



Ханты-Мансийский автономный округ - Югра
КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНЫЙ ОРГАН МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ
КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА ГОРОДА МЕГИОНА
(Контрольно-счетная палата)
ул. Нефтяников 8, г. Мегион, Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, 628680
тел/факс (34643) 9-63-52
ОКПО 38014648 ОГРН 1128605000105
ИНН/КПП 8605023625/860501001

от 20.09.2024

№ 240

Главе города Мегиона
А.В. Петриченко

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

« 20 » сентября 2024 года

№ 54

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

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

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

1. Общие положения

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

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

Отчет об исполнении бюджета городского округа Мегион Ханты-Мансийского автономного

округа – Югры за полугодие 2024 года утвержден постановлением администрации города Мегиона от 23.07.2024 № 1512 «Об исполнении бюджета городского округа Мегион Ханты-Мансийского автономного округа – Югры за полугодие 2024 года» и представлен в Контрольно-счетную палату в соответствии с пунктом 4 раздела 7 Положения о бюджетном процессе 17.09.2024 года с сопроводительным письмом от 16.09.2024 № ВС-67.

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

2. Исполнение основных характеристик

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

За период с 26.04.2024 по 30.06.2024 в сводную бюджетную роспись были внесены изменения в соответствии со статьями 217, 232 Бюджетного кодекса Российской Федерации, пунктом 29 решения Думы города Мегиона от 15.12.2023 № 347 «О бюджете городского округа Мегион Ханты-Мансийского автономного округа – Югры на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов».

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

Бюджет города Мегиона за полугодие 2024 года исполнен в следующем объеме:

- по доходам – 3 215 365,6 тыс. руб. (55,2 % от уточненных плановых назначений за год),
- по расходам – 3 160 097,9 тыс. руб. (52,7 % от уточненных плановых назначений за год);
- с превышением доходов над расходами (профицитом бюджета) на 55 267,7 тыс. руб.

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

Наименование	Исполнение за полугодие 2023 года	Утвержденный план решением Думы города от 15.12.23 №347	Уточненный план	Исполнение за полугодие 2024 года	% исполнени я (гр.5/гр.4)	Отклонение уточненных показателей от первоначально утвержденных	Отношение уточненных показателей от первоначально утвержденных (%)	тыс. руб.	
								Отклонение полугодия 2024 года от полугодия 2023 года (гр.5-гр.2)	Отношение полугодия 2024 года к полугодию 2023 года (%) (гр.5/гр.2)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Всего доходов	3 258 455,8	5 522 405,4	5 820 860,9	3 215 365,6	55,2	298 455,5	105,4	-43 090,2	98,7
Всего расходов	3 623 021,6	5 685 651,3	5 998 457,9	3 160 097,9	52,7	312 806,6	105,5	-462 923,7	87,2
Дефицит (-), профицит (+)	-364 565,8	-163 245,9	-177 597,0	55 267,7					

По сравнению с полугодием 2023 года исполнение по доходной части бюджета уменьшилось на 43 090,2 тыс. руб., или на 1,3 %; исполнение по расходам уменьшилось на 462 923,7 тыс. руб., или на 12,8 %. Бюджет города за полугодие 2024 года исполнен с профицитом в сумме 55 267,7 тыс. руб., за аналогичный период 2023 года бюджет исполнен с дефицитом в сумме 364 565,8 тыс. руб.

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

Доходы бюджета города Мегиона на 2024 год утверждены в сумме 5 522 405,4 тыс. руб. Уточненный план доходной части бюджета на 2024 год составил 5 820 860,9 тыс. руб., что выше первоначально утвержденной суммы на 298 455,5 тыс. руб. (5,4 %). Исполнение по доходам за полугодие 2024 года составило 3 215 365,6 тыс. руб. или 55,2 % от годового объема уточненных плановых назначений.

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

тыс. руб.

Наименование группы (подгруппы) доходов	Фактическое исполнение за полугодие 2023 года	Уточненный план на 2024 год утвержден решением Думы города Мегиона от 26.04.2024 №380	Фактическое исполнение за полугодие 2024 года			Отклонение полугодия 2024 года от полугодия 2023 года
			Сумма	%	Уд. вес	
Налоговые и неналоговые доходы	811 154,3	1 809 303,0	1 009 298,0	55,8	31,4	198 143,7
Налоги на прибыль, доходы	540 775,0	1 236 703,0	654 132,3	52,9	20,3	113 357,3
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации	8 590,1	18 358,7	9 223,3	50,2	0,3	633,2
Налоги на совокупный доход	93 843,6	171 525,9	144 113,9	84,0	4,5	50 270,3
Налоги на имущество	28 073,2	99 902,4	30 915,7	30,9	1,0	2 842,5
Государственная пошлина	4 875,1	9 604,0	5 759,6	60,0	0,2	884,5
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	71 843,5	159 416,8	80 309,5	50,4	2,5	8 466,0
Платежи при пользовании природными ресурсами	5 537,8	11 059,5	12 139,9	109,8	0,4	6 602,1
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	2 337,5	156,0	3 917,6	2 511,3	0,1	1 580,1
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	51 818,2	96 909,0	64 574,0	66,6	2,0	12 755,8
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	3 447,3	5 487,7	4 015,2	73,2	0,1	567,9
Прочие неналоговые доходы	13,0	180,0	197,0	109,4	0,0	184,0
Безвозмездные поступления	2 447 301,5	4 011 557,9	2 206 067,6	55,0	68,6	-241 233,9
Дотации	413 223,6	869 809,5	431 441,1	49,6	13,4	18 217,5
Субсидии	828 576,5	552 431,4	150 639,8	27,3	4,7	-677 936,7
Субвенции	1 167 597,8	2 347 934,8	1 399 766,0	59,6	43,5	232 168,2
Иные межбюджетные трансферты	39 165,2	234 194,2	220 338,1	94,1	6,9	181 172,9
Безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций	750,2	752,1	1 996,0	265,4	0,1	1 245,8
Безвозмездные поступления от негосударственных организаций	100,0	6 435,9	6 535,9	101,6	0,2	6 435,9
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-2 111,8	-	-4 649,3	-	-0,1	-2 537,5
Доходы бюджета – всего	3 258 455,8	5 820 860,9	3 215 365,6	55,2	X	-43 090,2

В общем объеме фактически поступивших доходов доля налоговых и неналоговых доходов составляет 31,4 %, что выше аналогичного периода прошлого года на 6,5 % (2023 год – 24,9 %). Фактически исполнено 1 009 298,0 тыс. руб. или 55,8 % от утвержденного плана.

Безвозмездные поступления составляют 68,6 % от общего объема, что ниже аналогичного периода прошлого года на 6,5 % (2023 год – 75,1 %). Фактически исполнено 2 206 067,6 тыс. руб. или 55,0 % от уточненного плана.

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

- налог на прибыль, налог от общего объема доходов составляет 20,3 %, который при утвержденном плане 1 236 703,0 тыс. руб. выполнен в сумме 654 132,3 тыс. руб. или 52,9 %. Относительно исполнения за полугодие 2023 года поступление налога на прибыль увеличилось на 113 357,3 тыс. руб.;

- налог на совокупный доход, налог от общего объема доходов составляет 4,5 %, который при утвержденном плане 171 525,9 тыс. руб. выполнен в сумме 144 113,9 тыс. руб. или 84,0 %. Относительно исполнения за полугодие 2023 года поступление налога на совокупный доход увеличилось на 50 270,3 тыс. руб.

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

- платежи при пользовании природными ресурсами поступили в размере 12 139,9 тыс. руб. или 109,8 % от плановых назначений 11 059,5 тыс. руб. Перевыполнение годовых плановых назначений обусловлен незапланированным поступлением задолженности по платежам за негативное воздействие на окружающую среду за предыдущие периоды;

- доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства поступили в размере 3 917,6 тыс. руб. или 2 511,3 % от плановых назначений 156,0 тыс. руб. Высокий процент исполнения обусловлен поступлением незапланированного возврата дебиторской задолженности прошлых лет по окружным средствам, которые впоследствии были возвращены в окружной бюджет.

За полугодие 2024 года основную долю безвозмездных поступлений составляют поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации. Относительно исполнения аналогичного периода прошлого года (2 448 563,1 тыс. руб.) поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации уменьшились на 246 378,1 тыс. руб. и составляют 2 202 185,0 тыс. руб.

4. Анализ исполнения бюджета города Мегиона по расходам за полугодие 2024 года

Решением о бюджете утверждены расходы в размере 5 685 651,3 тыс. руб. Уточненный план объема бюджетных ассигнований на 2024 год составил 5 998 457,9 тыс. руб., что выше первоначально утвержденной суммы на 312 806,6 тыс. руб. или на 5,5 %.

Структура расходов за первый квартал 2024 года характеризуется следующими показателями:

Наименование раздела	Код БК	Уточненный план на 2023 год, утвержден решением Думы города Мегиона от 23.06.2023 №293(с учетом справок Департамента финансов ХМАО-Югры)	Исполнено за полугодие 2023 года	% исполнения	Утвержденный план решением Думы города от 15.12.2023 № 347	Уточненный план на 2024 год, показатели сводной бюджетной росписи на 01.07.2024	Исполнено за полугодие 2024 года	% исполнения	Отклонение по исполнению относительно полугодия 2023 года (+) увеличение, (-) уменьшение	
									сумма	%
									тыс. руб.	
Общегосударственные вопросы	01	449 498,6	264 013,5	58,7	574 886,0	587 949,7	288 860,0	49,1	24 846,5	9,4
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	54 640,8	26 103,0	47,8	61 275,2	61 498,2	27 593,5	44,9	1 490,5	5,7
Национальная экономика	04	315 283,9	167 899,2	53,3	523 958,3	534 591,4	268 537,1	50,2	100 637,9	59,9
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	2 503 603,6	1 215 434,3	48,5	411 625,9	663 776,1	333 900,6	50,3	-881 533,7	-72,5
Охрана окружающей среды	06	2 360,9	0,0	0,0	2 559,9	8 612,8	159,9	1,9	159,9	0,0
Образование	07	3 077 163,0	1 579 879,6	51,3	3 347 398,5	3 373 849,1	1 849 949,6	54,8	270 070,0	17,1
Культура и кинематография	08	332 797,4	176 175,6	52,9	360 918,1	363 529,8	175 810,2	48,4	-365,4	-0,2
Здравоохранение	09	888,5	0,0	0,0	888,5	888,5	0,0	0,0	0,0	0,0
Социальная политика	10	64 971,3	29 496,0	45,4	51 008,6	52 630,0	27 538,3	52,3	-1 957,7	-6,6
Физическая культура и спорт	11	297 474,0	151 343,6	50,9	323 040,8	323 040,8	173 729,4	53,8	22 385,8	14,8
Средства массовой информации	12	27 099,1	12 599,4	46,5	27 191,5	27 191,5	13 889,7	51,1	1 290,3	10,2
Обслуживание муниципального долга	13	410,9	77,4	18,8	900,0	900,0	129,6	14,4	52,2	67,4
Всего		7 126 192,0	3 623 021,6	50,8	5 685 651,3	5 998 457,9	3 160 097,9	52,7	-462 923,7	-12,8

Исполнение по расходам за полугодие 2024 года составило 3 160 097,9 тыс. руб. или 52,7% от годовых показателей, установленных уточненным бюджетом, в том числе по источникам:

- средства местного бюджета 1 421 620,8 тыс. руб. при уточненных годовых плановых назначениях 2 856 094,8 тыс. руб. или 49,8 %;

- средства федерального и окружного бюджетов (субвенции и субсидии, иные межбюджетные трансферты) при уточненных годовых плановых назначениях 3 142 363,1 тыс. руб. исполнение составило 1 738 477,2 тыс. руб. или 55,3 %.

В сравнении с аналогичным периодом прошлого финансового года исполнение по расходам за полугодие 2024 года увеличилось на 1,9 %.

Наибольший удельный вес за отчетный период 2024 составили расходы на образование – 1 849 949,6 тыс. руб. или 58,5 %, жилищно-коммунальное хозяйство – 333 900,6 тыс. руб. или 10,6%.

Высокий процент исполнения, более 50,0 %, наблюдается в отрасли: национальная экономика – 50,2 %, жилищно-коммунальное хозяйство – 50,3 %, образование – 54,8 %, социальная политика – 52,3 %, физическая культура и спорт – 53,8 %, средства массовой информации – 51,1 %.

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

На исполнение муниципальных программ по решению о бюджете в целом запланировано 5 944 213,0 тыс. руб., что составляет 99,1 % от уточненных годовых плановых назначений, на непрограммные расходы запланировано – 54 244,9 тыс. руб. или 0,9 %.

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

тыс. руб.

№ п/п	Наименование муниципальных программ	Утверждено решением о бюджете от 15.12.23 № 347	Показатели сводной бюджетной росписи на 01.07.2024	Исполнено на 01.07.2024	% исполнения
1	"Развитие систем гражданской защиты населения города Мегиона"	49 967,7	49 967,7	23 509,3	47,0
	местный бюджет	49 967,7	49 967,7	23 509,3	47,0
1.1.	подпрограмма "Функционирование единой диспетчерской службы города Мегиона"	2 100,0	2 265,0	756,6	33,4
1.2.	подпрограмма "Развитие системы оповещения населения при угрозе возникновения чрезвычайных ситуаций на территории города Мегиона"	1 300,0	1 300,0	0,0	0,0
1.3.	подпрограмма "Предупреждение и ликвидация чрезвычайных ситуаций"	46 567,7	46 402,7	22 752,7	49,0
2	"Улучшение условий и охраны труда в городе Мегионе"	2 668,0	2 668,0	1 418,8	53,2
	местный бюджет	454,5	454,5	191,8	42,2
	бюджет автономного округа	2 213,5	2 213,5	1 227,0	55,4
3	"Поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства на территории города Мегиона"	22 246,5	22 246,5	4 880,0	21,9
	местный бюджет	227,1	227,1	0,0	0,0
	бюджет автономного округа	22 019,4	22 019,4	4 880,0	22,2
	Региональный проект "Создание условий для легкого старта и комфортного ведения бизнеса"	343,4	343,4	0,0	0,0
	Региональный проект "Акселерация субъектов малого и среднего предпринимательства"	4 197,0	4 197,0	0,0	0,0
3.1.	подпрограмма "Поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства"	4 540,4	4 540,4	0,0	0,0
3.2.	подпрограмма "Поддержка сельскохозяйственного производства"	17 706,1	17 706,1	4 880,0	27,6
4	"Развитие гражданского общества на территории города Мегиона"	6 977,0	6 977,0	4 221,2	60,5
	местный бюджет	6 977,0	6 977,0	4 221,2	60,5
4.1.	подпрограмма "Создание условий для реализации гражданских инициатив"	6 759,5	6 759,5	4 221,2	62,4
4.2.	подпрограмма "Обеспечение доступа граждан к информации о социально значимых мероприятиях города Мегиона"	17,5	17,5	0,0	0,0
4.3.	подпрограмма "Создание условий для выполнения функций, направленных на обеспечение прав и законных интересов жителей городского округа в отдельных сферах жизнедеятельности"	200,0	200,0	0,0	0,0
5	"Управление муниципальными финансами в городе Мегионе"	43 259,9	43 892,4	21 368,1	48,7
	местный бюджет	43 259,9	43 628,0	21 103,7	48,4
	бюджет автономного округа		264,4	264,4	100,0
5.1.	подпрограмма "Организация бюджетного процесса в городе Мегионе"	42 359,9	42 992,4	21 238,5	49,4
5.2.	подпрограмма "Управление муниципальным долгом"	900,0	900,0	129,6	14,4
6	"Культурное пространство в городе Мегионе"	568 446,4	577 300,4	300 211,0	52,0
	местный бюджет	551 352,7	558 696,7	297 559,2	53,3
	бюджет автономного округа	10 529,0	12 039,0	1 805,9	15,0
	федеральный бюджет	6 564,7	6 564,7	845,9	12,9
	Региональный проект "Культурная среда"	16 734,1	16 734,1	2 067,2	12,4
6.1.	подпрограмма "Сохранение исторического и культурного наследия, снижение инфраструктурных ограничений с целью обеспечения функционирования всех видов культурной деятельности"	23 232,5	34 338,4	4 304,6	12,5
6.2.	подпрограмма "Поддержка творческих инициатив, способствующих самореализации населения"	3 661,7	3 561,7	1 442,8	40,5

6.3.	подпрограмма "Организационные, экономические механизмы развития культуры и историко-культурного наследия"	541 552,2	539 400,3	294 463,6	54,6
7	"Развитие муниципальной службы в городе Мегионе"	326,5	326,5	107,0	32,8
	местный бюджет	326,5	326,5	107,0	32,8
8	"Информационное обеспечение деятельности органов местного самоуправления города Мегиона"	26 898,0	26 898,0	13 889,7	51,6
	местный бюджет	26 898,0	26 898,0	13 889,7	51,6
9	"Развитие физической культуры и спорта, укрепление общественного здоровья в городе Мегионе"	337 837,7	337 837,7	183 591,3	54,3
	местный бюджет	311 287,8	311 287,8	167 945,4	54,0
	бюджет автономного округа	26 549,9	26 549,9	15 645,9	58,9
9.1.	подпрограмма "Развитие физической культуры и массового спорта"	308 520,8	309 679,4	167 098,8	54,0
9.2.	подпрограмма "Развитие системы подготовки спортивного резерва"	29 316,9	28 158,3	16 492,5	58,6
10	"Управление муниципальным имуществом города Мегиона"	29 187,0	36 815,6	9 487,2	25,8
	местный бюджет	29 187,0	36 815,6	9 487,2	25,8
11	"Развитие жилищной сферы на территории города Мегиона"	68 364,6	243 070,0	207 047,6	85,2
	местный бюджет	20 628,4	26 602,1	23 331,3	87,7
	бюджет автономного округа	39 665,0	208 367,4	183 605,5	88,1
	федеральный бюджет	8 071,2	8 100,5	110,8	1,4
	<i>Региональный проект "Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда"</i>		85 045,0	61 964,8	72,9
11.1.	подпрограмма "Обеспечение жильем молодых семей"	1 096,2	1 489,1	1 488,8	100,0
11.2.	подпрограмма "Улучшение жилищных условий отдельных категорий граждан"	7 991,9	7 991,9	0,0	0,0
11.3.	подпрограмма "Содействие развитию жилищного строительства на территории города Мегиона"	59 276,5	233 589,0	205 558,8	88,0
12	"Развитие информационного общества на территории города Мегиона"	48 759,1	43 390,9	25 594,9	59,0
	местный бюджет	48 759,1	43 390,9	25 594,9	59,0
13	"Развитие транспортной системы города Мегиона"	359 566,7	373 070,8	182 548,4	48,9
	местный бюджет	285 618,1	299 122,2	182 548,4	61,0
	бюджет автономного округа	73 948,6	73 948,6	0,0	0,0
13.1.	подпрограмма "Развитие транспортной системы"	157 592,7	175 403,6	13 982,0	8,0
13.2.	подпрограмма "Содержание и текущий ремонт автомобильных дорог, проездов, элементов обустройства улично-дорожной сети, объектов внешнего благоустройства города Мегиона"	184 000,0	185 833,5	167 713,3	90,2
13.3.	подпрограмма "Формирование законопослушного поведения участников дорожного движения, повышение безопасности дорожного движения в городе Мегионе"	17 974,0	11 833,7	853,1	7,2
14	"Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Мегионе"	285 616,6	361 094,1	119 459,1	33,1
	местный бюджет	129 450,8	127 622,6	39 808,1	31,2
	бюджет автономного округа	156 165,8	233 471,5	79 651,0	34,1
14.1.	подпрограмма "Содержание объектов внешнего благоустройства города Мегиона"	114 614,4	112 659,3	37 996,9	33,7
14.2.	подпрограмма "Модернизация и реформирование жилищно-коммунального комплекса города Мегиона"	167 652,2	245 084,8	78 596,4	32,1
14.3.	подпрограмма "Энергосбережение и повышение энергетической эффективности и энергобезопасности муниципального образования города Мегиона"	250,0	250,0	99,7	0,0
14.4.	подпрограмма "Капитальный ремонт, реконструкция и ремонт муниципального жилого фонда города Мегиона"	3 100,0	3 100,0	2 766,1	0,0
15	"Мероприятия в области градостроительной деятельности города Мегиона"	5 594,0	5 594,0	0,0	0,0
	местный бюджет	391,6	391,6	0,0	0,0
	бюджет автономного округа	5 202,4	5 202,4	0,0	0,0
16	"Формирование доступной среды для инвалидов и других маломобильных групп населения на территории города Мегиона"	15 325,9	16 340,4	4 083,8	25,0
	местный бюджет	12 325,9	13 340,4	4 083,8	30,6
	бюджет автономного округа	3 000,0	3 000,0	0,0	0,0
17	"Профилактика правонарушений в сфере общественного порядка, не законного оборота и злоупотребления наркотиками в городе Мегионе"	757,5	980,5	310,1	31,6
	местный бюджет	612,3	835,3	204,5	24,5
	бюджет автономного округа	145,2	145,2	105,6	72,7
17.1.	подпрограмма "Профилактика правонарушений"	267,5	490,5	150,8	30,7
17.2.	подпрограмма "Профилактика незаконного оборота и потребления наркотических средств и психотропных веществ"	440,0	440,0	159,3	36,2
17.3.	подпрограмма "Обеспечение защиты прав потребителей"	50,0	50,0	0,0	0,0
18	"Укрепление межнационального и межконфессионального согласия, профилактика экстремизма и терроризма в городе Мегионе"	3 034,9	3 034,9	154,0	5,1
	местный бюджет	3 034,9	3 034,9	154,0	5,1
18.1.	подпрограмма "Укрепление межнационального и межконфессионального согласия, поддержка и развитие языков и культуры народов Российской Федерации, проживающих в городе Мегионе, обеспечение социальной и культурной адаптации иностранных граждан (мигрантов), профилактика межнациональных (межэтнических), межконфессиональных конфликтов"	597,9	597,9	110,0	18,4
18.2.	подпрограмма "Участие в профилактике экстремизма, а также в минимизации и (или) ликвидации последствий проявлений экстремизма"	176,5	176,5	44,0	24,9

18.3.	подпрограмма "Участие в профилактике терроризма, а также в минимизации и (или) ликвидации последствий проявлений терроризма"	2 260,5	2 260,5	0,0	0,0
21	"Развитие экологической безопасности на территории города Мегиона"	8 559,9	14 612,8	2 131,0	14,6
	местный бюджет	8 400,0	14 452,9	1 971,1	13,6
	бюджет автономного округа	159,9	159,9	159,9	100,0
21.1.	подпрограмма "Организация мероприятий по охране окружающей среды и уменьшению негативного воздействия на окружающую среду"	8 559,9	14 612,8	2 131,0	14,6
22	"Развитие муниципального управления"	550 421,8	551 477,4	284 979,7	51,7
	местный бюджет	531 218,3	529 583,7	273 415,7	51,6
	бюджет автономного округа	13 102,8	15 793,0	8 509,0	53,9
	федеральный бюджет	6 100,7	6 100,7	3 055,0	50,1
22.1.	подпрограмма "Осуществление функций должностных лиц и органов администрации города в рамках собственных и переданных государственных полномочий"	340 208,7	338 092,3	166 665,8	49,3
22.2.	подпрограмма "Обеспечение исполнения функций и полномочий органов местного самоуправления, совершенствование учета деятельности муниципальных учреждений"	210 213,1	213 385,1	118 313,9	55,4
23	"Формирование современной городской среды города Мегиона"	47 983,6	50 260,3	2 839,5	5,6
	местный бюджет	34 261,6	36 538,2	2 839,5	7,8
	бюджет автономного округа	8 380,4	8 380,5	0,0	0,0
	федеральный бюджет	5 341,6	5 341,6	0,0	0,0
	Региональный проект "Формирование комфортной городской среды"	16 143,6	16 143,7	0,0	0,0
23.1.	подпрограмма "Благоустройство дворовых территорий"	22 000,0	21 122,7	0,0	0,0
23.2.	подпрограмма "Благоустройство территорий общего пользования"	25 983,6	29 137,6	2 839,5	9,7
24	"Молодежная политики города Мегиона"	71 783,5	72 473,5	37 406,4	51,6
	местный бюджет	59 733,5	59 733,5	32 200,8	53,9
	бюджет автономного округа	12 050,0	12 740,0	5 205,6	40,9
24.1.	подпрограмма "Развитие молодежной политики в городе Мегионе"	883,0	883,0	131,2	14,9
24.2.	подпрограмма "Развитие и организационное обеспечение деятельности муниципальных учреждений молодежной политики"	55 800,7	56 490,7	29 949,0	53,0
24.3.	подпрограмма "Содействие трудовой занятости несовершеннолетних граждан"	15 099,8	15 099,8	7 326,1	48,5
25	"Развитие образования"	3 083 987,9	3 103 883,6	1 697 071,7	54,7
	местный бюджет	608 614,2	612 486,0	264 039,5	43,1
	бюджет автономного округа	2 378 966,4	2 387 412,7	1 378 764,5	57,8
	федеральный бюджет	96 407,3	103 984,9	54 267,7	52,2
	Региональный проект "Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации"	1 768,0	1 768,0	1 114,2	63,0
25.1.	подпрограмма "Общее и дополнительное образование детей"	2 975 815,2	2 986 737,5	1 688 199,0	56,5
25.2.	подпрограмма "Ресурсное обеспечение в сфере образования"	108 172,7	117 146,1	8 872,7	7,6
	ИТОГО:	5 637 570,7	5 944 213,0	3 126 309,8	52,6
	местный бюджет	2 762 986,9	2 802 413,2	1 388 206,1	49,5
	бюджет автономного округа	2 752 098,3	3 011 707,4	1 679 824,3	55,8
	федеральный бюджет	122 485,5	130 092,4	58 279,4	44,8

Муниципальные программы по состоянию на 01.07.2024 года исполнены на 52,6 %, в том числе за счет средств местного бюджета – 49,5 %, за счет средств бюджета автономного округа – 55,8 %, за счет средств федерального бюджета – 44,8 %.

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

тыс. руб.

№ п/п	Наименование расходов	Утвержден о решении о бюджете от 15.12.23 № 347	Показатели сводной бюджетной росписи на 01.07.2024	Исполнен о на 01.07.2024	% исполнен ия
1	Обеспечение деятельности Думы города	13 598,0	13 644,7	6 541,1	47,9
2	Обеспечение деятельности Контрольно-счетной палаты города Мегиона	18 248,1	18 294,7	8 338,0	45,6
3	Резервный фонд администрации	1 500,0	1 500,0	0,0	---
4	Прочие непрограммные расходы в том числе:	287,5	20 610,5	18 903,9	91,7
4.1.	Выполнение полномочий в сфере наград и почетных званий	287,5	287,5	89,0	31,0
4.2.	Исполнение исполнительных документов	0,0	13 112,8	13 110,6	100,0
4.3.	Исполнение постановлений, предписаний надзорных органов	0,0	5 409,3	5 409,3	100,0
4.4.	Проведение муниципальных выборов и референдумов	0,0	1 505,9	0,0	0,0
4.6.	Оплата судебной технической экспертизы	0,0	20,0	20,0	100,0
4.5.	Расходы за счет бюджетных ассигнований резервного фонда ХМАО-Югры	0,0	275,0	275,0	100,0
5	Реализация норм, установленных Бюджетным кодексом РФ	14 252,0	0,0	0,0	0,0
5.1.	Реализация инициативных проектов	14 252,0	0,0	0,0	0,0

6	Переданные государственные полномочия	195,0	195,0	5,2	2,7
	бюджет автономного округа	189,8	189,8	0,0	0,0
	федеральный бюджет	5,2	5,2	5,2	100,0
	ИТОГО	48 080,6	54 244,9	33 788,2	62,3
	местный бюджет	47 885,6	53 681,6	33 414,7	62,2
	бюджет автономного округа	189,8	558,1	368,3	66,0
	федеральный бюджет	5,2	5,2	5,2	100,0

Непрограммные расходы в полугодии 2024 года исполнены на 62,3 % от уточненных годовых плановых назначений (за счет средств местного бюджета – 62,2 %, за счет средств бюджета автономного округа – 66,0 %, за счет средств федерального бюджета – 100,0 %) и составили сумму в размере 33 788,2 тыс. руб.

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

Первоначально решением о бюджете установлен размер дефицита бюджетных средств в размере 163 245,9 тыс. руб., уточненный план составил 177 597,0 тыс. руб., что не превышает предельного размера, установленного статьей 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Согласно представленному отчету, бюджет в полугодии 2024 года исполнен с профицитом в размере 55 267,7 тыс. руб. За аналогичный период 2023 года бюджет был исполнен с дефицитом в размере 364 565,8 тыс. руб.

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

- «Бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации» в сумме -) 71 172,8 тыс. руб.;
- «Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов» в сумме 15 905,1 тыс. руб.

По состоянию на 01.07.2024 года общая сумма муниципального долга города Мегиона составляет 268 681,4 тыс. руб.

Исполнение по расходам на обслуживание муниципального долга за полугодие 2024 года составило 129,6 тыс. руб.

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

6. Выводы по результатам анализа представленного отчета об исполнении бюджета за первый квартал 2024 года

Бюджет города Мегиона за полугодие 2024 года исполнен по доходам в размере 3 215 365,6 тыс. руб. или 55,2 % от утвержденных плановых назначений, по расходам в размере 3 160 097,9 тыс. руб. или 52,7 %, с превышением доходов над расходами (профицитом бюджета) на 55 267,7 тыс. руб.

Для сравнения, бюджет города Мегиона за полугодие 2023 года исполнен по доходам на 49,0% от уточненных плановых назначений, по расходам в размере 50,8 % с превышением расходов над доходами (дефицитом бюджета) на 364 565,8 тыс. руб.

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

Исполнение муниципальных программ города Мегиона за полугодие 2024 года при уточненных годовых плановых назначениях в сумме 5 944 213,0 тыс. руб., составило 3 126 309,8

тыс. руб., или 52,6 %. В сравнении с аналогичным периодом прошлого финансового 2023 года исполнение увеличилось на 1,8 %.

На исполнение непрограммных направлений города Мегиона за полугодие 2024 года утверждено расходов в сумме 54 244,9 тыс. руб., исполнение по состоянию на 01.07.2024 составило – 33 788,2 тыс. руб. или 62,3 %. В сравнении с аналогичным периодом прошлого финансового года исполнение увеличилось на 6,1 %.

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

Председатель
Контрольно-счетной палаты



**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

Сертификат
00EDE15247275D337DEF56F33F5CB7BAA
Владелец Зырянова Наталья Михайловна
Действителен с 25.06.2024 по 18.09.2025

Н.М. Зырянова