города были внесены изменения в сумме выделенных (отозванных) межбюджетных трансфертов на основании поступившего уведомления Департамента финансов Ханты-Мансийского автономного округа – Югры.

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

Таблица 1, тыс. рублей

Наименование показателя	Плановые значения бюджета (Решение Думы от 03.12.2021 № 137)	Уточненные плановые значения бюджета	Изменение показателей		Исполнение		
			%	Отклонение +,-	Факт исполнения	% исполнения, отклонение по отношению к утвержденным назначениям с учетом изменений	
						%	тыс.рублей
Общий объем доходов всего, в том числе	4 985 722,6	5 885 923,3	118,1%	900 200,7	5 931 893,6	100,8%	45 970,3
- налоговые доходы	1 209 107,4	1 330 602,0	110,0%	121 494,6	1 399 131,6	105,2%	68 529,6
- неналоговые доходы	205 361,7	266 522,6	129,8%	61 160,9	271 498,8	101,9%	4 976,2
- безвозмездные поступления	3 571 253,5	4 297 547,2	120,1%	717 545,2	4 261 263,2	99,2%	-36 284,0
Общий объем расходов	5 116 037,1	6 196 123,3	121,1%	1 080 086,2	5 715 781,6	92,3%	-480 341,7
Дефицит (-), профицит (+)	-125 046,2	-301 451,5	231,3%	171 137,0	216 112,0	71,7%	517 563,5

С учетом указанных изменений плановые показатели бюджета города на 2022 год составили:
- доходы – 5 885 923,3 тыс. рублей, в том числе безвозмездные поступления 4 297 547,2 тыс. рублей;

- расходы – 6 196 123,3 тыс. рублей;
- дефицит – 301 451,5 тыс. рублей.

В результате внесенных изменений в бюджет, плановые показатели изменены в сторону увеличения следующим образом: показатели доходов бюджета города Мегиона на 900 200,7 тыс. рублей или на 18,1 %; показатели расходов на 1 080 086,2 тыс. рублей или на 21,1 %; показатели дефицита увеличились на 171 137,0 тыс. рублей или в 2,4 раза.

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

- необходимостью отражения в доходной и расходной частях бюджета полученных средств из бюджетов других уровней, а также поступлением доходов в объемах, отличных от плановых показателей;
- перераспределением бюджетных ассигнований между главными распорядителями бюджетных средств в связи с уточнением исполнителей и сохранением целевого направления средств;
- уточнением кодов бюджетной классификации по разделам, подразделам, целевым статьям и видам классификации расходов, с целью приведения в соответствие с бюджетной классификацией.

Бюджет города Мегион за отчетный период исполнен в следующем объеме:

- доходы 5 931 893,6 тыс. рублей, в том числе безвозмездные поступления 4 261 263,2 тыс. рублей;

- расходы – 5 715 781,6 тыс. рублей;

- профицит – 216 112,0 тыс. рублей.

Результатом исполнения бюджета в отчетном периоде 2022 года явился рассчитанный как разница между доходами и расходами профицит в размере 216 112,0 тыс. рублей при планируемом на 2022 год дефиците в размере 301 451,5 тыс. рублей.

Согласно данным баланса (ф. 0503320), остаток на едином счете бюджета по состоянию на 31.12.2022 увеличился на 298 111,0 тыс. рублей и составил 335 384,6 тыс. рублей (по состоянию на 01.01.2022 остаток на едином счете бюджета составлял 37 273,6 тыс. рублей).

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

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

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

Утверждение сводной бюджетной росписи и доведение показателей сводной бюджетной росписи по расходам до главных распорядителей бюджетных средств осуществлялось в сроки, определенные статьей 217 БК РФ, а именно до начала очередного финансового года. Сводная бюджетная роспись утверждена 07.12.2021, бюджетные ассигнования и лимиты бюджетных обязательств были доведены до главных распорядителей средств бюджета 07.12.2021. Первоначально утвержденная сводная бюджетная роспись на 2022 год соответствует решению о бюджете.

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

Составление и ведение сводной бюджетной росписи в 2022 году осуществлялось в программном продукте автоматизированная система «Бюджет».

В течение 2022 года изменения в сводную бюджетную роспись вносились в соответствии с требованиями статьи 217 БК РФ, т.е. в связи с принятием решения о внесении изменений в решение о бюджете городского округа на текущий финансовый год и на плановый период, а также в случаях, предусмотренных пунктом 3 статьи 217 БК РФ и пунктом 27 решения Думы города Мегиона от 03.12.2021 № 137 «О бюджете городского округа Мегион Ханты-Мансийского автономного округа – Югры на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов».

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

Утвержденные бюджетные назначения по решению Думы города Мегиона от 23.12.2022 № 253 «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» (с изменениями)» составляют 6 196 123,3 тыс. рублей, уточненные бюджетные назначения согласно сводной бюджетной росписи по состоянию на 31.12.2022 по расходам составили 6 187 374,8 тыс. рублей. Разница в размере 8 748,5 тыс. рублей

сформировалась в связи с безвозмездными поступлениями (отзывами) после последнего изменения решения о бюджете (после 23.12.2022).

3. Анализ исполнения бюджета города Мегиона по доходам за 2022 год

Большинство задач в сфере доходов, поставленных в предыдущие годы, сохраняют свою актуальность. Политика в сфере доходов на 2022 год и на ближайшую перспективу направлена на сохранение, развитие и наращивание доходной базы.

3.1. Характерные особенности исполнения бюджета по доходам в 2022 году

3.1.1. Доходы города Мегиона на 2022 год утверждены решением о бюджете в сумме 4 985 722,6 тыс. рублей. В ходе исполнения бюджета в первоначальную редакцию решения о бюджете вносились изменения в части уточнения доходов бюджета.

В течение финансового года доходная часть городского бюджета была увеличена с 4 985 722,6 тыс. рублей - по первоначальному бюджету до 5 894 671,8 тыс. рублей – по уточненному бюджету или на 908 949,0 тыс. рублей (на 18,1 %).

Кроме того, после последнего уточнения решения о бюджете (23.12.2022) в соответствии со статьей 232 БК РФ в плановые показатели бюджета города были внесены изменения в сумме выделенных межбюджетных трансфертов на основании уведомления Департамента финансов Ханты-Мансийского автономного округа – Югры.

Утвержденные бюджетные назначения по решению Думы города Мегиона от 23.12.2022 № 253 «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» (с изменениями) составляют 5 894 671,8 тыс. рублей. Уточненные бюджетные назначения по доходам составили 5 885 923,3 тыс. рублей. Разница в сторону уменьшения в размере 8 748,5 тыс. рублей сформировалась в связи с отзывом межбюджетных трансфертов после последнего изменения решения о бюджете (после 23.12.2022).

В целях более точного анализа исполнения бюджета города Мегиона в настоящем заключении использованы уточненные показатели доходной части бюджета в размере 5 885 923,3 тыс. рублей.

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

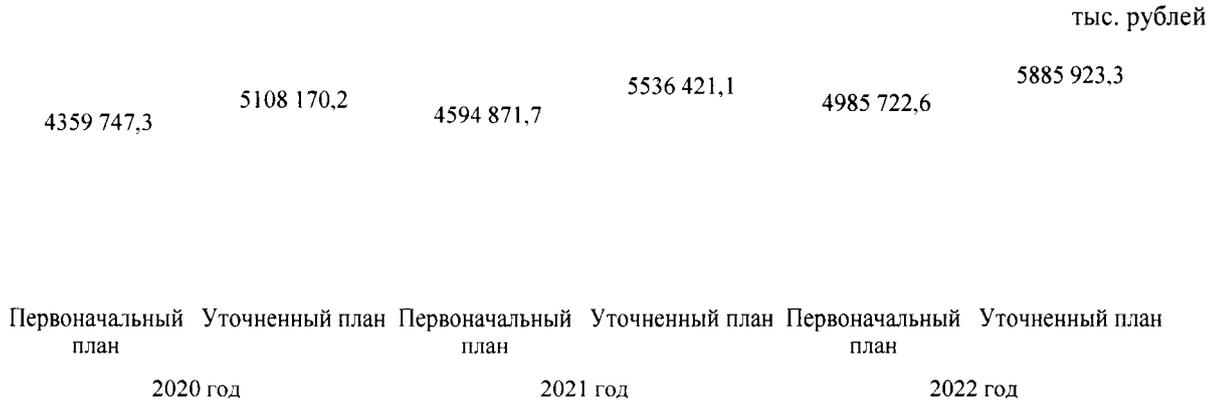
Таблица 2, тыс. рублей

Наименование показателя	Первоначальный план на 2022 год, утвержден решением Думы от 03.12.2021 № 137	Уточненный план на 2022 год, утвержден решением Думы от 23.12.2022 № 253 (с учетом справок)	Сумма изменений утвержденного плана увеличение (+), уменьшение (-)	Процент изменений утвержденного плана увеличение (+), уменьшение (-)
Налоговые и неналоговые доходы, в том числе:	1 414 469,1	1 597 124,6	182 655,5	12,9%
Налоговые доходы	1 209 107,4	1 330 602,0	121 494,6	10,0%
Неналоговые доходы	205 361,7	266 522,6	61 160,9	29,8%
Безвозмездные поступления	3 571 253,5	4 288 798,7	717 545,2	20,1%
Доходы бюджета всего:	4 985 722,6	5 885 923,3	900 200,7	18,1%

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

- налоговых доходов на 121 494,6 тыс. рублей или на 10,0 %;
- неналоговых доходов на 61 160,9 тыс. рублей или на 29,8 %;
- безвозмездных поступлений на 717 545,2 тыс. рублей или на 20,1 %.

Динамика показателей по планированию бюджета города в 2020-2022 годах предоставлена на диаграмме:



Сравнительный анализ по планированию бюджета города показал, что в 2020 году первоначальный план к уточненному увеличился на сумму 748 422,9 тыс. рублей или на 17,2 %, за 2021 год планируемые доходы увеличились на 941 549,4 тыс. рублей или на 20,5 %, за 2022 год планируемые доходы увеличились на 900 200,7 тыс. рублей или на 18,1 %.

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

Таблица 3, тыс. рублей

Наименование показателя	Утвержденный план на 2021 год, утвержден решением Думы от 03.12.2021 № 137	Уточненный план, утвержденный решением Думы города Мегииона 23.12.2022 № 253 (с учетом справок)	Сумма изменений утвержденного плана увеличение (+), уменьшение (-)	Процент изменений утвержденного плана увеличение (+), уменьшение (-)
Налоговые доходы всего:	1 209 107,4	1 330 602,0	121 494,6	10,0%
НДФЛ	955 035,1	998 035,1	43 000,0	4,5%
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ	13 791,9	16 791,9	3 000,0	21,8%
Налоги на совокупный доход	142 950,0	191 375,0	48 425,0	33,9%
<i>Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения</i>	134 300,0	185 000,0	50 700,0	37,8%
<i>ЕНВД</i>	0,0	125,0	125,0	100,0%
<i>Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения</i>	8 650,0	6 250,0	-2 400,0	-27,7%
Налоги на имущество	88 100,0	113 700,0	25 600,0	29,1%
<i>Налог на имущество физических лиц</i>	23 000,0	35 800,0	12 800,0	55,7%
<i>Транспортный налог</i>	25 600,0	25 600,0	0,0	0,0%
<i>Земельный налог</i>	39 500,0	52 300,0	12 800,0	32,4%
Государственная пошлина	9 230,4	10 700,0	1 469,6	15,9%
Неналоговые доходы всего:	205 361,7	266 522,6	61 160,9	29,8%
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	139 038,0	148 625,4	9 587,4	6,9%
<i>Доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим городским округам</i>	124,0	0,0	-124,0	-100,0%
<i>Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки</i>	118 363,0	118 363,0	0,0	0,0%
<i>Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления городских округов</i>	192,0	0,0	-192,0	-100,0%
<i>Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов (за исключением земельных участков)</i>	10 844,0	11 856,0	1 012,0	9,3%
<i>Доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей МУП</i>	267,0	2 446,4	2 179,4	816,3%
<i>Прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в государственной и муниципальной собственности (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)</i>	9 248,0	15 960,0	6 712,0	72,6%
Платежи при пользовании природными ресурсами	11 961,2	11 961,2	0,0	0,0%
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	186,0	19 528,4	19 342,4	10 399,1%
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	49 442,0	77 681,5	28 239,5	57,1%
<i>Доходы от продажи квартир</i>	37 272,0	61 700,0	24 428,0	65,5%
<i>Доходы от реализации имущества, находящегося в собственности городских округов, в части реализации основных средств</i>	0,0	3 905,4	3 905,4	100,0%

Доходы от реализации имущества, находящегося в собственности городских округов, в части реализации материальных запасов	696,0	226,0	-470,0	-67,5%
Доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности	10 974,0	10 414,8	-559,2	-5,1%
Плата за увеличение площади земельных участков, находящихся в частной собственности, в результате перераспределения	500,0	1 435,3	935,3	187,1%
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	4 734,5	8 726,1	3 991,6	84,3%
Прочие неналоговые доходы	0,0	0,0	0,0	0,0%
Итого безвозмездных поступлений	3 571 253,5	4 288 798,7	717 545,2	20,1%
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	3 571 253,5	4 274 446,2	703 192,7	19,7%
Дотации	544 053,7	669 948,3	125 894,6	23,1%
Субсидии	842 989,5	1 129 526,8	286 537,3	34,0%
Субвенции	2 053 249,5	2 172 521,1	119 271,6	5,8%
Иные межбюджетные трансферты	130 960,8	302 450,0	171 489,2	130,9%
Безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций	0,0	5 264,2	5 264,2	100,0%
Безвозмездные поступления от негосударственных организаций	0,0	15 000,0	15 000,0	100,0%
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	0,0	-17 911,7	-17 911,7	-100,0%
Всего доходов:	4 985 722,6	5 885 923,3	900 200,7	18,1%

Анализ таблицы показывает, что в результате корректировки показателей бюджета города Мегiona на 2022 год доходы увеличились на 18,1 % (из них налоговые доходы на 10,0 %, неналоговые доходы – на 29,8 %, безвозмездные поступления – на 20,1 %). В течение финансового года была произведена положительная и отрицательная корректировка доходов.

Существенное увеличение наблюдалось в отношении плановых показателей следующих поступлений:

- по налогу на имущество физических лиц на 55,7 % (поступление по данному налогу планировалось в размере 23 000,0 тыс. рублей, окончательный размер составил 35 800,0 тыс. рублей);

- по прочим поступлениям от использования имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) на 72,6 % (поступление планировалось в размере 9 248,0 тыс. рублей, окончательный размер составил 15 960,0 тыс. рублей);

- по доходу от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных городскими округами в 9,1 раз (поступление планировалось в размере 267,0 тыс. рублей, окончательный размер составил 2 446,4 тыс. рублей);

- по доходам от оказания платных услуг и компенсации затрат государства в 105 раз (поступления по данному платежу планировалось в размере 186,0 тыс. рублей, окончательный размер составил 19 528,4 тыс. рублей);

- по доходам от продажи квартир на 65,5 % (поступления по данному платежу планировалось в размере 37 272,0 тыс. рублей, окончательный размер составил 61 700,0 тыс. рублей);

- по доходам от реализации имущества, находящегося в собственности городских округов, в части реализации основных средств на 100% (поступления по данному платежу в первоначальном плане отсутствовали, сумма согласно уточненному плану составила 3 905,4 тыс. рублей);

- по доходам от платы за увеличение площади земельных участков, находящихся в частной собственности, в результате перераспределения в 2,9 раз (поступление по данному виду дохода планировалось в размере 500,0 тыс. рублей, окончательный размер составил 1 435,3 тыс. рублей);

- по штрафам, санкциям, возмещению ущерба на 84,3 % (поступление по данному виду дохода планировалось в размере 4 734,5 тыс. рублей, окончательный размер составил 8 726,1 тыс. рублей);

- иные межбюджетные трансферты в 2,3 раза (поступление планировалось в размере 130 960,8 тыс. рублей, окончательный размер составил 302 450,0 тыс. рублей);

- безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций на 100 % (в первоначальном плане отсутствует, в уточненном плане 5 264,2 тыс. рублей);

- безвозмездные поступления от негосударственных организаций на 100 % (в первоначальном плане отсутствует, в уточненном плане 15 000,0 тыс. рублей);

- прочие безвозмездные поступления на 100 % (в первоначальном плане отсутствует, в уточненном плане 12 000,0 тыс. рублей).

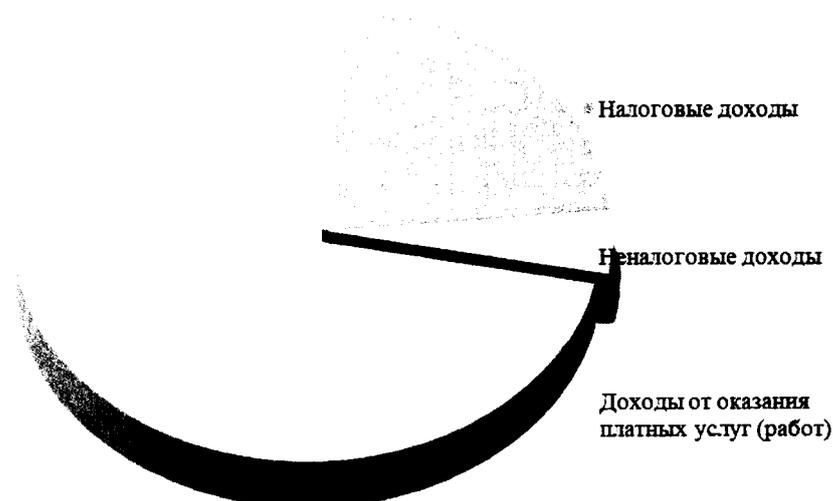
3.1.2. Исполнение доходной части бюджета города составило 5 931 893,6 тыс. рублей или 100,8 % от уточненного плана исполнения бюджета по доходам (5 885 923,3 тыс. рублей) (таблица 4).

Таблица 4, тыс. рублей

Наименование дохода	Уточненный план на 2021 год, утвержден решением Думы от 23.12.2021 № 143 (с учетом справок)	Исполнено, отчет об исполнении консолидированного бюджета субъекта РФ и бюджета территориального государственного внебюджетного фонда (ф. 0503317) на 01.01.2023	Процент исполнения от уточненного плана
Налоговые и неналоговые доходы, в том числе:	1 597 124,6	1 670 630,4	104,6%
<i>Налоговые доходы</i>	<i>1 330 602,0</i>	<i>1 399 131,6</i>	<i>105,2%</i>
<i>Неналоговые доходы</i>	<i>266 522,6</i>	<i>271 498,8</i>	<i>101,9%</i>
Безвозмездные поступления	4 288 798,7	4 261 263,2	99,4%
Всего	5 885 923,3	5 931 893,6	100,8%

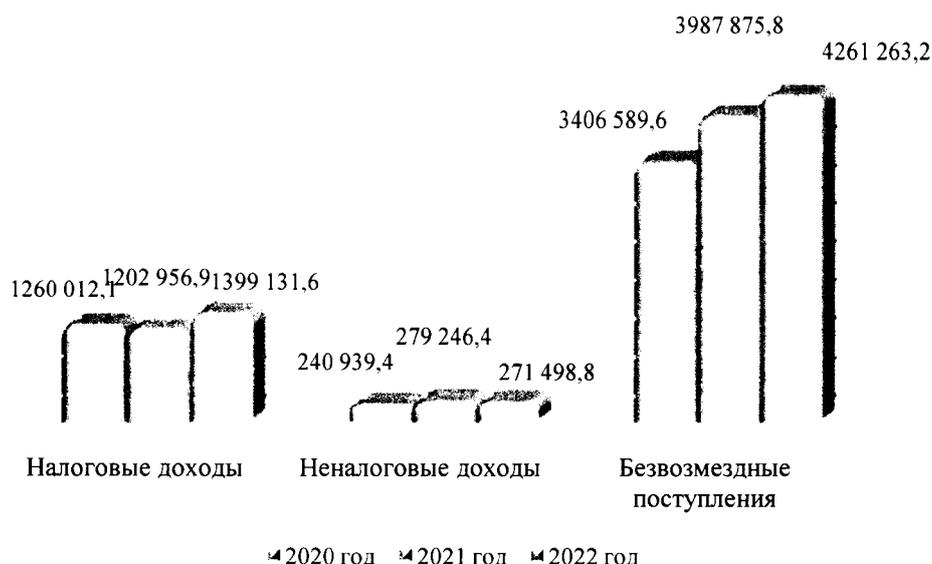
Налоговые доходы поступили в объеме 1 670 630,4 тыс. рублей. Неналоговые доходы поступили в объеме 271 498,8 тыс. рублей. В общем исполнении по налоговым и неналоговым доходам составило 1 597 124,6 тыс. рублей или 105,2 %. Безвозмездные поступления поступили в объеме 4 261 263,2 тыс. рублей или 99,4 %, из них 4 252 196,2 тыс. рублей – из бюджета автономного округа, 32 264,2 тыс. рублей – безвозмездные поступления от государственных и негосударственных организаций. Также был произведен возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджета городского округа в сумме 23 197,2 тыс. рублей.

Структура доходной части бюджета городского округа Мегион за 2022 год представлена на диаграмме.



Как видно из диаграммы, объем доходов, поступивших в бюджет в 2022 году, главным образом сформировали безвозмездные поступления 71,8 % и налоговые доходы 23,6 %.

Сравнительный анализ доходной части бюджета городского округа Мегион за 2020-2022 годы представлен на диаграмме (тыс. рублей).



Сравнительный анализ исполнения доходной части городского бюджета за последние три года свидетельствует о нестабильности из года в год поступления доходов. Объем налоговых доходов в 2022 году по сравнению с 2020 годом увеличился на 139 119,5 тыс. рублей или на 11,1 %, по сравнению с 2021 годом увеличился на 196 174,7 тыс. рублей или на 16,3 %. Объем неналоговых доходов в 2022 году по сравнению с 2021 годом снизился на 7 747,6 тыс. рублей или на 2,9 %, по сравнению с 2020 годом увеличился на 30 559,4 тыс. рублей или на 12,7 %. Объем безвозмездных поступлений в 2022 году по сравнению с 2021 годом увеличился на 273 387,4 тыс. рублей или на 6,9 % по сравнению с 2020 годом увеличился на 854 673,6 тыс. рублей или на 25,1 %.

3.2. Анализ и динамика поступления налоговых и неналоговых доходов

3.2.1. Налоговые доходы

Налоговые доходы в 2022 году исполнены в сумме 1 399 131,6 тыс. рублей или 105,2 % от уточненных плановых назначений.

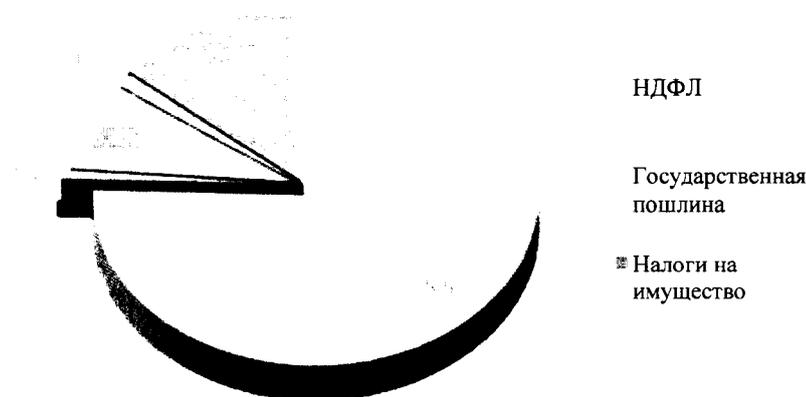
Структура и исполнение плановых назначений по налоговым доходам города Мегиона за 2022 год отражены в таблице 5.

Таблица 5, тыс. рублей

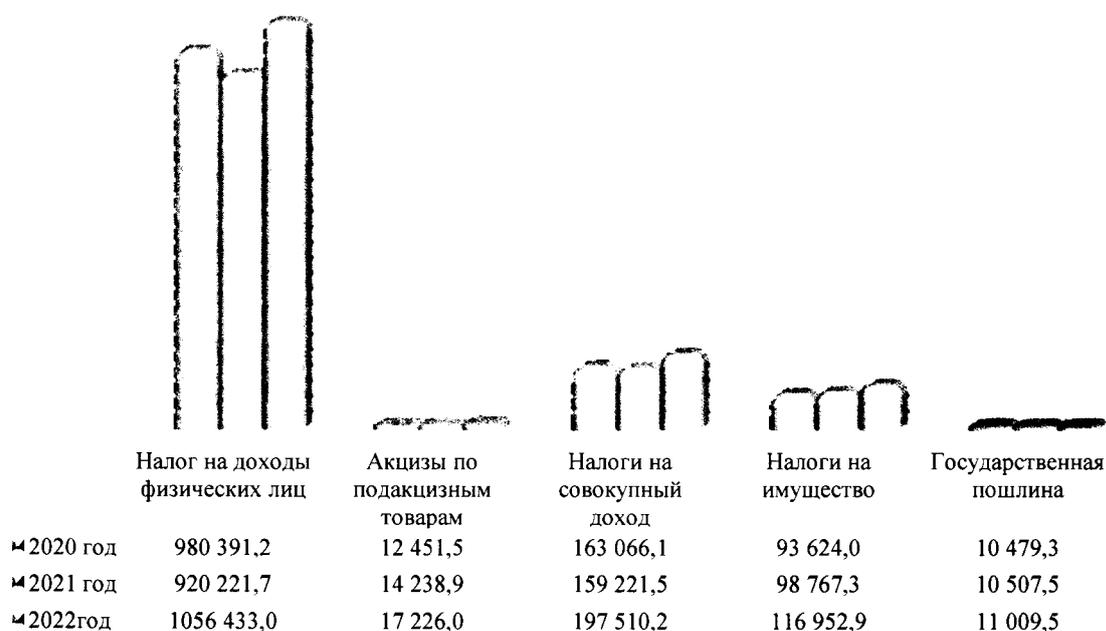
Наименование показателя	Уточненный план на 2022 год, утвержден решением Думы от 23.12.2022 № 234 (с учетом справок)	Исполнено на 01.01.2023	Доля в общей сумме налоговых доходов (проценты)	Отклонение о уточненного плана	
				(+,-)	проценты
Налоговые доходы всего:	1 330 602,0	1 399 131,6	100,0%	68 529,6	105,2%
НДФЛ	998 035,1	1 056 433,0	75,5%	58 397,9	105,9%
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ	16 791,9	17 226,0	1,2%	434,1	102,6%
Налоги на совокупный доход	191 375,0	197 510,2	14,1%	6 135,2	103,2%
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	185 000,0	191 376,7	13,7%	6 376,7	103,4%
ЕНВД	125,0	132,2	0,0%	7,2	105,8%
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	6 250,0	6 001,3	0,4%	-248,7	96,0%
Налоги на имущество	113 700,0	116 952,9	8,4%	3 252,9	102,9%
Налог на имущество физических лиц	35 800,0	37 223,8	2,7%	1 423,8	104,0%
Транспортный налог	25 600,0	26 458,4	2,5%	858,4	103,4%
Земельный налог	52 300,0	53 270,7	3,8%	970,7	101,9%
Государственная пошлина	10 700,0	11 009,5	0,8%	309,5	102,9%

Основой формирования **налоговых доходов** городского бюджета, как и в предыдущие годы, стал налог на доходы физических лиц 75,5 %.

Структура налоговых доходов бюджета города Мегиона в 2022 году представлена на диаграмме



Динамика исполнения налоговых доходов бюджета города Мегиона в 2020-2022 годах представлена на диаграмме (тыс. рублей).



Налог на доходы физических лиц

Налог на доходы физических лиц (далее - НДФЛ) исполнен в сумме 1 056 433,0 тыс. рублей или 105,9 % к уточненному плану.

По сравнению с аналогичными периодами прошлых лет наблюдается увеличение поступлений на 76 041,8 тыс. рублей и 136 211,3 тыс. рублей относительно 2020 и 2021 годов соответственно.

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

При уточненном плане 16 791,9 тыс. рублей исполнение составило 17 226,0 тыс. рублей, процент исполнения – 102,6 %. В соответствии с предоставленной информацией незначительное перевыполнение обусловлено увеличением объемов реализации подакцизных товаров за отчетный период.

По сравнению с аналогичными периодами прошлых лет наблюдается увеличение поступлений на 2 987,1 тыс. рублей и 4 774,5 тыс. рублей относительно 2020 и 2019 годов соответственно.

Налоги на совокупный доход

В бюджет города Мегиона за январь-декабрь 2022 года поступило 197 510,2 тыс. рублей при уточненном плане 185 000,0 тыс. рублей, исполнение составляет 103,4%. Причиной незначительного перевыполнения является увеличение количества плательщиков, применяющих упрощенную систему налогообложения.

По сравнению с аналогичными периодами прошлых лет наблюдается увеличение поступлений на 38 288,7 тыс. рублей и 34 444,1 тыс. рублей относительно 2021 и 2020 годов соответственно.

Налоги на имущество

При уточненном плане 113 700,0 тыс. рублей исполнение составило 116 952,9 тыс. рублей, процент исполнения – 102,9 %. Незначительное перевыполнение обусловлено увеличением кадастровой стоимости налогооблагаемых объектов.

По сравнению с аналогичными периодами прошлых лет наблюдается увеличение поступлений на 18 185,6 тыс. рублей и 23 328,9 тыс. рублей относительно 2021 и 2020 годов соответственно.

Государственная пошлина

При уточненном плане 10 700,0 тыс. рублей исполнение составляет 11 009,5 тыс. рублей, процент исполнения составил 102,9 %. Незначительное перевыполнение обусловлено увеличением поступления государственной пошлины по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями.

По сравнению с аналогичными периодами прошлых лет наблюдается увеличение поступлений на 502,0 тыс. рублей и 530,2 тыс. рублей относительно 2021 и 2020 годов соответственно.

3.2.2. Неналоговые доходы

Неналоговые доходы в бюджет города в 2022 году поступили в сумме 266 522,6 тыс. рублей, что составляет 4,6 % от общего объема доходов. Уровень годового объема поступлений в отчетном году сложился выше уровня 2021 года на 12 723,8 тыс. рублей или на 4,8 %.

Данные по исполнению плановых назначений по неналоговым доходам города Мегиона за 2022 год представлены в таблице 6.

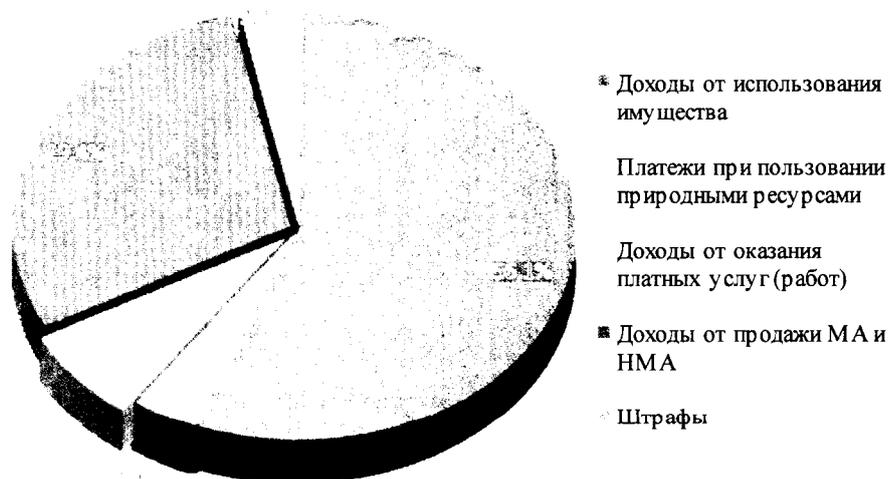
Таблица 6, тыс. рублей

Наименование показателя	Уточненный план на 2022 год, утвержден решением Думы от 23.12.2022 № 253 (с учетом справок)	Исполнено на 01.01.2023	Доля в общей сумме неналоговых доходов (проценты)	Отклонение от уточненного плана	
				(+,-)	проценты
Неналоговые доходы всего:	266 522,6	271 498,8	100,0%	4 976,2	101,9%
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	148 625,4	152 413,3	56,1%	3 787,9	102,5%
<i>Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки</i>	115 805,0	119 040,7	43,8%	3 235,7	102,8%
<i>Доходы, получаемые в виде арендной платы за земли после разграничения государственной собственности на землю</i>	2 558,0	2 020,1	0,7%	- 537,9	79,0%
<i>Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления городских округов</i>	396,0	427,8	0,2%	31,8	108,0%

Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов (за исключением земельных участков)	11 460,0	12 158,2	4,5%	698,2	106,1%
Доходы от перечисления части прибыли государственных и муниципальных унитарных предприятий, остающейся после уплаты налогов и обязательных платежей	2 446,4	2 446,4	1,6%	0,0	100,0%
Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)	15 960,0	16 320,1	6,0%	360,1	102,3%
Платежи при пользовании природными ресурсами	11 961,2	10 527,9	3,9%	- 1433,3	88,0%
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	19 528,4	19 584,4	7,2%	56,0	100,3%
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	77 681,5	79 931,9	29,4%	2 250,4	102,9%
Доходы от продажи квартир	61 700,0	63 097,5	23,2%	1 397,5	102,3%
Доходы от реализации имущества, находящегося в собственности городских округов, в части реализации основных средств	3 905,4	3 906,6	1,4%	1,2	100,0%
Доходы от реализации имущества, находящегося в собственности городских округов, в части реализации материальных запасов	226,0	226,0	0,1%	0,0	100,0%
Доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности	10 414,8	11 243,2	4,1%	828,4	108,0%
Плата за увеличение площади земельных участков, находящихся в частной собственности, в результате перераспределения	1 435,3	1 458,6	0,5%	23,3	101,6%
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	8 726,1	9 041,3	3,3%	315,2	103,6%

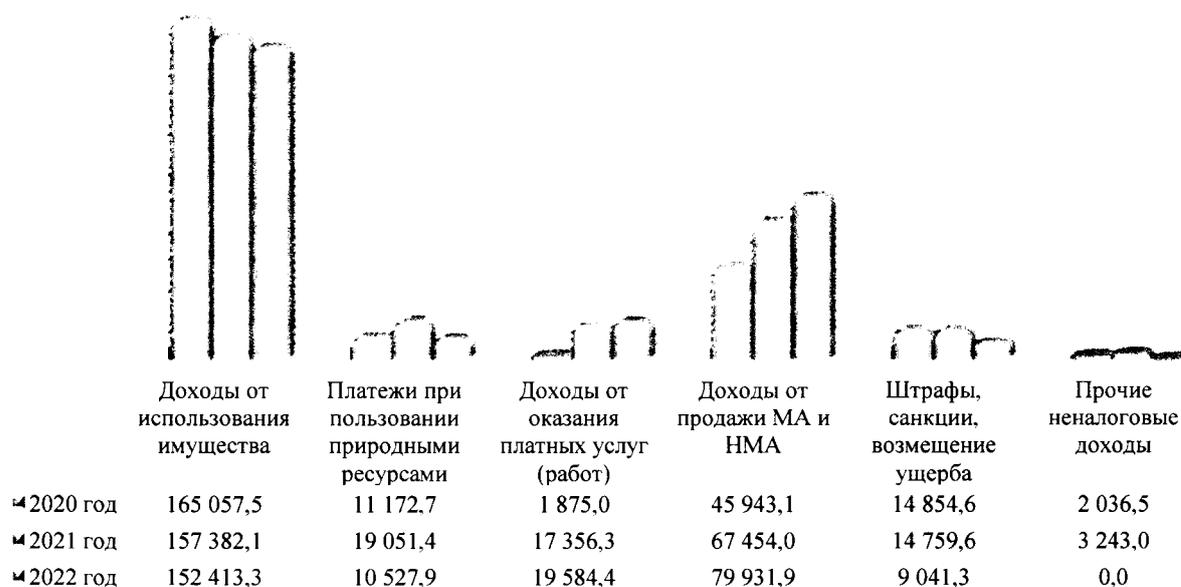
Основную долю в неналоговых доходах бюджета составляют доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности – 56,1 %.

Структура неналоговых доходов бюджета города Мегион в 2022 году представлена на диаграмме.



Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности составили – 56,1 %, доходы от продажи материальных и нематериальных активов – 29,4 %, платежи при пользовании природными ресурсами – 3,9 %, доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства – 7,2 %, доходы от уплаченных штрафов, санкций, возмещения ущерба – 3,3 %.

Сравнительный анализ неналоговых доходов за 2020-2022 годы представлен на диаграмме (тыс. рублей).



Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности

При уточненном плане 148 625,4 тыс. рублей исполнение составило 152 413,3 тыс. рублей, что составляет исполнение 102,5 %. Незначительное перевыполнение обусловлено ведением претензионно-исковой деятельности и повышением платы за пользование жилыми помещениями.

По сравнению с аналогичными периодами прошлых лет наблюдается уменьшение поступлений на 4968,8 тыс. рублей и 12 644,2 тыс. рублей относительно 2021 и 2022 годов соответственно.

Платежи при пользовании природными ресурсами

В бюджет города Мегиона за январь-декабрь 2022 года поступило платежей на сумму 10 527,9 тыс. рублей при уточненном плане 11 961,2 тыс. рублей, исполнение составляет 88,0 %. Отклонение от плана (в соответствии с письмом главного администратора доходов) обусловлено тем, что не все предприятия внесли авансовые платежи за негативное воздействие на окружающую среду за третий квартал.

По сравнению с аналогичным периодом прошлых 2021 и 2020 годов года наблюдается увеличение поступлений на 8 523,5 тыс. рублей и на 644,8 тыс. рублей соответственно.

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

Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов городских округов за 2022 год поступили в объеме 19 584,4 тыс. рублей при уточненном плане 19 528,4 тыс. рублей, что составляет 100,3 % исполнения.

По сравнению с аналогичным периодом прошлых 2021 и 2020 годов года наблюдается увеличение поступлений на 2 228,1 тыс. рублей и на 17 709,0 тыс. рублей соответственно.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов

По вышеуказанному виду дохода исполнение составляет 79 931,9 тыс. рублей при уточненном плане 77 681,5 тыс. рублей, процент исполнения составил 102,9 %. Данный процент исполнения обусловлен ведением претензионно-исковой работы с должниками.

Решением Думы города Мегиона от 23.12.2022 № 255 «О внесении изменений в решение Думы города Мегиона от 23.12.2021 № 149 «О прогнозном плане (программе) приватизации муниципального имущества городского округа Мегион на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» (с изменениями) (далее – Прогнозный план) внесены изменения в прогнозный План приватизации, согласно которым исходя из состава, предложенного к приватизации муниципального имущества, в 2022 году ожидалось получение доходов в бюджет муниципального образования городского округа Мегион в размере до 2 728,5 тыс. рублей.

В течение 2022 года в Прогнозный план изменения вносились один раз.

Отчетные данные о результатах исполнения прогнозного плана приватизации муниципального имущества на 2022 год содержат информацию о реализации муниципального имущества, включенного в План приватизации, в количестве одного объекта недвижимого имущества на сумму 2 728,5 тыс. рублей.

Прогнозный план на 2022 год выполнен на 100 %.

По сравнению с аналогичным периодом прошлых 2021 и 2020 годов года наблюдается увеличение поступлений на 33 988,8 тыс. рублей и на 12 477,9 тыс. рублей соответственно.

Штрафы, санкции, возмещение ущерба

Штрафных санкций в бюджет городского округа Мегион за финансовый 2022 год поступило 9 041,3 тыс. рублей при уточненном плане 8 726,1 тыс. рублей, что составляет 103,6 %.

По сравнению с аналогичным периодом прошлых 2021 и 2020 годов года наблюдается увеличение поступлений на 33 988,8 тыс. рублей и на 12 477,9 тыс. рублей соответственно.

Данное перевыполнение обусловлено увеличением сумм и количества штрафных санкций по всем администраторам доходов.

Прочие неналоговые доходы

В 2022 поступления по данному платежу не запланированы.

3.2.3. Безвозмездные поступления

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

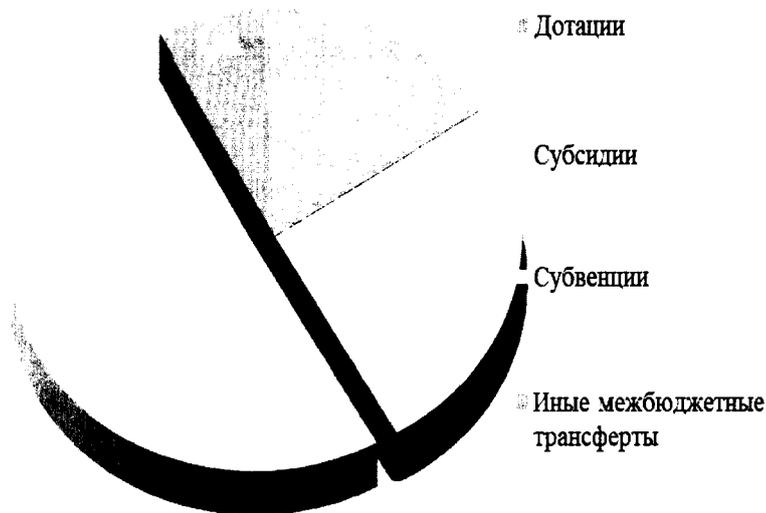
- дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности городского округа и другие дотации;
- субсидии в целях софинансирования расходных обязательств, возникающих при выполнении полномочий органов местного самоуправления по вопросам местного значения;
- субвенции в целях обеспечения расходных обязательств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

Бюджетные назначения по безвозмездным поступлениям утверждены решением Думы города Мегиона от 23.12.2022 № 253 «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» (с изменениями) в сумме 4 297 547,2 тыс. рублей. По сравнению с первоначальной редакцией решения о бюджете бюджетные назначения по безвозмездным поступлениям увеличилась на 726 293,7 тыс. рублей или на 20,3 %.

После утверждения решения Думы города от 23.12.2022 № 253 от Департамента финансов ХМАО-Югры дополнительно поступили уведомления об изменении межбюджетных трансфертов на общую сумму 8 882,5 тыс. рублей, в том числе:

- уменьшение субсидий на сумму 1 184,4 тыс. руб.;
- уменьшение субвенций на сумму 7 638,1 тыс. руб.;
- уменьшение иных межбюджетных трансфертов на сумму 60,0 тыс. руб.

Структура безвозмездных поступлений за 2022 год представлена на диаграмме.



Безвозмездных поступлений за 2022 год в доходную часть бюджета города Мегиона из бюджетов других уровней поступило 4 252 196,2 тыс. рублей, что составляет 99,5 % от уточненного плана.

Данные по исполнению плановых назначений по безвозмездным поступлениям города Мегиона за 2022 год представлены в таблице 7.

Таблица 7, тыс. рублей

Наименование показателя	Уточненный план на 2022 год, утвержден решением Думы от 23.12.2022 № 253 (с учетом справок)	Исполнение на 01.01.2023 (консолидированный отчет ф. 0503317)	Отклонение от уточненного плана	
			(+,-)	проценты
Итого безвозмездных поступлений	4 288 798,7	4 261 263,2	- 27 535,5	99,4%
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	4 274 446,2	4 252 196,2	-22 250,0	99,5%
Дотации	669 948,3	669 948,3	0,0	100,0%
Субсидии	1 129 526,8	1 112 592,1	- 16 934,7	98,5%
Субвенции	2 172 521,1	2 167 358,4	-5 162,7	99,8%
Иные межбюджетные трансферты	302 450,0	302 297,4	- 152,6	99,9%
Безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций	5 264,2	5 264,2	0,0	100,0%
Безвозмездные поступления от негосударственных организаций	15 000,0	15 000,0	0,0	0,0%
Прочие безвозмездные поступления	12 000,0	12 000,0	0,0	0,0%
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	- 17 911,7	- 23 197,2	-5 285,5	129,5%

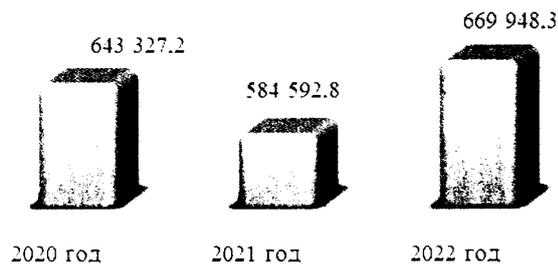
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные трансферты) составили 4 252 196,2 тыс. рублей или 99,5 % от запланированного объема 4 274 446,2 тыс. рублей, в том числе:

- Дотации бюджетам бюджетной системы РФ в сумме 669 948,3 тыс. рублей или 100 % при уточненном плане 669 948,3 тыс. рублей;
- Субсидии бюджетам бюджетной системы РФ в сумме 1 112 592,1 тыс. рублей или 98,5 % при уточненном плане 1 129 526,8 тыс. рублей;
- Субвенции бюджетам бюджетной системы РФ поступили в сумме 2 167 358,4 тыс. рублей или 99,8 % при уточненном плане 2 172 521,1 тыс. рублей;
- Иные межбюджетные трансферты поступили в сумме 302 297,4 тыс. рублей или 99,9 % при уточненном плане 302 450,0 тыс. рублей.

Общая сумма безвозмездных поступлений по сравнению с 2021 годом увеличилась на 264 320,4 тыс. рублей или на 6,9 %.

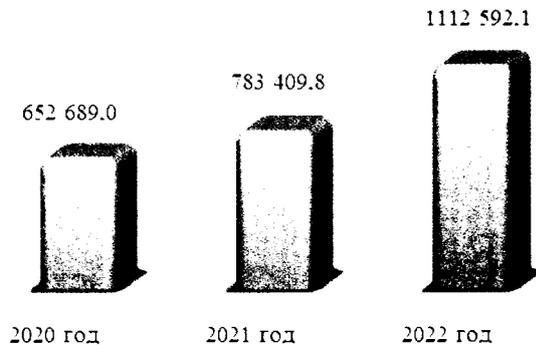
Сравнительный анализ безвозмездных поступлений за 2020-2022 годы представлен на диаграммах (тыс. рублей).

Дотации



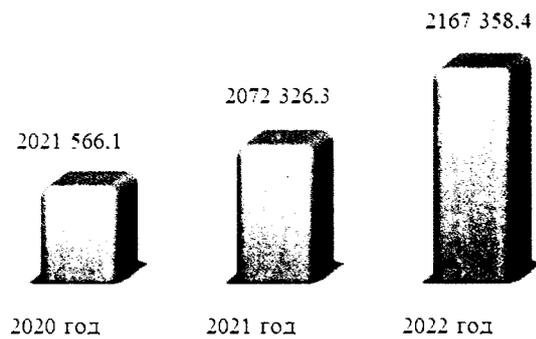
Дотации относительно 2021 увеличились и 2020 годов увеличились на 85 355,5 тыс. рублей и на 26 621,1 тыс. рублей соответственно.

Субсидии



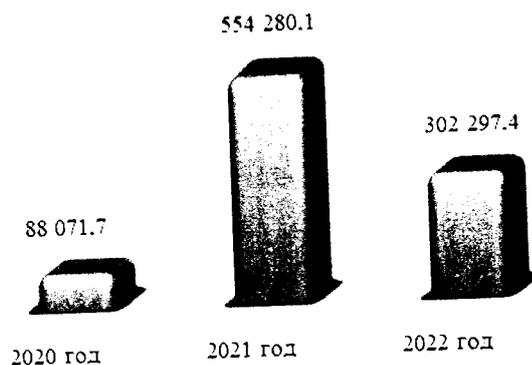
Субсидии относительно 2021 года увеличились на 329 182,3 тыс. рублей, относительно 2020 года на 459 903,1 тыс. рублей.

Субвенции



Субвенции относительно 2021 и 2020 годов увеличились на 145 792,3 тыс. рублей и на 95 032,1 тыс. рублей соответственно.

Иные межбюджетные трансферты



Иные межбюджетные трансферты относительно 2021 уменьшились на 214 225,7 тыс. рублей относительно 2020 годов увеличились на 251 982,7 тыс. рублей.

Безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций в бюджет города поступили денежные средства по распоряжениям Правительства Тюменской области в сумме 5 264,2 тыс. рублей.

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

Прочие безвозмездные поступления составили 12 000,0 тыс. рублей, что равняется запланированному объему. Поступили денежные средства в сумме 12 000 000,00 рублей от АНО "Институт развития города Мегиона" в соответствии с Соглашением о благотворительной деятельности, в целях содействия формирования уникального имиджа города Мегиона как современной и комфортной территории для проживания.

Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет был произведен возврат из бюджета городского округа в сумме 23 197,2 тыс. рублей или 129,5 % от уточненного плана.

4. Анализ исполнения бюджета города Мегиона по расходам за 2022 год

Главной целью бюджетной и налоговой политики городского округа Мегион Ханты-Мансийского автономного округа-Югры на 2022 год является обеспечение долгосрочной сбалансированности и сохранение бюджетной устойчивости с последующей минимизацией дефицита бюджета, обеспечение динамичного поступления доходов в бюджет города, а также недопустимость принятия обязательств, не обеспеченных финансовыми ресурсами.

На первый план бюджетной политики выходит решение задач по повышению эффективности управления муниципальной собственностью с целью увеличения доходов от ее использования. Повышение эффективности расходов и переориентация бюджетных ассигнований в пользу приоритетных направлений и проектов, позволит обеспечить максимальный эффект в достижении измеримых, общественно значимых результатов. При этом необходим более качественный анализ приоритетов и жесткий пересмотр структуры расходов.

4.1. Анализ исполнения расходной части бюджета

Решением о бюджете на 2022 год утверждены расходы в размере 5 116 037,1 тыс. рублей. В течение года расходная часть бюджета корректировалась 5 раз и в итоге первоначально утвержденные назначения увеличены по решениям Думы на 1 080 086,2 тыс. рублей (или на 21,1%).

Кроме того, в соответствии со статьей 217 БК РФ в плановые показатели бюджета города были внесены изменения в сумме выделенных межбюджетных трансфертов на основании

уведомлений Департамента финансов Ханты-Мансийского автономного округа – Югры, а также на основании распоряжения за счет средств резервного фонда Правительства Тюменской области.

Утвержденные бюджетные назначения по решению Думы города Мегиона от 23.12.2022 №253 «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» (с изменениями) составляют 6 196 123,3 тыс. рублей. Уточненные бюджетные назначения по расходам составили 6 187 374,8 тыс. рублей. Разница в размере 8 748,5 тыс. рублей сформировалась в связи с отзывом межбюджетных трансфертов после последнего изменения решения о бюджете (после 23.12.2022).

Уточненный план по расходам на 2022 год составил 6 187 374,8 тыс. рублей, исполнение по расходам составило 5 715 781,6 тыс. рублей или 92,4 % от годовых показателей, установленных уточненным бюджетом, в том числе по источникам:

- средства местного бюджета при уточненных годовых плановых назначениях составило 2 459 285,5 тыс. рублей;
- средства федерального и окружного бюджетов (субвенции и субсидии, иные межбюджетные трансферты) при уточненных годовых плановых назначениях составило 3 256 496,1 тыс. рублей.

Фактическое исполнение бюджета к первоначально утвержденному плану составило 111,7%.

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

Исполнение по расходам бюджета за 2022 год в разрезе разделов и подразделов классификации расходов бюджета характеризуется следующими показателями (таблица 8):

Таблица 8, тыс. рублей

Наименование раздела	Код раздела	Утвержденный план решением Думы города от 03.12.2021 №137	Уточненный план по бюджетной росписи	Исполнено за 2022 год	% исполнено к уточненному плану	Отклонение уточненного плана от первоначально утвержденного	
						Сумма (гр.4-гр.3)	% (гр.4/гр.3*100)
1	2	3	4	5	6	7	8
Общегосударственные вопросы	01 00	441 758,1	491 760,1	476 149,4	96,8	50 002,0	111,3
Национальная оборона	02 00		75,0	75,0	100,0	75,0	0,0
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03 00	47 609,6	52 117,5	50 049,5	96,0	4 507,9	109,5
Национальная экономика	04 00	289 704,7	348 206,2	339 141,2	97,4	58 501,5	120,2
Жилищно-коммунальное хозяйство	05 00	944 836,7	1 631 364,0	1 283 268,3	78,7	686 527,3	172,7
Охрана окружающей среды	06 00	2 128,1	4 321,3	4 321,3	100,0	2 193,2	203,1
Образование	07 00	2 657 173,9	2 848 320,0	2 793 096,0	98,1	191 146,1	107,2
Культура, кинематография	08 00	290 399,2	329 232,7	303 904,3	92,3	38 833,5	113,4
Здравоохранение	09 00	888,4	888,4	886,8	99,8	0,0	100,0
Социальная политика	10 00	157 802,1	167 611,3	164 049,5	97,9	9 809,2	106,2
Физическая культура и спорт	11 00	257 345,1	286 401,2	274 914,8	96,0	29 056,1	111,3
Средства массовой информации	12 00	22 214,2	25 866,7	24 722,6	95,6	3 652,5	116,4
Обслуживание государственного и муниципального долга	13 00	4 177,0	1 210,3	1 202,9	99,4	-2 966,7	29,0
Всего		5 116 037,1	6 187 374,7	5 715 781,6	92,4	1 071 337,6	120,9

Таким образом, утвержденные расходы бюджета города Мегиона на 2022 год к первоначальному плану увеличены на 1 071 337,6 тыс. рублей или на 20,9 %.

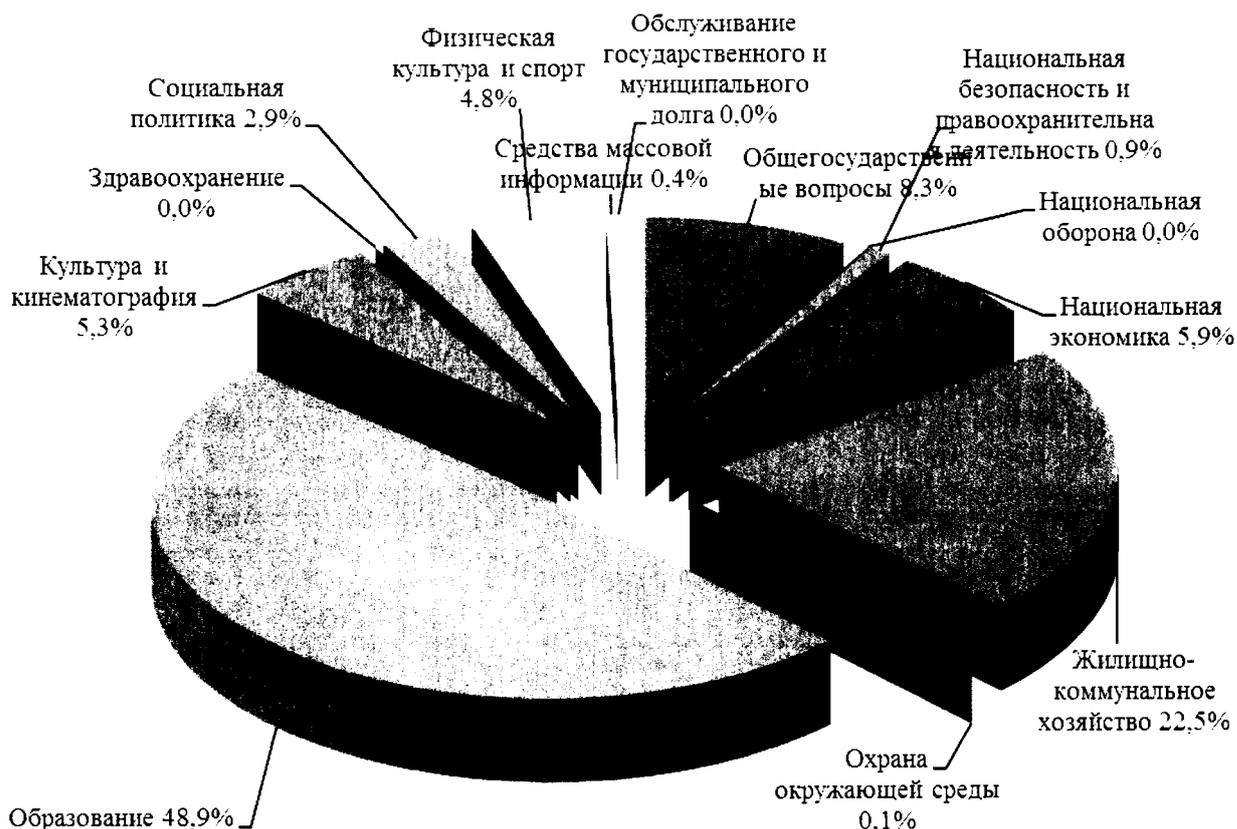
По 12 из 13 разделах классификации расходов бюджета произошли изменения, при этом по 10 разделам бюджетные назначения увеличены на общую сумму 1 074 304,3 тыс. рублей, также по 1 разделу снижены на 2 966,7 тыс. рублей.

Самое большое изменение произошло в части раздела «Жилищно-коммунальное хозяйство», где от первоначально утвержденных расходов на 2022 год в сумме 944 836,7 тыс. рублей уточненные бюджетные назначения увеличились на 686 527,3 тыс. рублей или на 72,7 %.

Расходы бюджета за 2022 год исполнены в сумме 5 715 781,6 тыс. рублей и составили 92,4 % от уточненных бюджетных назначений, что ниже процента исполнения по расходам бюджета в 2021 году, который составил 97,6 % от уточненных бюджетных назначений 2021 года. Относительно 2021 года общие расходы бюджета уменьшились на 36 507,5 тыс. рублей или на 0,6%.

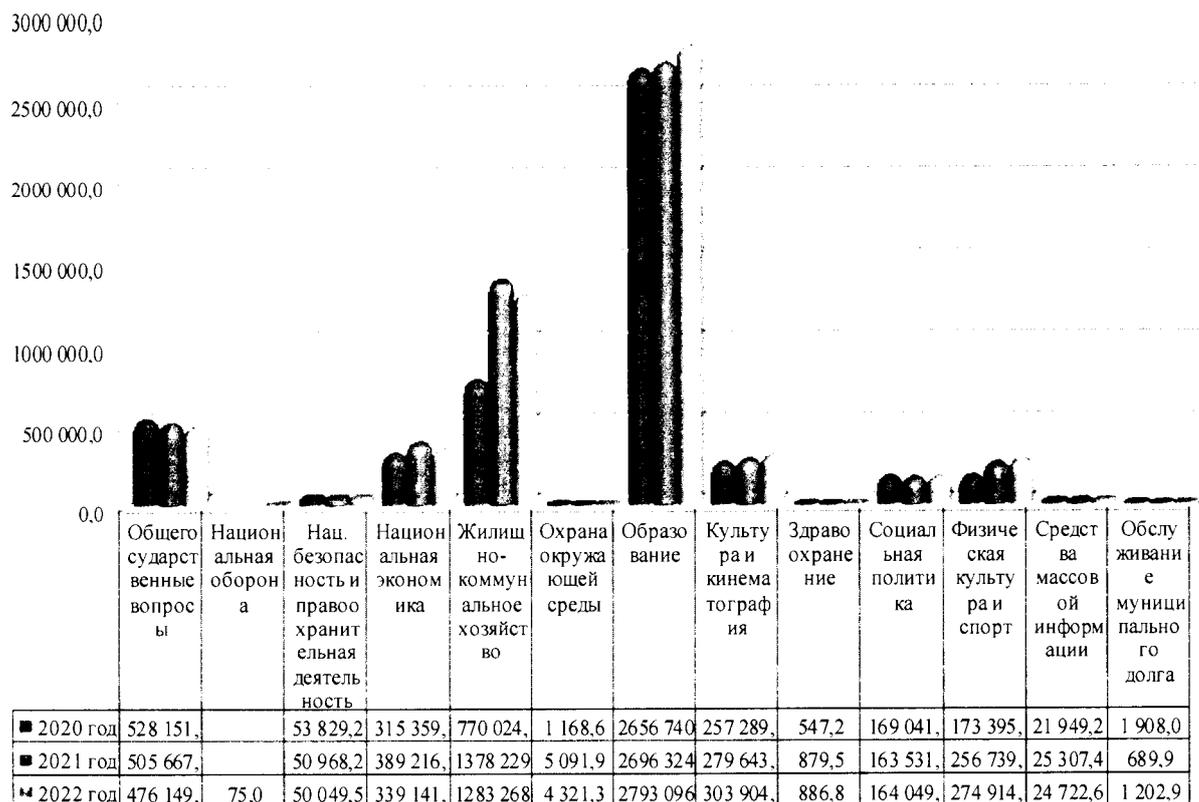
Самое низкое исполнение бюджета по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» – 78,7% от уточненных бюджетных ассигнований на 2022 год.

Структура исполнения за 2022 год по подразделам классификации расходов представлена на диаграмме.



Наибольший удельный вес за отчетный период 2022 года составили расходы на образование (48,9 %), жилищно-коммунальное хозяйство (22,5 %), общегосударственные вопросы (8,3 %).

Структура исполнения расходов по разделам бюджетной классификации в 2020 - 2022 годах отражена на диаграмме (тыс. рублей).



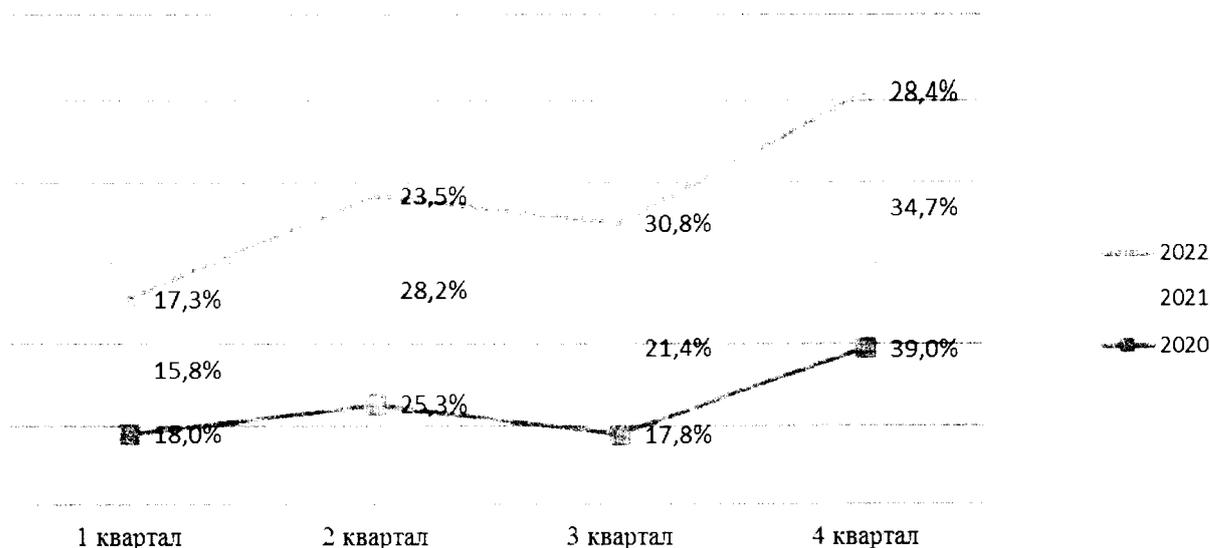
Как видно из диаграммы в анализируемых периодах наибольшее кассовое исполнение расходов бюджета городского округа приходится на разделы «Образование» и «Жилищно-коммунальное хозяйство». В 2022 году по разделу «Образование» увеличились расходы относительно 2021 года на 96 771,2 тыс. рублей и увеличились относительно 2020 года на 136 355,7 тыс. рублей, по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» относительно 2021 года расходы уменьшились на 94 961,3 тыс. рублей и относительно 2020 года увеличились на 513 244,0 тыс. рублей.

Наблюдается планомерное увеличение расходов по разделам: «Культура и кинематография», так, расходы по данному разделу в 2022 году составили 303 904,3 тыс. рублей, что выше 2021 и 2020 годов на 24 260,5 тыс. рублей и 46 614,9 тыс. рублей соответственно; «Образование», так расходы по данному разделу в 2022 году составили 2 793 096,0 тыс. рублей, что выше 2021 и 2020 годов на 96 771,2 тыс. рублей и 136 355,7 тыс. рублей соответственно; «Физическая культура и спорт» - расходы по данному разделу в 2022 году составили 274 914,8 тыс. рублей, что выше 2021 и 2020 годов на 18 175,5 тыс. рублей и 101 519,8 тыс. рублей соответственно.

Наблюдается планомерное уменьшение расходов по разделу «Нац. безопасность и правоохранительная деятельность» - расходы по данному разделу в 2022 году составили 50 049,5 тыс. рублей, что ниже 2021 и 2020 годов на 918,7 тыс. рублей и 3 779,7 тыс. рублей соответственно.

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

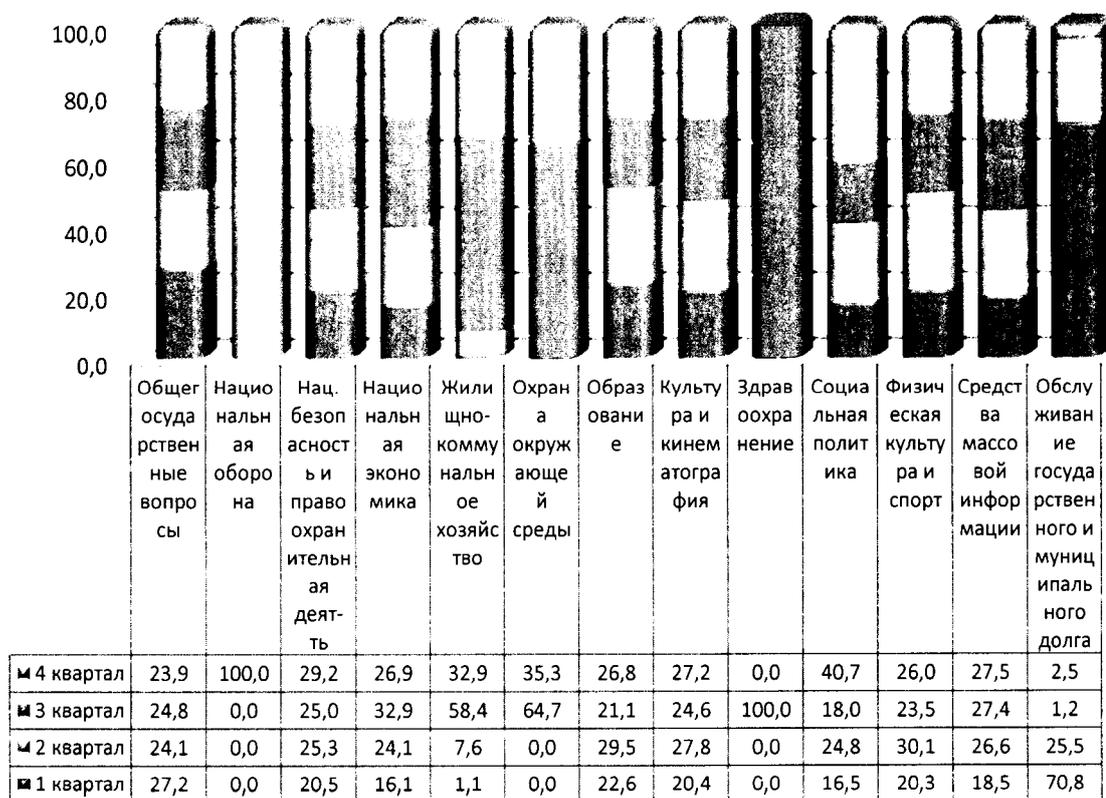
Исполнение расходов бюджета в 2020, 2021 и 2022 годах с разбивкой по кварталам представлено на диаграмме.



Как видно из диаграммы в анализируемые периоды кассовое исполнение расходов бюджета города осуществлялось недостаточно равномерно, а именно наблюдается увеличение нагрузки на последний квартал по сравнению с предыдущими кварталами. Как и в прошлые периоды, наибольший объем произведенных расходов в 2022 году приходится на 4 квартал – 28,4 %, но ниже уровня аналогичного периода 2021 и 2020 годов на 6,3 % и 10,6 % соответственно.

Среднеквартальный кассовый расход в 2022 году составил 1 428 945,4 тыс. рублей. В 1 квартале 2022 года исполнение расходов составило 990 766,9 тыс. рублей или 69,3 % от среднеквартального кассового расхода, а в 4 квартале 2022 года исполнение составило 1 620 522,0 тыс. рублей или на 13,4 % выше среднеквартального.

Анализ расходов по кварталам 2022 года в разрезе разделов приведен на диаграмме.



Наиболее неравномерно исполнялись расходы:

- по разделу 02 «Национальная оборона» исполнение в 4 квартале 2022 года – 100,0 %;
- по разделу 06 «Охрана окружающей среды» исполнение в 3 квартале 2022 года – 64,7 %;
- по разделу 09 «Здравоохранение» исполнение в 3 квартале 2022 года – 100,0 %.

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

4.3. Анализ исполнения расходов по разделам классификации расходов бюджета

4.3.1. Раздел 0100 «Общегосударственные вопросы»

Разделом предусмотрено проведение мероприятий по 5 муниципальным программам. При уточненном объеме бюджетные ассигнования составили 444 934,2 тыс. рублей, исполнено 431 321,6 тыс. рублей или 96,9 %.

Непрограммная часть раздела в 2022 году при уточненном объеме бюджетных ассигнований составила 46 825,9 тыс. рублей, исполнено 44 827,8 тыс. рублей или 95,7 %.

Анализ исполнения расходов в разрезе подразделов приведен в таблице 9.

Таблица 9, тыс. рублей

Под-раздел	Наименование подраздела	Уточненные бюджетные назначения на 2022 год	Исполнение за 2022 год			Неисполненные уточненные бюджетные назначения
			сумма	%	уд. вес (%)	
0102	«Функционирование высшего должностного лица субъекта РФ и муниципального образования»	5 674,7	5 418,3	95,5	1,1	256,4
0103	«Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований»	10 632,0	10 461,0	98,4	2,2	171,0
0104	«Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций»	250 886,7	246 958,1	98,4	51,9	3 928,6
0105	«Судебная система»	5,3	5,3	100,0	0,0	0,0
0106	«Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора»	49 403,4	48 776,1	98,7	10,2	627,3
0107	«Обеспечение проведения выборов и референдумов»	1 400,0	1 400,0	100,0	0,3	0,0
0111	«Резервные фонды»	1 356,1	0,0	0,0	0,0	1 356,1
0113	«Другие общегосударственные вопросы»	172 401,9	163 130,6	94,6	34,3	9 271,3
	Итого	491 760,1	476 149,4	96,8	100,0	15 610,7

Основная доля исполненных расходов по разделу приходится на подразделы: «Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций» (51,9 %), «Другие общегосударственные вопросы» (34,3%).

4.3.2. Раздел 0200 «Национальная оборона»

Разделом предусмотрены расходы, связанные с содержанием мест сбора и прием мобилизованных ресурсов, организацией и проведением оповещения граждан, пребывающих в запасе. Уточненный объем бюджетных ассигнований по подразделу 02.03 «Мобилизационная и вневойсковая подготовка» составил 75,0 тыс. рублей, исполнение составило 75,0 тыс. рублей, или 100,0 %.

4.3.3. Раздел 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»

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

Анализ исполнения расходов в разрезе подразделов приведен в таблице 10.

Таблица 10, тыс. рублей

Под-раздел	Наименование подраздела	Уточненные бюджетные назначения на 2022 год	Исполнение за 2022 год			Неисполненные уточненные бюджетные назначения
			сумма	%	уд. вес (%)	
0304	«Органы юстиции»	6 853,5	6 815,6	99,4	13,6	37,9
0309	«Гражданская оборона»	43 100,8	41 079,1	95,3	82,1	2 021,7
0314	«Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности»	2 163,2	2 154,8	99,6	4,3	8,4
	Итого	52 117,5	50 049,5	96,0	100,0	2 068,0

Основная доля исполненных расходов по разделу приходится на подраздел: «Гражданская оборона» (82,1 %).

4.3.4. Раздел 0400 «Национальная экономика»

Разделом предусмотрено проведение мероприятий по 12 муниципальным программам. При уточненном объеме бюджетные ассигнования составили 334 060,5 тыс. рублей, исполнено 325 088,2 тыс. рублей или 97,3 %.

Непрограммная часть раздела в 2022 году при уточненном объеме бюджетных ассигнований составила 14 145,8 тыс. рублей, исполнено 14 053,0 тыс. рублей или 99,3 %.

Анализ исполнения расходов в разрезе подразделов приведен в таблице 11.

Таблица 11, тыс. рублей

Под-раздел	Наименование подраздела	Уточненные бюджетные назначения на 2022 год	Исполнение за 2022 год			Неисполненные уточненные бюджетные назначения
			сумма	%	уд. вес (%)	
0401	«Общэкономические вопросы»	14 073,3	13 984,1	99,4	4,1	89,2
0405	«Сельское хозяйство и рыболовство»	10 967,5	10 866,5	99,1	3,2	101,0
0408	«Транспорт»	14 657,4	14 458,8	98,6	4,3	198,6
0409	«Дорожное хозяйство (дорожные фонды)»	196 617,1	191 148,7	97,2	56,4	5 468,4
0410	«Связь и информатика»	39 011,5	37 884,0	97,1	11,2	1 127,5
0412	«Другие вопросы в области национальной экономики»	72 879,4	70 799,1	97,1	20,9	2 080,3
	Итого	348 206,2	339 141,2	97,4	100,0	9 065,0

Основная доля исполненных расходов по разделу приходится на подразделы: «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» (56,4 %).

4.3.5. Раздел 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»

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

Анализ исполнения расходов в разрезе подразделов приведен в таблице 12.

Таблица 12, тыс. рублей

Под-раздел	Наименование подраздела	Уточненные бюджетные назначения на 2022 год	Исполнение за 2022 год			Неисполненные уточненные бюджетные назначения
			сумма	%	уд. вес (%)	
0501	«Жилищное хозяйство»	1 108 576,3	781 195,2	70,5	60,9	327 381,1
0502	«Коммунальное хозяйство»	291 730,2	291 630,1	100,0	22,7	100,1
0503	«Благоустройство»	231 042,7	210 428,3	91,1	16,4	20 614,4
0505	«Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства»	14,8	14,7	99,3	0,0	0,1
	Итого	1 631 364,0	1 283 268,3	78,7	100,0	348 095,7

Основная доля исполненных расходов по разделу приходится на подраздел: «Жилищное хозяйство» (60,9 %).

Наименьший объем исполненных расходов по разделу относится к подразделу: «Жилищное хозяйство» (70,5 %). На данном подразделе освоены расходы на низком уровне предусмотренные на реализацию Регионального проекта «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда» муниципальной программы «Развитие жилищной сферы на территории города Мегиона в 2019 -2025 годах».

4.3.6. Раздел 0600 «Охрана окружающей среды»

Разделом предусмотрено проведение мероприятий по муниципальной программе «Развитие системы обращения с отходами производства и потребления на территории города Мегиона на 2019-2025 годы». Уточненный объем бюджетных ассигнований по подразделу 06.05 «Другие вопросы в области охраны окружающей среды» составил 4 321,3 тыс. рублей, исполнение составило 4 321,3 тыс. рублей, или 100,0 %.

4.3.7. Раздел 0700 «Образование»

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

Анализ исполнения расходов в разрезе подразделов приведен в таблице 13.

Таблица 13, тыс. рублей

Под-раздел	Наименование подраздела	Уточненные бюджетные назначения на 2022 год	Исполнение за 2022 год			Неисполненные уточненные бюджетные назначения
			сумма	%	уд. вес (%)	
0701	«Дошкольное образование»	1 042 070,7	1 027 159,2	98,6	36,8	14 911,5
0702	«Общее образование»	1 433 587,4	1 415 766,1	98,8	50,7	17 821,3
0703	«Дополнительное образование детей»	210 640,5	196 085,7	93,1	7,0	14 554,8
0707	«Молодежная политика»	108 598,8	101 746,9	93,7	3,6	6 851,9
0709	«Другие вопросы в области образования»	53 422,6	52 338,1	98,0	1,9	1 084,5
	Итого	2 848 320,0	2 793 096,0	98,1	100,0	55 224,0

Основная доля исполненных расходов по разделу приходится на подраздел: «Общее образование» (50,7 %).

Наименьший объем исполненных расходов по разделу относится к подразделу: «Дополнительное образование детей» (93,1 %). На данном подразделе освоены расходы на низком уровне предусмотренные на реализацию программного мероприятия «Предоставление субсидий на финансовое обеспечение муниципального муниципальными учреждениями на оказание муниципальных услуг в области дополнительного образования детей» муниципальной программы «Культурное пространство в городе Мегионе на 2019 -2025 годы».

4.3.8. Раздел 0800 «Культура и кинематография»

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

Анализ исполнения расходов в разрезе подразделов приведен в таблице 14.

Таблица 14, тыс. рублей

Под-раздел	Наименование подраздела	Уточненные бюджетные назначения на 2022 год	Исполнение за 2022 год			Неисполненные уточненные бюджетные назначения
			сумма	%	уд. вес (%)	
0801	«Культура»	328 967,7	303 639,3	92,3	99,9	25 328,4
0804	«Другие вопросы в области культуры, кинематографии»	265,0	265,0	100,0	0,1	0,0
	Итого	329 232,7	303 904,3	92,3	100,0	25 328,4

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

4.3.9. Раздел 0900 «Здравоохранение»

Разделом предусмотрено проведение мероприятий по муниципальной программе «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Мегионе на 2019-2025 годы». Уточненный объем бюджетных ассигнований по подразделу 09.09 «Другие вопросы в области здравоохранения» составил 888,4 тыс. рублей, исполнение составило 886,8 тыс. рублей, или 99,8 %.

4.3.10. Раздел 1000 «Социальная политика»

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

Анализ исполнения расходов в разрезе подразделов приведен в таблице 15.

Таблица 15, тыс. рублей

Под-раздел	Наименование подраздела	Уточненные бюджетные назначения на 2022 год	Исполнение за 2022 год			Неисполненные уточненные бюджетные назначения
			сумма	%	уд. вес (%)	
1001	«Пенсионное обеспечение»	10 973,4	10 973,4	100,0	6,7	0,0
1003	«Социальное обеспечение населения»	11 641,8	9 989,0	85,8	6,1	1 652,8
1004	«Охрана семьи и детства»	117 225,4	117 225,2	100,0	71,5	0,2
1006	«Другие вопросы в области социальной политики»	27 770,7	25 862,0	93,1	15,8	1 908,7
	Итого	167 611,3	164 049,6	97,9	100,0	3 561,7

Основная доля исполненных расходов по разделу приходится на подраздел: «Охрана семьи и детства» (71,5 %).

Наименьший объем исполненных расходов по разделу относится к подразделу: «Социальное обеспечение населения» (85,8 %). На данном подразделе освоены расходы на низком уровне, предусмотренные на осуществление полномочий по обеспечению жильем отдельных категорий граждан, установленных Федеральным законом от 24.11.1995 года № 181-ФЗ «О социальной защите инвалидов в Российской Федерации» муниципальной программы «Развитие жилищной сферы на территории города Мегиона в 2019 -2025 годах».

4.3.11. Раздел 1100 «Физическая культура и спорт»

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

Анализ исполнения расходов в разрезе подразделов приведен в таблице 16.

Таблица 16, тыс. рублей

Под-раздел	Наименование подраздела	Уточненные бюджетные назначения на 2022 год	Исполнение за 2022 год			Неисполненные уточненные бюджетные назначения
			сумма	%	уд. вес (%)	
1101	«Физическая культура»	286 401,2	274 914,8	96,0	100,0	11 486,4
	Итого	286 401,2	274 914,8	96,0	100,0	11 486,4

4.3.12. Раздел 1200 «Средства массовой информации»

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

Анализ исполнения расходов в разрезе подразделов приведен в таблице 17.

Таблица 17, тыс. рублей

Подраздел	Наименование подраздела	Уточненные бюджетные назначения на 2022 год	Исполнение за 2022 год			Неисполненные уточненные бюджетные назначения
			сумма	%	уд. вес (%)	
1202	«Периодическая печать и издательства»	20 471,7	19 469,9	95,1	78,8	1 001,8
1204	«Другие вопросы в области средств массовой информации»	5 395,0	5 252,7	97,4	21,2	142,3
	Итого	25 866,7	24 722,6	95,6	100,0	1 144,1

Основная доля исполненных расходов по разделу приходится на подраздел: «Периодическая печать и издательства» (78,8 %).

Наименьший объем исполненных расходов по разделу относится к подразделу: «Периодическая печать и издательства» (95,1 %). На данном подразделе освоены расходы на низком уровне, предусмотренные на обеспечение деятельности муниципального автономного учреждения «Информационное агентство «Мегионские новости» муниципальной программы «Информационное обеспечение деятельности органов местного самоуправления города Мегиона на 2019-2025 годы».

4.3.13. Раздел 1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга»

Разделом предусмотрены расходы, связанные с обслуживанием муниципальных долговых обязательств. Уточненный объем бюджетных ассигнований по подразделу 13.01 «Обслуживание внутреннего государственного и муниципального долга» составил 1 210,0 тыс. рублей, исполнение составило 1 202,9 тыс. рублей, или 100,0 %.

По итогам проведенного анализа исполнения расходов в разрезе подразделов неиспользованные уточненные бюджетные назначения в 2022 году составили общую сумму 471 593,2 тыс. рублей.

4.4. Анализ ведомственной структуры расходов

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

Таблица 18, тыс. рублей

КВСП	Наименование	Уточненные бюджетные назначения на 2022 год	Исполнение за 2022 год			Неисполненные уточненные бюджетные назначения
			сумма	%	уд. вес (%)	
011	Дума города Мегиона	10 763,4	10 592,4	98,4	0,2	171,0
012	Контрольно-счетная палата города Мегиона	14 274,2	14 120,0	98,9	0,2	154,2
030	Департамент финансов администрации города Мегиона	34 637,1	34 224,5	98,8	0,6	412,6
040	Администрация города Мегиона	3 504 939,6	3 075 738,2	87,8	53,8	429 201,4
080	Департамент образования администрации города Мегион	2 622 760,5	2 581 106,5	98,4	45,2	41 654,0
	Итого	6 187 374,8	5 715 781,6	92,4	100,0	471 593,2

Основная доля исполненных расходов по ведомственной структуре приходится на администрацию города Мегиона (53,8 %).

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

4.5. Анализ расходов на реализацию целевых программ

В отчетном периоде в городе Мегионе действовали 22 муниципальных программы, что соответствует распоряжению администрации города от 15.07.2021 № 155 «О перечне муниципальных программ города Мегиона» (с изменениями).

Общий плановый объем средств на реализацию муниципальных программ составляет 6 126 328,1 тыс. рублей или 99,0 % от общего объема уточненных бюджетных назначений (6 187 374,8 тыс. рублей), в том числе по источникам финансирования:

- средства федерального бюджета в размере 207 150,0 тыс. рублей;
- средства окружного бюджета в размере 3 383 194,2 тыс. рублей;
- средства городского округа Мегион в размере 2 535 983,9 тыс. рублей.

Расходы бюджета города Мегиона на реализацию муниципальных программ за отчетный период 2022 года исполнены на 92,3 % к бюджетным ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2022 год и составляют 6 126 328,1 тыс. рублей.

В соответствии с пунктом 1 раздела 4 Порядка осуществления внешней проверки годового отчета об исполнении бюджета городского округа город Мегион, утвержденного решением Думы города Мегиона от 30.05.2014 № 415 (с изменениями), пунктами 2, 3 раздела 9 Положения об отдельных вопросах организации и осуществления бюджетного процесса в городском округе Мегион Ханты-Мансийского автономного округа-Югры, утвержденного решением Думы города Мегиона от 30.11.2012 № 306 (с изменениями) в составе годового отчета об исполнении бюджета городского округа Мегион Ханты-Мансийского автономного округа – Югры представлен сводный годовой доклад о ходе реализации и оценке эффективности муниципальных программ города Мегиона за 2022 год (далее – годовой доклад).

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

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

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

Постановлением администрации города от 17.12.2021 № 2830 «О порядке разработки и реализации муниципальных программ города Мегиона» утвержден Порядок принятия решения о разработке муниципальных программ города Мегиона, их формирования, утверждения и реализации, где пунктом 8.1. установлено, что муниципальные программы подлежат приведению в соответствие с решением Думы города о бюджете городского округа в сроки, установленные Бюджетным кодексом.

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

При проведении анализа исполнения программ Контрольно-счетной палатой установлены недостатки в ходе реализации и осуществления контроля за исполнением программ. В течение года в нарушение пункта 8.1. Постановления № 2830 вносились изменения в муниципальные программы, связанные с изменением объемов финансирования мероприятий программы с нарушением срока, а именно:

- от 19.12.18 № 2748 «Об утверждении муниципальной программы «Развитие систем гражданской защиты населения города Мегиона на 2019-2025 годы» (с изменениями);
- от 20.12.18 № 2779 «Об утверждении муниципальной программы «Развитие жилищной сферы на территории города Мегиона в 2019-2025 годах» (с изменениями);
- от 23.11.2018 № 2506 «Об утверждении муниципальной программы «Развитие транспортной системы города Мегиона на 2019-2025 годы» (с изменениями);
- от 25.12.2018 № 2861 «Об утверждении муниципальной программы «Развитие системы обращения с отходами производства и потребления на территории города Мегиона на 2019-2025 годы» (с изменениями).

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

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

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

Таблица 19, тыс. рублей

№ п/п	Наименование муниципальных программ	Решение Думы от 03.12.2021 № 137	Показатели сводной бюджетной росписи на 31.12.2022	Исполнение за 2022 год	% исполнения
1	«Развитие систем гражданской защиты населения города Мегиона на 2019-2025 годы»	37 492,9	42 001,0	39 979,8	95,2
	местный бюджет	37 492,9	42 001,0	39 979,8	95,2
1.1.	подпрограмма «Функционирование единой диспетчерской службы города Мегиона»	1 500,0	1 641,8	1 573,9	95,9
1.2.	подпрограмма «Развитие системы оповещения населения при угрозе возникновения чрезвычайных ситуаций на территории города Мегиона»	300,0	158,2	133,0	84,1
1.3.	подпрограмма «Предупреждение и ликвидация чрезвычайных ситуаций»	35 692,9	40 201,0	38 272,9	95,2

В 2022 году в объемы бюджетных ассигнований 4 раза вносились изменения.

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

Таблица 20

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	Плановое значение	Фактическое значение	Процент достижения, %
1	Обеспечение надежности функционирования единой дежурно-диспетчерской службы каналами связи на уровне 100%	%	100,0	100,0	100,0
2	Поддержание временных показателей на оповещение населения на уровне не более 5 минут	мин.	5	5	100,0
3	Обеспечение уровня работоспособности муниципального казенного учреждения «Управление гражданской защиты населения» до 100%	%	100,0	100,0	100,0
4	Обеспечение уровня выполнения мероприятий по предупреждению и ликвидации чрезвычайных ситуаций до 100%	%	100,0	100,0	100,0
5	Количество информационно-пропагандистской печатной продукции по вопросам пожарной безопасности, распространяемой среди населения города	шт.	2 300	2 300	100,0

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

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

Таблица 21, тыс. рублей

№ п/п	Наименование муниципальных программ	Решение Думы от 03.12.2021 № 137	Показатели сводной бюджетной росписи на 31.12.2022	Исполнение за 2022 год	% исполнения
2	«Улучшение условий и охраны труда в городе Мегионе на 2019-2025 годы»	2 339,2	2 259,7	2 163,2	95,7
	местный бюджет	420,0	440,5	417,0	94,7
	бюджет автономного округа	1 919,2	1 819,2	1 746,2	96,0

В 2022 году в объемы бюджетных ассигнований 3 раза вносились изменения.

Согласно годовому докладу муниципальная программа признана эффективной, присвоена оценка «хорошо», 6 целевых показателей из 7 показателей достигнуты в полном объеме (таблица 22).

Таблица 22

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	Плановое значение	Фактическое значение	Процент достижения, %
1	Количество работников городских организаций, вовлеченных в работу по обучению, отработке умений и навыков оказания первой помощи пострадавшим на производстве, посредством участия в конкурсе среди работников организаций города Мегиона «Оказание первой помощи пострадавшим на производстве», который организуется и проводится раз в два года	чел.	15	15	100,0
2	Обеспечение непрерывного повышения профессиональных знаний специалистов организаций города Мегиона, посредством участия в семинарах, совещаниях по улучшению условий и охраны труда, проводимых управлением экономической политики	чел.	150	156	104,0
3	Количество рабочих мест в муниципальных учреждениях города, на которых проведена специальная оценка условий труда	р.м	95	159	167,4
4	Количество руководителей и специалистов муниципальных учреждений, ежегодно проходящих обучение и проверку знаний по охране труда, пожарно-техническому минимуму, гражданской обороне и чрезвычайным ситуациям в обучающих организациях	чел.	97	150	154,6
5	Снижение количества пострадавших на производстве с утратой трудоспособности на 1 рабочий день и более	чел.	13	2	в 6,5 раз
6	Снижение количества пострадавших на производстве со смертельным исходом	чел.	0	1	0
7	Количество организаций города Мегиона, предоставляющих ежегодную информацию о состоянии условий и охраны труда	единиц	340	340	100,0

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

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

Таблица 23, тыс. рублей

№ п/п	Наименование муниципальных программ	Решение Думы от 03.12.2021 № 137	Показатели сводной бюджетной росписи на 31.12.2022	Исполнение за 2022 год	% исполнения
3	«Поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства на территории города Мегиона на 2019-2025 годы»	10 090,4	13 353,5	13 248,5	99,2
	местный бюджет	158,5	197,9	192,6	97,3
	бюджет автономного округа	9 931,9	13 155,6	13 055,9	99,2
	<i>Региональный проект «Создание условий для легкого старта и комфортного ведения бизнеса»</i>	325,1	325,1	325,0	100,0
	<i>Региональный проект «Акселерация субъектов малого и среднего предпринимательства»</i>	2 843,9	3632,6	3 527,7	97,1
3.1.	подпрограмма «Поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства»	3 169,0	3 957,7	3 852,7	97,3
3.2.	подпрограмма «Поддержка сельскохозяйственного производства»	6 921,4	9 395,8	9 395,8	100,0

В 2022 году в объемы бюджетных ассигнований 2 раза вносились изменения.

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

Таблица 24

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	Плановое значение	Фактическое значение	Процент достижения, %
1	Увеличение численности занятых в сфере малого и среднего предпринимательства, включая индивидуальных предпринимателей и самозанятых	тыс. чел.	7,8	7,8	100,0
2	Передача субъектам МСП и физическим лицам, не являющимся индивидуальными предпринимателями и применяющим специальный налоговый режим «Налог на профессиональный доход» в аренду муниципального имущества, включенного в Перечень	ед.	7	12	171,4
3	Количество субъектов МСП – получателей финансовой поддержки	ед.	13	24	184,6
4	Количество новых рабочих мест, созданных субъектами МСП – получателями финансовой поддержки	ед.	8	17	в 2 раза
5	Количество субъектов МСП – получателей финансовой поддержки	ед.	2	3	150,0
6	Количество новых рабочих мест, созданных субъектами МСП – получателями финансовой поддержки	ед.	1	1	100,0
7.	Количество субъектов агропромышленного комплекса, получивших финансовую поддержку	ед.	1	1	100,0
8.	Объем производства пищевой рыбной продукции	тонн	979,7	980,0	100,0

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

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

Таблица 25, тыс. рублей

№ п/п	Наименование муниципальных программ	Решение Думы от 03.12.2021 № 137	Показатели сводной бюджетной росписи на 31.12.2022	Исполнение за 2022 год	% исполнения
4	«Развитие гражданского общества на территории города Мегиона на 2020-2025 годы»	5 030,0	5 095,0	5 010,0	98,3
	местный бюджет	5 030,0	5 095,0	5 010,0	98,3
4.1.	подпрограмма «Создание условий для реализации гражданских инициатив»	4 500,0	4 585,0	4 520,0	98,6
4.2.	подпрограмма «Обеспечение доступа граждан к информации о социально значимых мероприятиях города Мегиона»	30,0	30,0	10,0	33,3
4.3.	подпрограмма «Создание условий для выполнения функций, направленных на обеспечение прав и законных интересов жителей городского округа в отдельных сферах жизнедеятельности»	500,0	480,0	480,0	100,0

В 2022 году в объемы бюджетных ассигнований 1 раз вносились изменения.

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

Таблица 26

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	Плановое значение	Фактическое значение	Процент достижения, %
1	Количество социально ориентированных некоммерческих организаций, осуществляющих деятельность на территории города Мегиона	ед.	29	34	117,2
2	Количество мероприятий (проектов программ), реализованных социально ориентированными некоммерческими организациями	ед.	12	13	108,3
3	Количество социально значимых проектов социально ориентированных некоммерческих организаций, получивших финансовую поддержку	ед.	9	9	100,0
4	Количество работников и добровольцев социально ориентированных некоммерческих организаций,	ед.	2	4	в 2 раза

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	Плановое значение	Фактическое значение	Процент достижения, %
	прошедших подготовку и (или) получивших дополнительное профессиональное образование по программам, финансируемых за счет бюджета муниципального образования				
5	Количество консультаций для социально ориентированных некоммерческих организаций по организационным вопросам деятельности	ед.	24	27	112,5
6	Количество объектов муниципального имущества, переданного в пользование социально ориентированным некоммерческим организациям	ед.	10	10	100,0
7	Объем информационной поддержки проектов социально ориентированных некоммерческих организаций, получивших государственную и муниципальную поддержку на оказание социально значимых услуг и реализацию социально значимых программ	ед.	24	24	100,0
8	Организация и проведение информационных мероприятий для местных СМИ	ед.	1	1	100,0
9	Количество изготовленных видеоматериалов и баннеров	ед.	3	4	133,3
10	Увеличение количества форм непосредственного осуществления местного самоуправления и участия населения в осуществлении местного самоуправления в городе Мегионе и случаев их применения	ед.	28	46	164,3
11	Сохранение доли граждан, воспользовавшихся мерами социальной поддержки, от числа граждан, имеющих право на их получение и обратившихся за их получением	%	100	100	100
12	Количество граждан, награжденных знаком отличия «Доброволец Мегиона»	чел.	5	5	100,0

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

Общая доля расходов бюджета на реализацию программы от общей суммы расходов на реализацию муниципальных программ составила 0,6 %.

Таблица 27, тыс. рублей

№ п/п	Наименование муниципальных программ	Решение Думы от 03.12.2021 № 137	Показатели сводной бюджетной росписи на 31.12.2022	Исполнение за 2022 год	% исполнения
5	«Управление муниципальными финансами в городе Мегионе на 2019 - 2025 годы»	40 754,6	38 098,2	37 617,7	98,7
	местный бюджет	40 754,6	38 098,2	37 617,7	98,7
5.1.	подпрограмма «Организация бюджетного процесса в городе Мегионе»	36 577,6	36 887,9	36 414,8	98,7
5.2.	подпрограмма «Управление муниципальным долгом»	4 177,0	1 210,3	1 202,9	99,4

В 2022 году в объемы бюджетных ассигнований 4 раза вносились изменения.

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

Таблица 28

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	Плановое значение	Фактическое значение	Процент достижения, %
1	Исполнение плана по налоговым и неналоговым доходам, утвержденного решением о бюджете города Мегиона	%	≥95	104,6	110,1
2	Исполнение расходных обязательств за отчетный финансовый год от бюджетных ассигнований, утвержденных решением о бюджете города Мегиона	%	≥95	98,7	103,9
3	Доля главных распорядителей, распорядителей и получателей бюджетных средств города Мегиона, имеющих итоговую оценку качества финансового менеджмента на менее 85 баллов	%	≥84	92,3	109,9
4	Отношение объема муниципального долга к общему объему доходов бюджета города Мегиона (без учета	%	≥30	12,1	в 2,4 раза

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	Плановое значение	Фактическое значение	Процент достижения, %
	объемов безвозмездных поступлений)				
5	Доля муниципальных учреждений, обеспеченных возможностью доступа к государственной интегрированной информационной системе управления общественными финансами «Электронный бюджет»	%	100,0	100,0	100,0

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

Общая доля расходов бюджета на реализацию программы от общей суммы расходов на реализацию муниципальных программ составила 8,5 %.

Таблица 29, тыс. рублей

№ п/п	Наименование муниципальных программ	Решение Думы от 03.12.2021 № 137	Показатели сводной бюджетной росписи на 31.12.2022	Исполнение за 2022 год	% исполнения
6	«Культурное пространство в городе Мегione на 2019 - 2025 годы»	455 568,6	518 645,6	482 600,6	93,1
	местный бюджет	449 695,9	511 745,9	475 701,6	93,0
	бюджет автономного округа	654,1	1 681,1	1 680,4	100,0
	федеральный бюджет	5 218,6	5 218,6	5 218,6	100,0
	<i>Региональный проект «Культурная среда»</i>	<i>5 000,0</i>	<i>5 000,0</i>	<i>5 000,0</i>	<i>100,0</i>
6.1.	подпрограмма «Сохранение исторического и культурного наследия, снижение инфраструктурных ограничений с целью обеспечения функционирования всех видов культурной деятельности»	11 559,1	15 276,5	13 500,6	88,4
6.2.	подпрограмма «Поддержка творческих инициатив, способствующих самореализации населения»	3 184,2	3 910,8	3 894,8	99,6
6.3.	подпрограмма «Организационные, экономические механизмы развития культуры и историко-культурного наследия»	440 825,3	499 458,4	465 205,2	93,1

В 2022 году в объемы бюджетных ассигнований 5 раз вносились изменения.

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

Таблица 30

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	Плановое значение	Фактическое значение	Процент достижения, %
1	Число посещений культурных мероприятий	тыс. ед.	320,0	386,7	121,0
2	Количество негосударственных (немуниципальных), в том числе некоммерческих организаций, предоставляющих услуги в сфере культуры, в общем числе организаций, предоставляющих услуги в сфере культуры (нарастающим итогом)	ед.	3	3	100,0
3	Доля граждан, получивших услуги в негосударственных (немуниципальных), в том числе некоммерческих организациях, в общем числе граждан, получивших услуги в сфере культуры	%	2	2	100,0
4	Оцифровка музейных предметов, представленных в сети Интернет, от общего числа музейных предметов основного фонда музея города	%	75	75	100,0
5	Количество представленных (во всех формах) зрителю музейных предметов в общем количестве музейных предметов основного фонда	ед.	11 881	11 881	100,0
6	Количество учреждений культуры, получивших современное оборудование (нарастающим итогом)	ед.	1	1	100,0
7	Количество мероприятий (проектов программ), реализованных учреждениями культуры и искусства в т.ч. СОНКО по укреплению межнационального и межконфессионального согласия, поддержке и развитию языков и культуры народов Российской Федерации, проживающих на территории муниципального образования, обеспечению социальной и культурной	ед.	2	3	в 1,5 раза

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	Плановое значение	Фактическое значение	Процент достижения, %
	адаптации мигрантов и профилактике экстремизма				
8	Количество переоснащенных муниципальных библиотек по модельному стандарту (нарастающим итогом)	ед.	2	2	100,0
9	Повышение квалификации творческих и управленческих кадров в сфере культуры (нарастающим итогом)	чел.	23	23	100,0
10	Доля обеспечения комплексной безопасности учреждений культуры и дополнительного образования в сфере культуры	%	100,0	100,0	100,0

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

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

Таблица 31, тыс. рублей

№ п/п	Наименование муниципальных программ	Решение Думы от 03.12.2021 № 137	Показатели сводной бюджетной росписи на 31.12.2022	Исполнение за 2022 год	% исполнения
7	«Развитие муниципальной службы в городе Мегione на 2019-2025 годы»	150,0	227,5	227,2	99,9
	местный бюджет	150,0	227,5	227,2	99,9

В 2022 году в объемы бюджетных ассигнований 2 раза вносились изменения.

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

Таблица 32

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	Плановое значение	Фактическое значение	Процент достижения, %
1	Количество муниципальных служащих, повысивших квалификацию	чел.	54	54	100,0
2	Доля муниципальных служащих администрации города Мегione, соблюдающих ограничения и запреты	%	100,0	100,0	100,0

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

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

Таблица 33, тыс. рублей

№ п/п	Наименование муниципальных программ	Решение Думы от 03.12.2021 № 137	Показатели сводной бюджетной росписи на 31.12.2022	Исполнение за 2022 год	% исполнения
8	«Информационное обеспечение деятельности органов местного самоуправления города Мегione на 2019-2025 годы»	22 049,2	25 701,7	24 597,6	95,7
	местный бюджет	22 049,2	25 701,7	24 597,6	95,7

В 2022 году в объемы бюджетных ассигнований вносились изменения 4 раза.

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

Таблица 34

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	Плановое значение	Фактическое значение	Процент достижения, %
1	Удовлетворенность населения качеством информирования о деятельности органов местного самоуправления города Мегione (процент от числа опрошенных)	%	52,0	76,4	в 1,5 раза

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	Плановое значение	Фактическое значение	Процент достижения, %
2	Общий объем произведенных и размещенных материалов о деятельности органов местного самоуправления и иной социально-значимой информации в электронных средствах массовой информации (ТВ, радио)	материалов	560	620,0	110,7
3	Объем информационных материалов в газете «Мегионские новости»	полос	757	757	100,0

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

Общая доля расходов бюджета на реализацию программы от общей суммы расходов на реализацию муниципальных программ составила 4,7 %.

Таблица 35, тыс. рублей

№ п/п	Наименование муниципальных программ	Решение Думы от 03.12.2021 № 137	Показатели сводной бюджетной росписи на 31.12.2022	Исполнение за 2022 год	% исполнения
9	«Развитие физической культуры и спорта, укрепление общественного здоровья в городе Мегионе на 2019 -2025 годы»	256 334,6	285 272,2	273 805,1	96,0
	местный бюджет	244 597,6	271 075,0	259 608,0	95,8
	бюджет автономного округа	11 737,0	14 197,2	14 197,1	100,0
9.1.	подпрограмма «Развитие физической культуры и массового спорта»	243 479,7	271 217,3	260 098,1	95,9
9.2.	подпрограмма «Развитие системы подготовки спортивного резерва»	12 854,9	14 054,9	13 707,0	97,5

В 2022 году в объемы бюджетных ассигнований 5 раз вносились изменения.

Согласно годовому докладу муниципальная программа признана эффективной, присвоена оценка «отлично», 8 целевых показателей из 10 показателей достигнуты в полном объеме (таблица 36).

Таблица 36

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	Плановое значение	Фактическое значение	Процент достижения, %
1	Доля населения, систематически занимающегося физической культурой и спортом, в общей численности населения	%	56,0	53,4	95,4
2	Доля лиц с ограниченными возможностями здоровья и инвалидов, систематически занимающихся физической культурой и спортом, в общей численности данной категории населения	%	15,0	15,0	100,0
3	Доля граждан, выполнивших нормативы Всероссийского физкультурно-спортивного комплекса «Готов к труду и обороне» (ГТО), в общей численности населения, принявшего участие в сдаче нормативов Всероссийского физкультурно-спортивного комплекса «Готов к труду и обороне»	%	41,0	41,0	100,0
4	Проведение спортивно-массовых мероприятий, первенств и чемпионатов по видам спорта	ед.	52	52	100,0
5	Уровень обеспеченности населения спортивными сооружениями исходя из единовременной пропускной способности объектов спорта	%	42,6	42,6	100,0
6	Количество получателей услуг и работ в муниципальных учреждениях сферы физической культуры и спорта	чел.	3 425	3 352	97,9
7	Доля занимающихся по программам спортивной подготовки, в общем количестве занимающихся в муниципальных учреждениях сферы физической культуры и спорта	%	66,9	68,5	102,4
8	Присвоение спортивных разрядов и квалификационных категорий спортивных судей	чел.	887	887	100,0
9	Увеличение доли граждан, принимающих участие в мероприятиях, мотивирующих к ведению здорового	%	12,3	12,3	100,0

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	Плановое значение	Фактическое значение	Процент достижения, %
	образа жизни в общей доле населения				
10	Увеличение количества информационных сообщений в средствах массовой информации и сети Интернет по профилактике заболеваний и формированию здорового образа жизни	ед.	20	20	100,0

4.5.10. «Управление муниципальным имуществом города Мегиона в 2019-2025 годах»

Общая доля расходов бюджета на реализацию программы от общей суммы расходов на реализацию муниципальных программ составила 0,3 %.

Таблица 37, тыс. рублей

№ п/п	Наименование муниципальных программ	Решение Думы от 03.12.2021 № 137	Показатели сводной бюджетной росписи на 31.12.2022	Исполнение за 2022 год	% исполнения
10	«Управление муниципальным имуществом города Мегиона в 2019-2025 годах»	10 000,0	17 836,5	17 454,3	97,9
	местный бюджет	10 000,0	17 836,5	17 454,3	97,9

В 2022 году в объемы бюджетных ассигнований 5 раз вносились изменения.

Согласно годовому докладу муниципальная программа признана эффективной, присвоена оценка «хорошо», целевые показатели достигнуты в полном объеме (таблица 38).

Таблица 38

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	Плановое значение	Фактическое значение	Процент достижения, %
1	Право муниципальной собственности зарегистрированного в Едином государственном реестре прав на недвижимое имущество и сделок с ним	объектов	132	132	100,0
2	Количество поставленных на государственный кадастровый учет земельных участков	объектов	20	147	в 7 раз
3	Обеспечение проведения ремонта в отношении муниципального имущества	%	100,0	100,0	100,0

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

Общая доля расходов бюджета на реализацию программы от общей суммы расходов на реализацию муниципальных программ составила 18,5 %.

Таблица 39, тыс. рублей

№ п/п	Наименование муниципальных программ	Решение Думы от 03.12.2021 № 137	Показатели сводной бюджетной росписи на 31.12.2022	Исполнение за 2022 год	% исполнения
	«Развитие жилищной сферы на территории города Мегиона в 2019-2025 годах»	821 696,2	1 134 008,3	804 981,3	71,0
	местный бюджет	57 814,4	86 429,0	86 218,8	99,8
	бюджет автономного округа	747 376,6	1 035 577,2	708 413,3	68,4
	федеральный бюджет	16 505,2	12 002,1	10 349,2	86,2
	Региональный проект «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда»	756 415,2	1 002 994,0	675 721,9	67,4
11.1.	подпрограмма «Обеспечение жильем молодых семей»	2 070,6	2 524,1	2 524,1	100,0
11.2.	подпрограмма «Улучшение жилищных условий отдельных категорий граждан»	36 372,5	32 626,8	30 973,8	94,9
11.3.	подпрограмма «Содействие развитию жилищного строительства на территории города Мегиона»	783 253,1	1 098 857,4	771 483,4	70,2

В 2022 году в объемы бюджетных ассигнований 5 раз вносились изменения.

В рамках муниципальной программы реализуются региональный проект, исполнение составило 67,4 %.

Согласно представленной информации, низкий процент исполнения по подпрограмме «Содействие развитию жилищного строительства на территории города Мегиона» наблюдается по региональному проекту «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда», неисполненные уточненные бюджетные назначения в сумме 327 272,1 тыс. руб. объясняются не поступлением денежных средств бюджета ХМАО в сумме 325 606,5 тыс. руб. на единый счет бюджета города.

Согласно годовому докладу муниципальная программа признана неэффективной, присвоена оценка «удовлетворительно», 7 целевых показателя из 8 показателей достигнуты в полном объеме (таблица 40).

Таблица 40

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	Плановое значение	Фактическое значение	Процент достижения, %
1	Увеличение количества молодых семей города Мегиона улучшивших свои жилищные условия	семей	2	2	100,0
2	Увеличение количества детей-сирот, детей, оставшихся без попечения родителей города Мегиона улучшивших свои жилищные условия	чел.	13	27	в 2 раза
3	Доля ветеранов боевых действий, инвалидов боевых действий, инвалидов и семей, имеющих детей инвалидов, улучшивших свои жилищные условия в общем списке очередности указанных категорий граждан	%	26,9	26,9	100,0
4	Обеспечение деятельности специалиста, занятого исполнением полномочий указанных в пунктах 3.1, 3.2 статьи 2 Закона Ханты-Мансийского автономного округа – Югры от 31.03.2009 № 36-оз «О наделении органов местного самоуправления муниципальных образований Ханты-Мансийского автономного округа – Югры отдельными государственными полномочиями для обеспечения жилыми помещениями отдельных категорий граждан, определенных федеральным законодательством» (приобретение канцелярских товаров, технических средств)	%	100,0	99,2	99,2
5	Увеличение количества граждан, имеющих трех и более детей, получивших социальную поддержку по обеспечению жилыми помещениями взамен предоставления им земельного участка в собственность бесплатно	чел.	0	29	100,0
6	Сокращение количества аварийного и непригодного жилья на территории города Мегиона, признанного аварийным и непригодным по состоянию на 01.11.2018, из них:	м ²	8 852,6	8 904,7	100,6
6.1	расселяемого в рамках регионального проекта «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда»	м ²	6 816,9	6 869,0	100,8
6.2	Количество человек, улучшивших свои жилищные условия, в рамках регионального проекта «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда»	чел.	470	469	99,8
7	Количество семей, улучшивших свои жилищные условия, состоящих на учете в качестве нуждающихся в жилых помещениях, предоставляемых по договорам социального найма по состоянию на 01.04.2018, в том числе граждан, имеющих право на внеочередное предоставление жилья	семей	4	4	100,0
8	Увеличение сформированных земельных участков под индивидуальное жилищное строительство для бесплатного предоставления гражданам льготных категорий	шт.	53	86	162,3

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

Общая доля расходов бюджета на реализацию программы от общей суммы расходов на реализацию муниципальных программ составила 0,6 %.

Таблица 41, тыс. рублей

№ п/п	Наименование муниципальных программ	Решение Думы от 03.12.2021 № 137	Показатели сводной бюджетной росписи на 31.12.2022	Исполнение за 2022 год	% исполнения
12	«Развитие информационного общества на территории города Мегиона на 2019-2025 годы»	32 466,3	35 968,7	34 866,3	96,9
	местный бюджет	32 466,3	35 968,7	34 866,3	96,9

В 2022 году в объемы бюджетных ассигнований 5 раз вносились изменения.

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

Таблица 42

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	Плановое значение	Фактическое значение	Процент достижения, %
1	Развитие и сопровождение инфраструктуры информационно-коммуникационных технологий города Мегиона, электронного правительства, имеющих важное значение для социально экономического развития	%	100,0	100,0	100,0
2	Выполнение муниципального задания учреждением МБУ МЦИКТ «Вектор»	заявка	13 002	13 002	100,0
3	Оснащение объектов информатизации, обрабатывающих информацию с ограниченным доступом сертифицированными программными и аппаратными средствами защиты информации, а также средствами обработки информации с ограниченными доступом	%	100,0	100,0	100,0

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

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

Таблица 43, тыс. рублей

№ п/п	Наименование муниципальных программ	Решение Думы от 03.12.2021 № 137	Показатели сводной бюджетной росписи на 31.12.2022	Исполнение за 2022 год	% исполнения
13	«Развитие транспортной системы города Мегиона на 2019-2025 годы»	171 719,0	206 931,9	201 264,9	97,3
	местный бюджет	171 719,0	206 931,9	201 264,9	97,3
13.1.	подпрограмма «Развитие транспортной системы»	15 300,0	29 109,0	28 910,2	99,3
13.2.	подпрограмма «Содержание и текущий ремонт автомобильных дорог, проездов, элементов обустройства улично-дорожной сети, объектов внешнего благоустройства города Мегиона»	155 419,0	176 686,0	171 218,0	96,9
13.3.	подпрограмма «Формирование законопослушного поведения участников дорожного движения, повышение безопасности дорожного движения в городском округе город Мегион»	1 000,0	1 136,9	1 136,7	100,0

В 2022 году в объемы бюджетных ассигнований 3 раза вносились изменения.

Согласно годовому докладу муниципальная программа признана эффективной, присвоена оценка «отлично», 13 целевых показателя из 14 показателей достигнуты в полном объеме (таблица 44).

Таблица 44

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	Плановое значение	Фактическое значение	Процент достижения, %
1	Строительство (реконструкция), капитальный ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения и искусственных сооружений на них	кв.м	85 477,9	85 477,9	100,0
2	Доля от общей сети автомобильных дорог общего пользования местного значения с твердым покрытием, обслуживающих движение в режиме перегрузки	%	6,0	6,0	100,0
3	Объем пассажирских перевозок автомобильным	тыс.	311,8	311,8	100,0

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	Плановое значение	Фактическое значение	Процент достижения, %
	транспортом в городе Мегионе	чел.			
4	Транспортная подвижность населения города Мегиона в городском сообщении	поездок/ 1 жителя/ год	5,9	5,9	100,0
5	Осуществление Перевозчиком перевозок обучающихся в муниципальных общеобразовательных организациях муниципального образования город Мегион и поселка городского типа Высокий автомобильным транспортом общего пользования (за исключением такси) до муниципальных общеобразовательных организаций и обратно	чел.	600	600	100,0
6	Протяженность сети автомобильных дорог общего пользования местного значения	м	84 600	84 600	100,0
7	Протяженность отремонтированных дорог с твердым покрытием (ямочный ремонт)	м	3 816	3 816	100,0
8	Удельный вес отремонтированных дорог к общей протяженности дорог с твердым покрытием	%	5,4	5,4	100,0
9	Общая протяженность автомобильных дорог общего пользования местного значения, не соответствующих нормативным требованиям к транспортно-эксплуатационным показателям на 31 декабря отчетного года	км	13,9	13,9	100,0
10	Доля автомобильных дорог общего пользования местного значения, соответствующих нормативным требованиям к транспортно-эксплуатационным показателям, в общей протяженности автомобильных дорог общего пользования местного значения	%	83,5	83,5	100,0
11	Количество жителей города пострадавших в дорожно-транспортных происшествиях	чел	37	37	100,0
12	Количество детей пострадавших в дорожно-транспортных происшествиях	чел	9	9	100,0
13	Количество дорожно-транспортных происшествий	шт.	32	32	100,0
14	Доля от общего количества дорожно-транспортных происшествий с участием детей	%	28,1	28,1	100,0
15	Доля административных правонарушений, предусмотренных ст.12.9, 12.12, 12.16 ,12.19 КоАП РФ, выявленных с помощью технических средств фотовидефиксации, работающих в автоматическом режиме, в общем количестве таких правонарушений	%	22,0	22,0	100,0

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

Общая доля расходов бюджета на реализацию программы от общей суммы расходов на реализацию муниципальных программ составила 5,5 %.

Таблица 45, тыс. рублей

№ п/п	Наименование муниципальных программ	Решение Думы от 03.12.2021 № 137	Показатели сводной бюджетной росписи на 31.12.2022	Исполнение за 2022 год	% исполнения
14	«Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Мегионе на 2019-2025 годы»	44 168,1	335 923,5	332 889,8	99,1
	местный бюджет	34 655,2	218 811,7	217 038,4	99,2
	бюджет автономного округа	9 512,9	117 111,8	115 851,4	98,9
14.1.	подпрограмма «Содержание объектов внешнего благоустройства города Мегиона»	36 090,1	42 365,2	39 431,6	93,1
14.2.	подпрограмма «Модернизация и реформирование жилищно-коммунального комплекса города Мегиона»	7 428,0	291 732,8	291 632,7	100,0
14.3.	подпрограмма «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности и энергобезопасности муниципального образования	150,0	307,1	307,1	100,0

	города Мегiona»				
14.4.	подпрограмма «Капитальный ремонт, реконструкция и ремонт муниципального жилого фонда города Мегiona»	500,0	1 518,4	1 518,4	100,0

В 2022 году в объемы бюджетных ассигнований 5 раз вносились изменения.

Согласно годовому докладу муниципальная программа признана эффективной, присвоена оценка «хорошо», целевые показатели достигнуты в полном объеме (таблица 46).

Таблица 46

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	Плановое значение	Фактическое значение	Процент достижения, %
1	Ежегодное количество отловленных безнадзорных и бродячих животных	шт.	61	61	100,0
2	Площадь, на которой проведены мероприятия по дератизации и дезинсекции	га	185,7	185,7	100,0
3	Ежегодное количество снесенного непригодного для проживания жилья	шт.	45	45	100,0
4	Площадь обслуживаемых магистральных и луговых газонов	тыс. кв.м	178,6	178,6	100,0
5	Количество обслуживание детских игровых площадок	шт	68	68	100,0
6	Объем потребления электроэнергии на уличное освещение	т.кВт /ч	2 608,2	2 608,2	100,0
7	Протяженность обслуживания сетей уличного освещения	км	61	61	100,0
8	Количество обслуживаемых кладбищ	шт.	3	3	100,0
9	Общая площадь территории вновь построенного кладбища	кв.м.	3 762	3 762	100,0
10	Проведенные противопаводковые мероприятия	маш./ час	102	102	100,0
11	Количество объектов, подготовленных к новогодним мероприятиям	шт.	2	2	100,0
12	Количество площадей и скверов, на которых выполняются работы по содержанию и ремонту	шт.	8	8	100,0
13	Протяженность замененных ветхих сетей теплоснабжения, водоснабжения и водоотведения	км	0,5	0,5	100,0
14	Количество обслуживаемых пожарных гидрантов	кв.м.	6 458	6 458	100,0
15	Ежегодное обеспечение сжиженным газом населения в границах города Мегiona	т/год	4,2	4,2	100,0
16	Количество установленных приборов учета энергоресурсов	шт.	14	14	100,0
17	Доля объема электрической энергии, расчеты за которую осуществляются с использованием приборов учета, в общем объеме электрической энергии, потребляемой (используемой) на территории муниципального образования	%	99,5	99,5	100,0
18	Доля объема тепловой энергии, расчеты за которую осуществляются с использованием приборов учета, в общем объеме тепловой энергии, потребляемой (используемой) на территории муниципального образования	%	55,0	55,0	100,0
19	Доля объема холодной воды, расчеты за которую осуществляются с использованием приборов учета, в общем объеме холодной воды, потребляемой (используемой) на территории муниципального образования	%	69,0	69,0	100,0
20	Доля объема горячей воды, расчеты за которую осуществляются с использованием приборов учета, в общем объеме горячей воды, потребляемой (используемой) на территории муниципального образования	%	69,0	69,0	100,0
21	Доля объема природного газа, расчеты за который осуществляются с использованием приборов учета, в общем объеме природного газа, потребляемого (используемого) на территории муниципального образования	%	100,0	100,0	100,0
22	Удельный расход электрической энергии на снабжение органов местного самоуправления и муниципальных учреждений (в расчете на 1 кв. метр общей площади)	Квт/ час на кв.м.	55,21	55,21	100,0

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	Плановое значение	Фактическое значение	Процент достижения, %
23	Удельный расход тепловой энергии на снабжение органов местного самоуправления и муниципальных учреждений (в расчете на 1 кв. метр общей площади)	Гкал/кв.м.	0,168	0,168	100,0
24	Удельный расход холодной воды на снабжение органов местного самоуправления и муниципальных учреждений (в расчете на 1 человека)	куб.м. на 1 чел	1,74	1,74	100,0
25	Удельный расход горячей воды на снабжение органов местного самоуправления и муниципальных учреждений (в расчете на 1 человека)	куб.м. на 1 чел	0,21	0,21	100,0
26	Удельный расход тепловой энергии в многоквартирных домах (в расчете на 1 кв. метр общей площади)	Гкал/кв.м.	0,21	0,21	100,0
27	Удельный расход холодной воды в многоквартирных домах (в расчете на 1 жителя)	куб.м. на 1 чел	32,68	32,68	100,0
28	Удельный расход горячей воды в многоквартирных домах (в расчете на 1 жителя)	куб.м. на 1 чел	15,88	15,88	100,0
29	Удельный расход электрической энергии в многоквартирных домах (в расчете на 1 кв. метр общей площади)	Квт/ час на кв.м.	41,66	41,66	100,0
30	Удельный расход природного газа в многоквартирных домах с индивидуальными системами газового отопления (в расчете на 1 кв. метр общей площади)	куб.м./кв.м.	174	174	100,0
31	Площадь муниципального жилищного фонда, в котором проведен капитальный ремонт или реконструкция	кв.м.	158,3	158,3	100,0
32	Доля многоквартирных домов, в которых проведен ремонт в соответствии с краткосрочным планом реализации региональной программы капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах	%	100,0	100,0	100,0
33	Доля светодиодных источников света в общем количестве источников света в зданиях (помещениях), где размещаются органы местного самоуправления и муниципальные учреждения	%	80	80	100,0
34	Погашение задолженности за потребленные топливно-энергетические ресурсы	%	100,0	100,0	100,0

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

Общая доля расходов бюджета на реализацию программы от общей суммы расходов на реализацию муниципальных программ составила 0,03 %.

Таблица 47, тыс. рублей

№ п/п	Наименование муниципальных программ	Решение Думы от 03.12.2021 № 137	Показатели сводной бюджетной росписи на 31.12.2022	Исполнение за 2022 год	% исполнения
15	«Мероприятия в области градостроительной деятельности города Мегиона на 2019-2025 годы»	3 514,1	1 800,0	1 800,0	100,0
	местный бюджет	246,0	126,0	126,0	100,0
	бюджет автономного округа	3 268,1	1 674,0	1 674,0	100,0

В 2022 году в объемы бюджетных ассигнований 1 раз вносились изменения.

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

Таблица 48

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	Плановое значение	Фактическое значение	Процент достижения, %
1	Увеличение количества разработанных документов по актуализации градостроительной документации (включая проекты планировки и проекты межевания, Правила	шт.	18	18	100,0

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	Плановое значение	Фактическое значение	Процент достижения, %
	землепользования и застройки, Генеральный план, местные нормативы градостроительного проектирования)				
2	Развитие онлайн-сервисов в сфере градостроительства, в том числе внедрение и модернизация автоматизированных систем обеспечения градостроительной деятельности, разработку «калькулятора процедур», специализированных разделов официальных сайтов органов местного самоуправления, содержащую доступную информацию для застройщика (инвестора) о порядке и условии получения муниципальных услуг в сфере градостроительства	шт.	1	1	100,0
3	Увеличение объема жилищного строительства	млн кв.м.	0,02385	0,01676	70,3
4	Увеличение доли муниципальных услуг в электронном виде в общем количестве предоставленных услуг по выдаче разрешения на строительство	%	80	100	100,0

Согласно представленной информации, показатель «Увеличение объема жилищного строительства» не достигнут по причине финансовых затруднений застройщика.

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

Общая доля расходов бюджета на реализацию программы от общей суммы расходов на реализацию муниципальных программ составила 0,08 %.

Таблица 49, тыс. рублей

№ п/п	Наименование муниципальных программ	Решение Думы от 03.12.2021 № 137	Показатели сводной бюджетной росписи на 31.12.2022	Исполнение за 2022 год	% исполнения
16	«Формирование доступной среды для инвалидов и других маломобильных групп населения на территории города Мегиона на 2019-2025 годы»	1 446,0	4 614,4	4 582,1	99,3
	местный бюджет	1 446,0	2 048,3	2 016,1	98,4
	бюджет автономного округа		2 566,1	2 566,0	100,0

В 2022 году в объемы бюджетных ассигнований 5 раз вносились изменения.

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

Таблица 50

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	Плановое значение	Фактическое значение	Процент достижения, %
1	Количество объектов социальной инфраструктуры обеспеченных доступом для инвалидов и других маломобильных групп населения, в том числе, количество разработанных проектно-сметных документаций	объектов	57	57	100,0
2	Количество жилых помещений (в соответствии с оптимальным перечнем) и общего имущества в многоквартирном доме, в котором расположены жилые помещения для инвалидов и других маломобильных групп населения	помещений	7	7	100,0

4.5.17. «Профилактика правонарушений в сфере общественного порядка, безопасности дорожного движения, незаконного оборота и злоупотребления наркотиками в городе Мегионе на 2019-2025 годы и на период до 2030 года»

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

Таблица 51, тыс. рублей

№ п/п	Наименование муниципальных программ	Решение Думы от 03.12.2021 № 137	Показатели сводной бюджетной росписи на 31.12.2022	Исполнение за 2022 год	% исполнения
17	«Профилактика правонарушений в сфере общественного порядка, безопасности дорожного движения, незаконного оборота и злоупотребления наркотиками в городе Мегионе на 2019-2025 годы и на период до 2030 годы»	2 328,2	2 328,2	2 309,8	99,2
	местный бюджет	2 214,0	2 214,0	2 195,6	99,2
	бюджет автономного округа	114,2	114,2	114,2	100,0
17.1.	подпрограмма «Профилактика правонарушений»	2 183,2	2 183,2	2 169,8	99,4
17.2.	подпрограмма «Профилактика незаконного оборота и потребления наркотических средств и психотропных веществ»	145,0	145,0	140,0	96,6

В 2022 году в объемы бюджетных ассигнований не вносились изменения.

Согласно годовому докладу муниципальная программа признана эффективной, присвоена оценка «хорошо», 12 целевых показателей из 14 показателей достигнуты в полном объеме (таблица 52).

Таблица 52

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	Плановое значение	Фактическое значение	Процент достижения, %
1	Доля уличных преступлений в числе зарегистрированных общеуголовных преступлений	%	17,4	10,1	172,3
2	Количество распространенных видов продукции	ед.	2	2	100,0
3	Доля несовершеннолетних, вовлеченных в профилактические мероприятия, по отношению к общей численности населения данной категории	%	82,5	82,5	100,0
4	Общая распространенность наркомании (на 100 тыс. населения)	ед.	211,5	190,7	110,9
5	Уровень преступности (число зарегистрированных преступлений на 100 тыс. населения)	ед.	1249,8	1 024,6	122,0
6	Доля потребительских споров, разрешенных в досудебном порядке, в общем количестве споров с участием потребителей	%	80	80	100,0
7	Вовлеченность населения в незаконный оборот наркотиков (на 100 тыс. населения)	ед.	219,2	281,5	77,9
8	Криминогенность наркомании (на 100 тыс. населения)	ед.	155,7	213,8	72,8
9	Количество отравлений наркотиками (на 100 тыс. населения)	ед.	28,8	12,5	в 2,3 раза
10	Смертность от употребления наркотиками (на 100 тыс. населения)	ед.	3,85	1,78	в 2 раза
11	Численность волонтеров антинаркотического движения (на 100 тысяч населения)	ед.	279,2	281,5	100,8
12	Количество случаев отравления наркотиками среди несовершеннолетних на 100 тысяч несовершеннолетних	ед.	1,92	0	0,0
13	Общая оценка наркоситуации		Напряженная		
14	Уровень преступности на улицах и в общественных местах на 100 тыс. населения	ед.	261,5	244,1	107,1

Согласно представленной информации, причиной невысокого исполнения по целевым показателям «Вовлеченность населения в незаконный оборот наркотиков (на 100 тыс. населения)» и «Криминогенность наркомании (на 100 тыс. населения)» в связи с ростом количества лиц, привлеченных к административной ответственности за правонарушения в сфере незаконного оборота наркотиков.

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

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

Таблица 53, тыс. рублей

№ п/п	Наименование муниципальных программ	Решение Думы от 03.12.2021 № 137	Показатели сводной бюджетной росписи на 31.12.2022	Исполнение за 2022 год	% исполнения
18	«Укрепление межнационального и межконфессионального согласия, профилактика экстремизма и терроризма в городе Мегионе на 2019-2025 годы»	1 400,0	1 399,8	1 370,0	97,9
	местный бюджет	1 400,0	1 399,8	1 370,0	97,9
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	245,0	225,7	92,1
18.2.	подпрограмма «Участие в профилактике экстремизма, а также в минимизации и (или) ликвидации последствий проявлений экстремизма»	20,0	35,0	30,0	85,7
18.3.	подпрограмма «Участие в профилактике терроризма, а также в минимизации и (или) ликвидации последствий проявлений терроризма»	1 120,0	1 119,8	1 114,3	99,5

В 2022 году в объемы бюджетных ассигнований 1 раз вносились изменения.

Согласно годовому докладу муниципальная программа признана эффективной, присвоена оценка «хорошо», 8 целевых показателей из 9 показателей достигнуты в полном объеме (таблица 54).

Таблица 54

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	Плановое значение	Фактическое значение	Процент достижения, %
1	Доля граждан, положительно оценивающих состояние межнациональных отношений в городе Мегионе	%	79,0	91,0	115,2
2	Количество участников мероприятий, направленных на укрепление общероссийского гражданского единства	тыс. чел	0,217	0,327	в 1,5 раза
3	Численность участников мероприятий, направленных на этнокультурное развитие народов России, проживающих в городе Мегионе	тыс. чел	0,137	0,143	104,4
4	Количество участников мероприятий, направленных на поддержку русского языка как государственного языка Российской Федерации и средства межнационального общения, и языков народов России, проживающих в городе Мегионе	тыс. чел	0,137	0,159	116,1
5	Количество публикаций в городских средствах массовой информации, направленных на формирование этнокультурной компетентности граждан и пропаганду ценностей добрососедства и взаимоуважения	штук	36	37	102,8
6	Количество участников мероприятий, проводимых при участии Российского казачества, направленных на сохранение и развитие самобытной казачьей культуры, воспитание подрастающего поколения в духе патриотизма	чел.	20	25	125,0
7	Количество публикаций в городских средствах массовой информации, направленных на противодействие идеологии терроризма	штук	12	8	66,7
8	Обеспеченность мест массового пребывания людей, от общего количества мест, включенных в Перечень мест массового пребывания людей, техническими средствами антитеррористической защищенности	%	70,0	70,0	100,0
9	Количество муниципальных служащих и работников муниципальных учреждений, прошедших курсы повышения квалификации по вопросам укрепления межнационального и межконфессионального согласия, поддержки и развития языков и культуры народов Российской Федерации, проживающих на территории муниципального образования, обеспечения социальной и культурной адаптации мигрантов и профилактики экстремизма	чел.	18	18	100,0

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

Общая доля расходов бюджета на реализацию программы от общей суммы расходов на реализацию муниципальных программ составила 43,9 %.

Таблица 55, тыс. рублей

№ п/п	Наименование муниципальных программ	Решение Думы от 03.12.2021 № 137	Показатели сводной бюджетной росписи на 31.12.2022	Исполнение за 2022 год	% исполнения
20	«Развитие системы образования и молодежной политики города Мегiona на 2019-2025 годы»	2 521 499,0	2 688 253,7	2 643 768,2	98,3
	местный бюджет	514 550,5	571 612,7	528 924,8	92,5
	бюджет автономного округа	1 940 865,4	2 055 883,6	2 054 232,6	99,9
	федеральный бюджет	66 083,1	60 757,4	60 610,8	99,8
	<i>Региональный проект «Патриотическое воспитание граждан РФ»</i>		560,9	555,9	99,1
20.1.	подпрограмма «Развитие системы дошкольного и общего образования»	2 413 328,4	2 545 101,0	2 511 525,3	98,7
20.2.	подпрограмма «Обеспечение комплексной безопасности и комфортных условий муниципальных образовательных организаций города Мегiona»	11 905,3	15 187,5	14 935,3	98,3
20.3.	подпрограмма «Развитие молодежного движения, организация отдыха, оздоровления, занятости детей, подростков и молодежи»	81 265,3	108 409,8	101 558,2	93,7
20.4.	подпрограмма «Создание условий для функционирования и обеспечения системы персонализированного финансирования дополнительного образования детей»	15 000,0	19 555,4	15 749,3	80,5

В 2022 году в объемы бюджетных ассигнований 5 раз вносились изменения.

Согласно годовому докладу муниципальная программа признана эффективной, присвоена оценка «хорошо», 18 целевых показателей из 19 показателей достигнуты в полном объеме (таблица 56).

Таблица 56

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	Плановое значение	Фактическое значение	Процент достижения, %
1	Доступность дошкольного образования для детей в возрасте от 1,5 до 3 лет	%	100,0	100,0	100,0
2	Обеспеченность детей дошкольного возраста местами в дошкольных образовательных организациях (количество мест на 1000 детей)	мест	732	732	100,0
3	Доля муниципальных образовательных организаций, соответствующих современным требованиям обучения, в общем количестве муниципальных образовательных организаций	%	99,1	99,1	100,0
4	Доля образовательных организаций, здания которых находятся в аварийном состоянии или требуют капитального ремонта, в общей численности муниципальных образовательных организаций	%	6,8	6,8	100,0
5	Доля обучающихся 5 - 11 классов, принявших участие в школьном этапе Всероссийской олимпиады школьников (в общей численности обучающихся)	%	60,0	60,0	100,0
6	Доля педагогического персонала образовательных организаций, прошедшего повышение квалификации и (или) профессиональную подготовку, от общей численности занятого в муниципальных образовательных организациях - ежегодно не менее 20%	%	20,0	20,0	100,0
7	Доля выпускников муниципальных общеобразовательных организаций, не получивших аттестат о среднем образовании, в общей численности выпускников муниципальных общеобразовательных организаций	%	0,3	0,3	100,0
8	Доля компьютерного оборудования, оснащенного современным лицензионным программным обеспечением, в том числе комплексное использование современных информационных и педагогических технологий, обеспечивающих единое образовательное пространство в	%	64,0	64,0	100,0

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	Плановое значение	Фактическое значение	Процент достижения, %
	образовательных организациях				
9	Доля, участвующих в мероприятиях гражданско-патриотической, творческой, добровольческой, трудовой и спортивной направленности в общем количестве детей и молодежи от 6 до 30 лет	%	37,0	37,0	100,0
10	Доля детей, трудоустроенных на временные работы от общего числа детей в возрасте от 14 до 18 лет	%	20,8	20,8	100,0
11	Доля граждан, вовлеченных в добровольческую деятельность	%	18,0	18,0	100,0
12	Охват детей, получивших путевки в оздоровительные, профильные лагеря (лагеря с дневным пребыванием, выездной отдых) их общего числа детей в возрасте от 6 до 17 лет (включительно)	%	62,0	62,0	100,0
13	Охват малозатратными формами отдыха (площадки временного пребывания)	числ.	14 000	14 000	100,0
14	Охват детей в возрасте от 5 до 18 лет программами дополнительного образования (удельный вес численности детей, получающих услуги дополнительного образования, в общей численности детей в возрасте от 5 до 18 лет)	%	76,5	75,4	98,6
15	Доля обучающихся по программам общего, дополнительного образования детей которых формируется цифровой образовательный профиль и индивидуальный план обучения с использованием информационно-сервисной платформы цифровой образовательной среды, в общем числе обучающихся по указанным программам	%	50,0	50,0	100,0
16	Доля молодежи в возрасте от 14 до 30 лет, задействованной в мероприятиях общественных объединений	%	39,0	39,0	100,0
17	Количество услуг психолого-педагогической, методической и консультативной помощи родителям (законным представителям) детей, а также гражданам, желающим принять на воспитание в свои семьи детей, оставшихся без попечения родителей, в том числе с привлечением некоммерческих организаций (далее НКО), нарастающим итогом с 2019 года	%	0,0002	0,0002	100,0
18	Доля педагогических работников общеобразовательных организаций, получивших вознаграждение за классное руководство, в общей численности педагогических работников такой категории	%	100,0	100,0	100,0
19	Доля обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях, получающих бесплатное горячее питание, к общему количеству обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях	%	100,0	100,0	100,0

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

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

Таблица 57, тыс. рублей

№ п/п	Наименование муниципальных программ	Решение Думы от 03.12.2021 № 137	Показатели сводной бюджетной росписи на 31.12.2022	Исполнение за 2022 год	% исполнения
21	«Развитие системы обращения с отходами производства и потребления на территории города Мегиона на 2019-2025 годы»	3 128,1	5 571,1	5 571,1	100,0
	местный бюджет	3 000,0	5 443,0	5 443,0	100,0
	бюджет автономного округа	128,1	128,1	128,1	100,0

В 2022 году в объемы бюджетных ассигнований 4 раза вносились изменения.

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

Таблица 58

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	Плановое значение	Фактическое значение	Процент достижения, %
1	Ежегодное выявление и ликвидация несанкционированных свалок	шт.	12,0	12,0	100,0
2	Ликвидация несанкционированных свалок с последующей рекультивацией территории	м ³	4 465,0	4 465,0	100,0
3	Протяженность очищенной прибрежной полосы водных объектов	км.	6,5	6,5	100,0
4	Количество населения, вовлеченного в мероприятия по очистке берегов водных объектов	тыс. чел.	2,940	2,940	100,0
5	Обустройство мест (площадок) накопления твердых коммунальных отходов	ед.	7	7	100,0

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

Общая доля расходов бюджета на реализацию программы от общей суммы расходов на реализацию муниципальных программ составила 9,3 %.

Таблица 59, тыс. рублей

№ п/п	Наименование муниципальных программ	Решение Думы от 03.12.2021 № 137	Показатели сводной бюджетной росписи на 31.12.2022	Исполнение за 2022 год	% исполнения
22	«Развитие муниципального управления на 2019-2025 годы»	515 555,1	566 807,2	550 271,3	97,1
	местный бюджет	419 669,1	462 661,7	448 062,7	96,8
	бюджет автономного округа	90 643,0	98 902,5	96 965,6	98,0
	федеральный бюджет	5 243,0	5 243,0	5 243,0	100,0
22.1.	подпрограмма «Осуществление функций должностных лиц и органов администрации города в рамках собственных и переданных государственных полномочий»	340 958,2	373 408,2	367 211,1	98,3
22.3.	подпрограмма «Обеспечение исполнения функций и полномочий органов местного самоуправления, совершенствование учета деятельности муниципальных учреждений»	174 596,9	193 399,0	183 060,2	94,7

В 2022 году в объемы бюджетных ассигнований 5 раз вносились изменения.

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

Таблица 60

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	Плановое значение	Фактическое значение	Процент достижения, %
1	Наличие актуализированной Стратегии социально-экономического развития города Мегиона	да/нет	да	да	да
2	Наличие Плана мероприятий по реализации Стратегии социально-экономического развития города Мегиона	да/нет	да	да	да
3	Отсутствие жалоб от органов местного самоуправления на качество транспортного и материально-технического обеспечения муниципальным казенным учреждением «Служба обеспечения»	ед.	0	0	0
4	Выполнение планов капитального строительства и ремонтных работ (по объектам, не включенным в Адресную инвестиционную программу Ханты-Мансийского автономного округа – Югры)	%	92,0	96,2	92,0
5	Доля граждан, обеспеченных мерами социальной поддержки, от числа граждан обратившихся за их получением	%	100,0	100,0	100,0

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

Общая доля расходов бюджета на реализацию программы от общей суммы расходов на реализацию муниципальных программ составила 3,2 %.

Таблица 61, тыс. рублей

№ п/п	Наименование муниципальных программ	Решение Думы от 03.12.2021 № 137	Показатели сводной бюджетной росписи на 31.12.2022	Исполнение за 2022 год	% исполнения
23	«Формирование современной городской среды города Мегиона на 2019-2025 годы»	115 913,4	194 230,4	176 447,0	90,8
	местный бюджет	7 789,3	29 917,9	26 061,8	87,1
	бюджет автономного округа	32 495,2	40 383,6	26 456,3	65,5
	федеральный бюджет	75 628,9	123 928,9	123 928,9	0,0
	<i>Региональный проект «Формирование комфортной городской среды»</i>	<i>115 913,4</i>	<i>176 463,1</i>	<i>158 679,7</i>	<i>89,9</i>
23.1.	подпрограмма «Благоустройство дворовых территорий»		10 327,6	10 327,6	100,0
23.2.	подпрограмма «Благоустройство территорий общего пользования»	115 913,4	183 902,8	166 119,4	90,3

В рамках муниципальной программы реализуются региональный проект, исполнение составило 89,9 %.

В 2022 году в объемы бюджетных ассигнований 4 раза вносились изменения.

Согласно представленной информации, низкий процент исполнения по подпрограмме «Благоустройство территорий общего пользования» наблюдается по региональному проекту «Формирование комфортной городской среды», неисполненные уточненные бюджетные назначения в сумме 17 783,4 тыс. руб. объясняются тем, что государственной экспертизы проектной документации по объекту «Парк на берегу р.Мега» получена только 30.12.2022, принять выполненные работы и оплатить в размере 17 588,4 тыс. руб. не представилось возможным.

Согласно годовому докладу муниципальная программа признана эффективной, присвоена оценка «хорошо», целевые показатели достигнуты в полном объеме (таблица 62).

Таблица 62

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	Плановое значение	Фактическое значение	Процент достижения, %
1	Доля благоустроенных дворовых территорий от общего количества дворовых территорий	%	27,7	27,7	100,0
2	Количество благоустроенных дворовых территорий	ед.	47	47	100,0
3	Объем трудового участия заинтересованных лиц в выполнении минимального перечня работ по благоустройству дворовых территорий	чел/ час	81,34	81,34	100,0
4	Доля площади благоустроенных общественных территорий к общей площади общественных территорий	%	12	12	100,0
5	Количество благоустроенных общественных территорий	ед.	17,0	18,5	108,8
6	Доля граждан, принявших участие в решении вопросов развития городской среды, от общего количества граждан в возрасте от 14 лет, проживающих в муниципальном образовании, на территории которого реализуются проекты по созданию комфортной городской среды	%	5	5	100,0
7	Количество реализованных инициативных проектов	шт.	27,7	27,7	100,0

4.6. Анализ расходов на реализацию непрограммных направлений

Общий плановый объем средств на реализацию в 2022 году непрограммных направлений составляет 61 046,7 тыс. рублей или 1,0 % от общего объема уточненных бюджетных назначений (6 187 374,8 тыс. рублей).

Расходы бюджета города Мегиона на реализацию непрограммных направлений за отчетный период 2022 года исполнены на 96,6 % к бюджетным ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2022 год и составляют 61 046,7 тыс. рублей.

Таблица 63, тыс. рублей

№ п/п	Наименование расходов	Утверждено бюджетом от 13.12.21 № 137	Показатели сводной бюджетной росписи на 31.12.2022	Исполнение за 2022 год	% исполнения
1	Обеспечение деятельности Думы города	10 389,1	10 812,0	10 598,0	98,0
2	Обеспечение деятельности Контрольно-счетной палаты города Мегион	12 479,7	14 416,6	14 254,2	98,9
3	Резервный фонд администрации	1 500,0	1 356,1	0,0	---
4	Прочие непрограммные расходы в том числе:	150,0	20 308,4	20 039,1	98,7
4.1.	Выполнение полномочий в сфере наград и почетных званий	150,0	149,5	149,5	100,0
4.2.	Обеспечение проведения выборов и референдумов		1 400,0	1 400,0	100,0
4.3.	Исполнение исполнительных документов		18 436,1	18 169,6	98,6
4.4.	Исполнение постановлений, предписаний надзорных органов		322,8	320,0	0,0
5	Переданные государственные полномочия	9 875,3	14 153,6	14 064,5	99,4
	бюджет автономного округа	9 870,0	14 148,3	14 059,2	99,4
	федеральный бюджет	5,3	5,3	5,3	100,0
6	Реализация норм, установленных Бюджетным кодексом Российской Федерации	7 000,0			
	ИТОГО	41 394,1	61 046,7	58 955,8	96,6
	местный бюджет	31 518,8	46 893,1	44 891,3	95,7
	бюджет автономного округа	9 870,0	14 148,3	14 059,2	99,4
	федеральный бюджет	5,3	5,3	5,3	100,0

Уточненные бюджетные назначения согласно сводной бюджетной росписи по состоянию на 31.12.2022 меньше утвержденных по решению Думы города Мегиона от 23.12.2022 № 253 «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» (с изменениями) на 60,0 тыс. рублей. Разница сформировалась в связи с уменьшением иных межбюджетных трансфертов за счет бюджетных ассигнований резервного фонда Правительства Ханты-Мансийского автономного округа - Югры, в соответствии с уведомлением № 500/12/357 от 26.12.2022 о предоставлении субсидии, субвенции, иного межбюджетного трансферта, имеющего целевое назначение на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов Департамента финансов Ханты-Мансийского автономного округа – Югры.

4.7. Анализ использования средств резервного фонда в 2022 году

На 2022 год планирование средств резервного фонда осуществлялось в рамках бюджетной классификации по разделу 0100 «Общегосударственные вопросы» подраздел 0111 «Резервные фонды». В проверяемом периоде главным распределителем и получателем средств резервного фонда являлась администрация города Мегиона.

Решением 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» в расходной части бюджета городского округа по коду бюджетной классификации 0111 «Резервный фонд» предусмотрены расходы в сумме 1500,0 тыс. рублей, что составляет 0,03 % от общего объема утвержденных расходов (5 116 037,1 тыс. рублей) и соответствует пункту 3 статьи 81 БК РФ (не более 3,0 % от утвержденного общего объема расходов).

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

В 2022 году использованы средства резервного фонда в размере 143 921,0 рублей на социальные выплаты гражданам, пострадавшим в результате пожара.

4.8. Анализ исполнения муниципального дорожного фонда

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

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

В соответствии с пунктом 14 решения о бюджете на 2022 год объем бюджетных ассигнований дорожного фонда городского округа Мегион утвержден в сумме 40 212,3 тыс. рублей.

В течение финансового года при изменении бюджета вносились изменения в дорожный фонд. Решением Думы города Мегиона от 23.12.2022 № 253³ объем бюджетных ассигнований дорожного фонда утвержден в сумме 42 958,9 тыс. рублей.

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

Таблица 64, тыс. рублей

Источники доходов	Уточненный план на 2022 год	Фактическое поступление	Исполнение уточненного плана, %
Акцизы на автомобильный бензин и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории Российской Федерации, подлежащих зачислению в бюджет городского округа	16 791,9	17 226,0	102,6%
Транспортный налог	25 600,0	26 458,4	103,4%
Субсидии из бюджета автономного округа	0,0	0,0	0,0%
Иные налоговые доходы, учитываемые при формировании муниципального дорожного фонда	32,0	41,6	130,0%
Доходы от платы в счет возмещения вреда, причиняемого автомобильным дорогам тяжеловесными и крупногабаритными транспортными средствами	535,0	673,7	125,9%
Всего объем дорожного фонда	42 958,9	44 399,7	103,4%
Остатки бюджетных ассигнований дорожного фонда, не использованные в предыдущем году	1 137,8	1 137,8	100,0%
Итого	44 096,7	45 537,5	103,3%

Бюджетные ассигнования поступили в сумме 45 537,5 тыс. рублей или 103,3 % от уточненного запланированного объема.

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

В 2022 году средства дорожного фонда в сумме 44 096,7 тыс. рублей были направлены на содержание автомобильных дорог общего пользования и искусственных сооружений на них (включая содержание зимних автомобильных дорог и ледовых переправ).

Все расходы за счет бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда осуществлялись в рамках исполнения программных мероприятий муниципальной программы

«Развитие транспортной системы города Мегиона на 2019 – 2025 годы», утвержденной постановлением администрации города от 23.11.2018 № 2506 (с изменениями и дополнениями).

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

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

4.9. Анализ дебиторской и кредиторской задолженности

4.9.1. Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 составила 14 109 515,1 тыс. рублей и увеличилась относительно 01.01.2022 на 121 923,1 тыс. рублей или на 0,9%.

Структура дебиторской задолженности сложилась следующим образом:

- по доходам в сумме 14 077 813,5 тыс. рублей (или 99,8 % от общей дебиторской задолженности);
- по выданным авансам в сумме 31 386,7 тыс. рублей (или 0,2 % от общей дебиторской задолженности);
- по расчетам с подотчетными лицами в сумме 62,3 тыс. рублей (или 0,0004 % от общей дебиторской задолженности);
- по ущербу и иным доходам в сумме 252,6 тыс. рублей (или 0,002 % от общей дебиторской задолженности).

Анализ изменения дебиторской задолженности отражен в таблице 65.

Таблица 65, тыс. рублей

Наименование показателя	на 01.01.2022	на 31.12.2022	Изменение (+увеличение; - уменьшение)	
			сумма	%
Расчеты по доходам (1 20500000)	13 763 774,1	14 077 813,5	314 039,4	102,3%
Расчеты по выданным авансам (1 20600000)	223 527,7	31 386,7	-192 141,0	14,0%
Расчеты с подотчетными лицами (1 20800000)	50,8	62,3	11,5	122,6%
Расчеты по ущербу и иным доходам (1 20900000)	233,2	252,6	19,4	108,3%
Расчеты по платежам в бюджет (1 30300000)	6,2	0,0	-6,2	0,0%
Всего	13 987 592,0	14 109 515,1	121 923,1	100,9%

За 2022 год дебиторская задолженность по доходам увеличилась на 314,1 тыс. рублей или на 2,3%.

Основная доля дебиторской задолженности (78,3%) приходится на задолженность по безвозмездным поступлениям текущего характера от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в связи с отражением на данном счете плановых сумм поступлений межбюджетных трансфертов, предоставляемых в 2023, 2024 годах в размере 11 027 486,4 тыс. рублей.

Дебиторская задолженности по доходам от платежей при пользовании природными ресурсами увеличилась на 16 986,3 тыс. рублей и составила 2 490 718,1 (17,7%) от общей суммы дебиторской задолженности.

Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 увеличилась относительно 01.01.2022 на 4 991,5 тыс. руб. или на 6,8% и составила 34 668,8 тыс. руб., 97,6 % от данной задолженности составила задолженность по счету «Расчеты с плательщиками налогов» (1 20511000) в сумме 33 866,3 тыс. руб., администратором является Федеральная налоговая служба.

4.9.2. Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 составила 574 904,4 тыс. рублей и увеличилась относительно 01.01.2022 на 487 281,9 тыс. рублей.

Структура кредиторской задолженности сложилась следующим образом:

- по расчетам по платежам в бюджет 332 847,3 тыс. рублей (или 57,9 % от общей кредиторской задолженности);
- по расчетам по принятым обязательствам в сумме 163 646,3 тыс. рублей (или 28,5 % от общей кредиторской задолженности);
- по расчетам по доходам в сумме 78 356,5 тыс. рублей (или 13,6 % от общей кредиторской задолженности).

Анализ изменения кредиторской задолженности отражен в таблице 66.

Таблица 66, тыс. рублей

Наименование показателя	на 01.01.2022	на 31.12.2022	Изменение (+увеличение; - уменьшение)	
			сумма	%
Расчеты по доходам (1 20500000)	71 281,0	78 356,5	7 075,5	109,9%
Расчеты см подотчетными лицами (1 20800000)	39,2	0,8	-38,4	-98,0%
Расчеты по ущербу и иным доходам (1 20900000)	0,0	3,8	3,8	100,0%
Расчеты по принятым обязательствам (1 30200000)	5 541,3	163 646,3	158 105,0	2 953,2%
Расчеты по платежам в бюджеты (1 30300000)	10 761,0	332 847,3	322 086,3	3093,1%
Расчеты по удержаниям из выплат по оплате труда (1 30400000)	0,00	49,7	49,7	100,0%
Всего	87 622,50	574 904,4	487 281,90	656,1%

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

4.10. Анализ использования бюджетных инвестиций в муниципальные объекты капитального строительства

Контрольно-счетной палатой при проведении внешней проверки годового отчета об исполнении бюджета городского округа город Мегион за 2022 год проведен анализ использования бюджетных инвестиций в муниципальные объекты капитального строительства.

В 2022 году капитальные вложения в муниципальные объекты капитального строительства в соответствии с адресной инвестиционной программой Ханты-Мансийского автономного округа – Югры не осуществлялись.

В ходе проведения контрольного мероприятия «Проверка бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств за 2022 год», проведенного Контрольно-счетной палатой в администрации города (акт от 31.03.2023 № 5), был проанализирован счет 010600000 «Вложения в нефинансовые активы», в том числе счет 110611000 «Вложения в основные средства - недвижимое имущество учреждения» финансовая оценка которого по состоянию на 31.12.2022 составляет 379 236,1 тыс. рублей. Данные сведения подтверждаются Сведениями о вложениях в объекты недвижимого имущества, объектах незавершенного строительства (ф. 0503190).

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

Таблица 67, тыс. рублей

№ п/п	Наименование ПБС	На 01.01.2022 (тыс. руб.)	На 01.01.2023 (тыс. руб.)	Изменения (+ увеличение; - уменьшение)	
				Сумма (тыс.руб.)	%
1.	Администрация города Мегиона	524 626,6	213 008,9	-311 617,7	-40,6%
2.	Муниципальное казенное учреждение «Управление капитального строительства и жилищно-коммунального комплекса	204 436,6	166 227,2	-38 209,4	-18,7%
	Всего	729 063,2	379 236,1	-349 827,1	-52,02%

За 2022 год произошло уменьшение вложений в нефинансовые активы на 349 827,1 тыс. руб. или на 52,02%.

Анализ вложений в нефинансовые активы отражен в таблице 68.

Таблица 68, тыс. рублей

№ п/п	Наименование показателя	на 01.01.2022 (тыс. руб)	на 01.01.2023 (тыс. руб.)	Изменения (+ увеличение; - уменьшение)	
				Сумма (тыс. руб.)	%
1.	Реализация инвестиционного проекта	75 005,7	50 252,8	- 24 752,9	-33,0%
1.1.	Строительство (приобретение) ведется	14 453,9	17 222,9	2 769,0	19,2%
1.2.	Строительство объекта приостановлено без консервации	19 091,5	0,0	-19 091,5	-100%
1.3.	Иной статус объекта	3 999,9	0,0	-3 999,9	-100%
1.4.	Проведение проектно-изыскательных работ и разработка проектно-сметной документации	37 460,4	33 030,0	-4 430,4	-11,8%
2.	Завершение реализации инвестиционного проекта	654 057,5	310 444,6	-343 612,9	-52,5%
2.1.	Государственная регистрация права собственности публично-правового образования пройдена	615 041,9	305 243,0	-309 798,9	-50,4%
2.2.	Документы находятся на государственной регистрации	39 015,6	1 201,0	-37 814,6	-96,9%
2.3.	Списание и снос объекта незавершенного строительства	0,0	3 999,9	3 999,9	100%
3.	Реализация инвестиционного проекта приостановлена	0,0	18 538,6	18 538,6	100%
3.1.	Строительство объекта приостановлено без консервации	0,0	18 538,6	18 538,6	100%
	ИТОГО	729 063,2	379 236,1	-349 827,1	-52,0%

Вложения в объекты незавершенного строительства, включенные в документ, устанавливающий распределение бюджетных средств на реализацию инвестиционных проектов на конец отчетного периода составили 50 252,8 тыс. руб. или 13,3 % от общей суммы вложений в объекты недвижимого имущества, незавершенного строительства. Большую долю от финансовых вложений имеют объекты законченного строительства, введенные в эксплуатацию и прошедшие государственную регистрацию в общей сумме 305 243,0 тыс. руб. или 80,5%, в том числе жилые помещения – квартиры в сумме 211 807,9 тыс. руб., 6-9 этажный дом в 7 мкр. г.Мегион в сумме 73 573,4 тыс. руб., инженерные сети и благоустройство к 6-9 этажному жилому в 7 мкр. г.Мегион - 19 862,4 тыс. руб.

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

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

Бюджет города Мегиона в 2022 году, по данным отчета, исполнен с профицитом в размере 216 112,1 тыс. рублей (в 2021 году бюджет исполнен с дефицитом в размере 282 210,0 тыс. руб., в 2020 году - с дефицитом в размере 41 862,4 тыс. руб.).

Анализ значений дефицита (профицита) бюджета города Мегиона в 2022 году отражен в таблице 69.

Таблица 69, тыс. рублей

Наименование показателя	Утверждено на 2022 год решением Думы города Мегиона от 03.12.2021 № 137	Утверждено на 2022 год с учетом изменений	Исполнение в 2022 году за:			
			I квартал	полугодие	9 месяцев	год
Дефицит (-), профицит (+)	-130 314,50	-301 451,5	- 28 243,9	- 25 444,1	1 199,5	216 112,1

Динамика объемов дефицита (профицита) бюджета города Мегиона за 2020-2022 годы представлена в таблице 70.

Таблица 70, тыс. рублей

	2020 год			2021 год			2022 год		
	Решение Думы города Мегиона от 29.11.2019 № 407 (с изм.)	Исполнение	% исполнения	Решение Думы города Мегиона от 18.12.2020 № 37 (с изм.)	Исполнение	% исполнения	Решение Думы города Мегиона от 03.12.2021 № 137 (с изм.)	Исполнение	% исполнения
Дефицит (-), профицит (+)	-187 690,7	-41 862,4	22,3%	-356 937,6	-282 210,0	79,1%	-301 451,5	216 112,1	71,7%

Перечень главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета утвержден постановлением администрации города от 08.11.2021 № 2436 «О перечне главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета городского округа Мегион Ханты-Мансийского автономного округа – Югры, порядке и сроках внесения изменений в перечень главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета городского округа Мегион Ханты-Мансийского автономного округа – Югры». Главными администраторами источников финансирования дефицита бюджета являлись администрация города Мегиона, департамент финансов администрации города Мегиона.

Анализ исполнения по источникам финансирования дефицита (профицита) бюджета города Мегиона на 2022 год представлен в таблице 71:

Таблица 71, тыс. рублей

Показатели	Утверждено на 2022 год решением Думы города Мегиона от 03.12.2021 № 137	Утверждено на 2022 год с учетом изменений	Исполнено за 2022 год	Процент исполнения гр.4/гр.3)*100
1	2	3	4	5
Источники финансирования дефицита бюджетов - всего	130 314,50	301 451,50	-216 112,10	-71,7%
ИСТОЧНИКИ ВНУТРЕННЕГО ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТОВ БЮДЖЕТОВ	130 314,50	- 37 176,80	- 70 000,00	188,3%
Кредиты кредитных организаций в валюте РФ	130 314,50	- 37 176,80	0,0	188,3%
Получение кредитов от кредитных организаций в валюте РФ	200 314,50	32 823,20	0,0	0,0%
Погашение кредитов, предоставленных кредитными организациями в валюте РФ	- 70 000,0	- 70 000,0	- 70 000,00	100,0%
Бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	0,0	136 689,0	151 999,00	111,2%
Погашение бюджетных кредитов, полученных от других бюджетов бюджетной системы РФ в валюте РФ	0,0	210 000,0	210 000,00	100,0%
Погашение бюджетами городских округов кредитов от других бюджетов бюджетной системы РФ в валюте РФ	0,0	-73 311,0	-58 001,00	79,1%
Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета	0,0	201 939,30	- 298 111,10	-147,6%
Увеличение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов	-5 186 037,10	-6 137 495,0	-6 357 764,4	103,6%
Уменьшение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов	5 186 037,10	6 339 434,30	6 059 653,3	95,6%

По состоянию на 01.01.2022 остаток средств на счете составлял 37 273,6 тыс. рублей, на 31.12.2022 – 335 384,6 тыс. рублей. (Сведения об остатках денежных средств на счетах получателя бюджетных средств (форма 0503178).

Между администрацией города Мегиона и Публичным акционерным обществом Банк «Финансовая Корпорация Открытие» путем проведения открытого аукциона в электронной форме 27.07.2020 заключен муниципальный контракт № 0187300004520000132 на оказание финансовых услуг по открытию возобновляемой кредитной линии с лимитом кредитования 70 000 000,00 рублей.

20.12.2021 был привлечен транш в сумме 70 000 000,00 рублей.

За период с 21.12.2021 по 31.12.2021 начислены проценты за пользование траншем в сумме 156 215,07 рублей. 28.12.2021 уплачены проценты в сумме 155 670,17 рублей.

Таким образом, на 01.01.2022 по процентам остаток кредиторской задолженности составил 544,90 рублей, который был погашен 13.01.2022.

18.01.2022 погашена задолженность по основному долгу 30 000 000,00 рублей. Задолженность по процентам в 2022 году в сумме 1 132 596,96 рублей погашена. Муниципальный контракт прекратил свое действия 31.08.2022.

По состоянию на 01.01.2023 задолженность по кредитной линии погашена в полном объеме.

Между администрацией города Мегиона и Департаментом финансов Ханты-Мансийского автономного округа – Югры 27.12.2021 года заключен договор бюджетного кредита для финансирования дефицита местного бюджета от 27.12.2021 № 10/02-21 в сумме 50 000 000 рублей под 0,1% годовых с графиком погашения.

Кредит в сумме 50 000 000 рублей поступил на казначейский счет департамента финансов администрации города Мегиона 27.12.2021.

По состоянию на 01.01.2023 общая сумма задолженности по бюджетному кредиту погашена в полном объеме.

Также между администрацией города Мегиона и Департаментом финансов Ханты-Мансийского автономного округа – Югры 26.04.2022 года заключен договор бюджетного кредита для погашения долговых обязательств от 26.04.2022 № 8/02-22 в сумме 40 000 000 рублей под 0,1% годовых с графиком погашения.

Кредит в сумме 40 000 000,00 руб. поступил на казначейский счет департамента финансов администрации города Мегиона 27.04.2022.

По состоянию на 01.01.2023 сумма задолженности по бюджетному кредиту от 26.04.2022 № 8/02-22 составляет 31 999 000,00 рублей.

Также между администрацией города Мегиона и Департаментом финансов Ханты-Мансийского автономного округа – Югры 16.11.2022 года заключен договор бюджетного кредита для финансирования дефицита бюджета (в том числе для погашения задолженности за топливно-энергетические ресурсы) от 16.11.2022 № 13/02-22 в сумме 170 000 000,00 рублей под 0,1% годовых с графиком погашения.

Кредит в сумме 170 000 000,00 рублей поступил на казначейский счет департамента финансов администрации города Мегиона 16.11.2022.

По состоянию на 01.01.2023 сумма задолженности по бюджетному кредиту от 16.11.2022 № 13/02-22 составляет 170 000 000,00 рублей.

По состоянию на 01.01.2023 общая сумма муниципального долга города Мегиона составляет 201 999 000,00 рублей.

В том числе:

- по бюджетному кредиту для погашения долговых обязательств от 26.04.2022 № 8/02-22 сумма задолженности составляет 31 999 000 рублей;

- по бюджетному кредиту для финансирования дефицита местного бюджета от 16.11.2022 № 13/02-22 сумма задолженности составляет 170 000 000,00 рублей.

5.2. Оценка муниципального долга и расходов на его обслуживание

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

Муниципальный долг - это обязательства, возникающие из муниципальных заимствований, гарантий по обязательствам третьих лиц, другие обязательства в соответствии с видами долговых обязательств, установленными Бюджетным кодексом Российской Федерации, принятые на себя муниципальным образованием.

Решением о бюджете верхний предел муниципального внутреннего долга городского округа на 1 января 2023 года утвержден в размере 242 823,2 тыс. рублей.

Муниципальные заимствования в городе Мегион в проверяемом периоде не осуществлялись.

По данным годового отчета об исполнении бюджета города Мегиона по состоянию на 31.12.2022 муниципальный долг составляет 201 999,0 тыс. рублей.

Первоначальным решением о бюджете на 2022 год планируемый объем расходов, направляемый на обслуживание муниципального долга, составлял 4 177,0 тыс. рублей. Решением Думы города Мегиона от 07.12.2022 № 243 «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» (с изменениями) в объем расходов, направленный на обслуживание муниципального долга внесены изменения и его плановый размер составил 1 210,3 тыс. рублей исполнение составило 1 202,9 тыс. рублей или 99,4%.

В ходе проверки выдачи бюджетных кредитов и муниципальных гарантий установлено что, возможность предоставления бюджетных кредитов и муниципальных гарантий юридическим лицам и объемы бюджетных ассигнований на данные цели решением о бюджете на 2022 год не предусмотрены, и фактически в 2022 году не выдавались.

6. Результаты внешней проверки годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств за 2022 год

В соответствии со статьей 264.4 БК РФ, разделом 8 Положения о бюджетном процессе, в соответствии с распоряжением Контрольно-счетной палаты от 28.02.2023 № 4 «О проведении внешней проверки годового отчета об исполнении бюджета», в целях подготовки заключения по внешней проверке годового отчета об исполнении бюджета города Мегиона за 2022 год Контрольно-счетной палатой проведены внешние проверки бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств.

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

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

Годовая бюджетная отчетность об исполнении бюджета представлена в Контрольно-счетную палату города Мегион главными администраторами бюджетных средств в соответствии Положением о бюджетном процессе в срок не позднее 1 марта 2023 года.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Департамент образования города Мегииона:

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

1.1. Форма 0503168 «Сведения о движении нефинансовых активов» заполнена с нарушением пункта 166 Инструкции 191н. В разделе 3 «Движение материальных ценностей на забалансовых счетах» по счету 02 «Материальные ценности на хранении» списанное имущество МКУ «ЦРО» (два источника бесперебойного питания на сумму 33 480,0 руб.) не сформировано в разрезе имущества, переданного на хранение (код строки 811) и имущества, не признанного активом (код строки 812). Поскольку имущество списали с баланса, то значит прекратили признавать его активом, таким образом имущество списали на забаланс как не актив, поэтому его необходимо отразить в строке 812 ф. 0503168.

2. Установлены нарушения в ведении сводной бюджетной росписи:

2.2. В нарушение требований раздела 8 «Ведение бюджетной росписи и изменение лимитов бюджетных обязательств» Порядка составления и ведения сводной бюджетной росписи и лимитов бюджетных обязательств в течение финансового года вносимые изменения в показатели **своей**

бюджетной росписи, лимиты бюджетных обязательств уведомлениями об изменении согласно приложениям 17, 18 не оформлялись.

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

7. Результат проверки полноты и достоверности консолидированной бюджетной отчетности

Бюджетная отчетность об исполнении консолидированного бюджета муниципального образования города Мегиона за 2022 год представлена в соответствии с Инструкцией № 191н.

В соответствии с приказом Департамента финансов Ханты-Мансийского автономного округа - Югры от 14.12.2022 № 179-о «О сроках предоставления годовой консолидированной бюджетной отчетности об исполнении бюджетов городских округов и консолидированных бюджетов муниципальных районов Ханты-Мансийского автономного округа – Югры и консолидированной бухгалтерской отчетности муниципальных бюджетных и автономных учреждений за 2022 год» срок предоставления годовой отчетности для городского округа Мегион установлен 16.02.2023. Фактически отчетность направлена в Департамент финансов Ханты-Мансийского автономного округа - Югры 16.02.2023.

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

Годовая бюджетная отчетность об исполнении консолидированного бюджета сформирована финансовым органом администрации города – департаментом финансов администрации города Мегиона на основании показателей форм годовых бюджетных главных администраторов бюджетных средств городского округа Мегион, обобщенных путем суммирования одноименных показателей по соответствующим строкам и графам.

В соответствии с требованиями Инструкции №191н бюджетная отчетность составлена с 1 января 2022 года по 31 декабря 2022 года включительно. Бюджетная отчетность подписана директором департамента финансов администрации города Мегиона и начальником управления по бюджетному учету и отчетности, главным бухгалтером.

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

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

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

Показатели исполнения бюджета, указанные в консолидированной бюджетной отчетности об исполнении бюджета за 2022 год, соответствуют своду данных годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств, содержит все необходимые формы и таблицы,

пояснительная записка оформлена должным образом. Отчетность является полной и достоверной, и основывается на отчетности администраторов бюджетных средств.

Согласно уведомлению Департамента финансов Ханты-Мансийского автономного округа – Югры от 31.03.2023 годовая бюджетная (бухгалтерская) отчетность принята.

8. Выводы и предложения по результатам проведенной внешней проверки за 2022 год

Выводы

1. Бюджет города Мегиона за 2022 год исполнен в следующем объеме:

1.1. Исполнение доходной части бюджета городского округа составило 5 931 893,7 тыс. рублей или 100,8 % от уточненного плана исполнения бюджета по доходам (5 885 923,3 тыс. рублей), в том числе налоговые доходы исполнены в сумме 1 399 131,6 тыс. рублей или на 105,2 % от плана, неналоговые доходы – 271 498,8 тыс. рублей или на 101,9 %, безвозмездные поступления – 4 261 263,2 тыс. рублей или на 99,4 %;

1.2. Исполнение расходной части бюджета городского округа составило 5 715 781,6 тыс. рублей или 92,4 % от уточненного плана исполнения бюджета по расходам (6 187 374,8 тыс. рублей);

1.3. Общий плановый объем средств на реализацию муниципальных программ составляет 6 126 328,1 тыс. рублей или 99,0 % от общего объема уточненных бюджетных назначений (6 187 374,8 тыс. рублей), в том числе по источникам финансирования:

- средства федерального бюджета в размере 207 150,0 тыс. рублей;
- средства окружного бюджета в размере 3 383 194,2 тыс. рублей;
- средства городского округа Мегион в размере 2 535 983,9 тыс. рублей.

1.4. Расходы бюджета города Мегион на реализацию муниципальных программ за отчетный период 2022 года исполнены на 92,3 % к бюджетным ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2022 год и составляют 5 656 825,8 тыс. рублей.

1.5. Бюджет исполнен с профицитом в сумме 216 112,1 тыс. рублей.

1.6. По состоянию на 31.12.2022 муниципальный долг составил 201 999,0 тыс. рублей;

1.7. Расходы на обслуживание муниципального долга в 2022 году составили 1 202,9 тыс. рублей;

1.8. Размер резервного фонда с учетом изменений составил 1 356,1 тыс. рублей. В 2022 году использование средств резервного фонда не осуществлялось.

1.9. Муниципальный дорожный фонд исполнен в размере 45 537,5 тыс. рублей в рамках исполнения программных мероприятий муниципальной программы «Развитие транспортной системы городского округа город Мегион в 2019 – 2025 годах».

1.10. Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 составила 14 109 515,0 тыс. рублей и увеличилась относительно 01.01.2022 на 121 922,9 тыс. рублей или на 0,9 %.

1.11. Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 составила 574 904,4 тыс. рублей и увеличилась относительно 01.01.2022 на 487 281,9 тыс. рублей или в 6,6 раз.

1.12. Остаток средств на счетах бюджета в органах Федерального казначейства по состоянию на 01.01.2023 составил 335 384,6 тыс. рублей, в том числе:

- межбюджетные трансферты 325 751,9 тыс. рублей (подлежат возврату в окружной бюджет);
- средства местного бюджета в сумме 9 632,7 тыс. рублей.

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

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

Из 189 показателей, установленных в 2022 году для оценки эффективности реализации муниципальных программ города Мегиона, исполнение показателей на 95,0 % и более достигнуто по 184 показателю, процент исполнения показателей реализации муниципальных программ составил 97,4 %.

По результатам оценки 9 программ (40,9 %) получили расчетную оценку «отлично» и рекомендации обеспечить необходимый уровень финансирования муниципальных программ за счет средств местного бюджета в очередном финансовом году.

12 программ (54,5 %) получили расчетную оценку «хорошо» и рекомендации сохранить прежний уровень финансирования муниципальных программ за счет средств местного бюджета в очередном финансовом году.

1 программа (4,6 %) получила расчетную оценку «удовлетворительно» и рекомендации сохранить уровень финансирования за счет средств местного бюджета в очередном финансовом году при условии ее корректировки.

4. В 2022 году капитальные вложения в муниципальные объекты капитального строительства в соответствии с адресной инвестиционной программой Ханты-Мансийского автономного округа – Югры не осуществлялись.

5. По состоянию на 31.12.2022 в казне муниципального образования числились акции 2-х акционерных обществ на сумму 21 793,2 тыс. рублей.

6. По результатам проведенной внешней проверки Отчета об исполнении бюджета городского округа Мегион Ханты-Мансийского автономного округа – Югры за 2022 год, в том числе внешней проверки бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств установлено следующее:

6.1. Отчет об исполнении бюджета города Мегиона за 2022 год представлен в срок, установленный БК РФ, разделом 8 Положения о бюджетном процессе.

6.2. Плановые показатели, указанные в консолидированной бюджетной отчетности об исполнении бюджета за 2022 год, соответствуют показателям сводной бюджетной росписи бюджета города на 2022 год с учетом изменений, внесенных в ходе исполнения бюджета.

6.3. Бюджетная отчетность об исполнении консолидированного бюджета муниципального образования город Мегион за 2022 год составлена в соответствии с Инструкцией № 191н.

6.4. Отражение доходов, расходов, источников финансирования дефицита бюджета в Отчете об исполнении бюджета городского округа Мегион Ханты-Мансийского автономного округа - Югры за 2022 год выполнено в соответствии с консолидированной отчетностью об исполнении бюджета, составленной на основании бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств, что свидетельствует о его достоверности. В целом, информация об активах и обязательствах, финансово-хозяйственных операциях, изложенная в бюджетной отчетности, раскрыта полно. Искажений бюджетной отчетности, имеющих существенный характер либо явившихся результатом преднамеренных действий или бездействий, значительно влияющих на ее достоверность, не выявлено.

6.5. По результатам внешней проверки годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств за 2022 год установлено, что бюджетная отчетность является достаточно информативной, информация, позволяющая дать оценку факторам, повлиявшим на исполнение бюджета и на результаты деятельности, в полной мере отражена в пояснительных записках к годовой бюджетной отчетности.

Предложения

1. Главным администраторам доходов бюджета:

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

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

1.3. принять меры по снижению просроченной дебиторской задолженности

2. Главным распорядителям бюджетных средств:

2.1. формирование и представление бюджетной отчетности обеспечить в строгом соответствии с требованиями Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной бюджетной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утвержденной приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28.12.2010 № 191н;

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

2.3. при выполнении функций и полномочий учредителя:

- утверждать муниципальные задания в соответствии со сроками установленными Положением о формировании муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) и финансовом обеспечении его выполнения муниципальными учреждениями городского округа город Мегион, утвержденного постановлением администрации города Мегиона от 17.12.2015 № 3094 «О формировании муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) и финансовом обеспечении его выполнения муниципальными учреждениями города Мегиона»;

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

3. Получателям бюджетных средств:

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

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

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

4. Координаторам и исполнителям муниципальных программ:

4.1. принять меры к своевременному внесению изменений в муниципальные программы;

4.2. планировать бюджетные ассигнования во взаимосвязи с ожидаемыми результатами их использования;

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

Председатель
Контрольно-счетной палаты


Н.М. Зырянова