



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 18.04.2025

№ 144

Главе города Мегиона
А.В. Петриченко

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

« 18 » апреля 2025 года

№ 35

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 город 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 2024 год, документы и материалы, подлежащие представлению в Контрольно-счетную палату одновременно с годовым отчетом об исполнении бюджета.

Срок проведения мероприятия: с 01 апреля по 22 апреля 2025 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 2024 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. Плановый реестр расходных обязательств городского округа на 2024 год размещен в сети Интернет.

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»,

¹ Далее по тексту – город Мегион (сокращенное наименование)

постановлением Правительства Российской Федерации от 26.05.2016 № 469 «Об общих требованиях к методике прогнозирования поступлений по источникам финансирования дефицита бюджета» постановлением администрации от 29.12.2021 № 2972 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 Мегион Ханты-Мансийского автономного округа – Югры 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 24.05.2021 № 20 утверждена Методика планирования бюджетных ассигнований бюджета городского округа Мегион Ханты-Мансийского автономного округа – Югры» 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 города Мегиона 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 города Мегиона 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 15.12.2023 № 28 утверждены перечень и коды целевых статей расходов бюджета городского округа Мегион Ханты-Мансийского автономного округа — Югры на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 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 округа город 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 город Мегион,

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

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

В соответствии со статьей 219.2. БК РФ приказом департамента финансов администрации города от 01.02.2018 № 03/1 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 24.12.2021 № 50 утвержден Порядок составления и ведения сводной бюджетной росписи городского округа Мегион Ханты-Мансийского автономного округа —

Югры, бюджетных росписей главных распорядителей средств бюджета городского округа Мегион Ханты-Мансийского автономного округа — Югры (главных администраторов источников внутреннего финансирования дефицита бюджета городского округа Мегион Ханты-Мансийского автономного округа — Югры) и лимитов бюджетных обязательств городского округа Мегион Ханты-Мансийского автономного округа — Югры.

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 город Мегион в текущем финансовом году.

1.2. Анализ своевременности и полноты предоставления отчета об исполнении бюджета города Мегиона за 2024 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 город Мегион (далее – Порядок проведения внешней проверки).

Отчет об исполнении бюджета города городского округа Мегион за 2024 год был представлен администрацией города Мегиона в срок, установленный БК РФ, разделом 8 Положения о бюджетном процессе, а именно 31.03.2025.

В соответствии с требованием пункта 2 статьи 264.5 БК РФ одновременно с годовым отчетом об исполнении бюджета за 2024 год представлен проект решения об исполнении бюджета города Мегиона за 2024 год со всеми приложениями.

Перечень документов, представленных к годовому отчету об исполнении бюджета городского округа Мегион за 2024 год, соответствует требованиям БК РФ, раздела 4 Порядка проведения внешней проверки.

2. Общая характеристика исполнения бюджета города Мегиона за 2024 год

2.1. Результат исполнения бюджета города Мегион за 2024 год

Бюджет городского округа Мегион (далее – бюджет города) 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).

Решением о бюджете утверждены доходы в сумме 5 522 405,4 тыс. рублей, в том числе безвозмездные поступления в сумме 3 744 588,3 тыс. рублей; расходы в сумме 5 685 651,3 тыс. рублей; с превышением расходов над доходами (дефицитом) в сумме 163 245,9 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 не превысил 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 (15.12.2023 года).

В течение 2024 года в бюджет города 4 раза вносились изменения следующими решениями Думы города Мегиона: от 26.04.2024 № 380; от 19.07.2024 № 393; от 25.10.2024 № 414; от 23.12.2024 № 428.

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

Таблица 1, тыс. рублей

Наименование показателя	Плановые значения бюджета (Решение Думы от 15.12.2023 № 347)	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	5 522 405,4	6 591 697,3	119,4%	1 069 291,9	6 752 913,5	102,4%	161 216,2
- налоговые доходы	1 532 588,1	1 792 969,0	117,0%	260 380,9	1 966 865,4	109,7%	173 896,4
- неналоговые доходы	245 229,0	343 843,7	140,2%	98 614,7	360 993,6	105,0%	17 149,9
- безвозмездные поступления	3 744 588,3	4 454 884,6	119,0%	710 296,3	4 425 054,5	99,3%	-29 830,1
Общий объем расходов	5 685 651,3	6 880 965,6	121,0%	1 195 314,3	6 793 946,7	98,7%	-87 018,9
Дефицит (-), профицит (+)	-163 245,9	-289 268,3	177,2%	-126 022,4	-41 033,2	14,2%	-248 235,1

С учетом указанных изменений плановые показатели бюджета города на 2024 год составили:

- доходы – 6 591 697,3 тыс. рублей, в том числе безвозмездные поступления 4 454 884,6 тыс. рублей;

- расходы – 6 880 965,6 тыс. рублей;

- дефицит – 289 268,3 тыс. рублей.

В результате внесенных изменений в бюджет, плановые показатели изменены в сторону увеличения следующим образом: показатели доходов бюджета города Мегиона на 1 069 291,9 тыс. рублей или на 19,4 %; показатели расходов на 1 195 314,3 тыс. рублей или на 21,0 %; показатели дефицита увеличились на 126 022,4 тыс. рублей или на 77,2 %.

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 городского округа город Мегион за отчетный период исполнен в следующем объеме:

- доходы 6 752 913,5 тыс. рублей, в том числе безвозмездные поступления 4 425 054,5 тыс. рублей;

- расходы – 6 793 946,7 тыс. рублей;

- дефицит – 41 033,2 тыс. рублей.

Результатом исполнения бюджета в отчетном периоде 2024 года явился рассчитанный как разница между доходами и расходами дефицит в размере 41 033,2 тыс. рублей при планируемом на 2024 год дефиците в размере 163 245,9 тыс. рублей.

Согласно данным баланса (ф. 0503320), остаток на едином счете бюджета по состоянию на 31.12.2024 увеличился на 36 621,1 тыс. рублей и составил 184 739,2 тыс. рублей (по состоянию на 01.01.2024 остаток на едином счете бюджета составлял 148 118,1 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 24.12.2021 № 50 (с изменениями) утвержден Порядок составления и ведения сводной бюджетной росписи городского округа Мегион Ханты-Мансийского автономного округа — Югры, бюджетных росписей главных распорядителей средств бюджета городского округа Мегион Ханты-Мансийского автономного округа — Югры (главных администраторов источников внутреннего финансирования дефицита бюджета городского округа Мегион Ханты-Мансийского автономного округа — Югры) и лимитов бюджетных обязательств городского округа Мегион Ханты-Мансийского автономного округа — Югры.

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 15.12.2023, бюджетные ассигнования и лимиты бюджетных обязательств были доведены до главных распорядителей средств бюджета 15.12.2023. Первоначально утвержденная сводная бюджетная роспись на 2024 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 2024 году осуществлялось в программном продукте автоматизированная система «Бюджет».

В течение 2024 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 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».

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 23.12.2024 № 428 «О внесении изменений в решение 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 изменениями)» составляют 6 880 965,6 тыс. рублей, уточненные бюджетные назначения согласно сводной бюджетной росписи по состоянию на 23.12.2024 по расходам составили 6 880 965,6 тыс. рублей. По состоянию на 31.12.2024 на основании уведомлений департамента финансов Ханты-Мансийского автономного округа - Югры о предоставлении субсидии, субвенции, иного межбюджетного трансферта, имеющего целевое

назначение на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов, бюджетные назначения уменьшились и согласно сводной бюджетной росписи составили 6 872 697,5 тыс. рублей.

3. Анализ исполнения бюджета города Мегиона по доходам за 2024 год

Большинство задач в сфере доходов, поставленных в предыдущие годы, сохраняют свою актуальность. Политика в сфере доходов на 2024 год и на ближайшую перспективу направлена на сохранение, развитие и наращивание доходной базы.

3.1. Характерные особенности исполнения бюджета по доходам в 2024 году

3.1.1. Доходы города Мегиона на 2024 год утверждены решением о бюджете в сумме 5 522 405,4 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 5 522 405,4 тыс. рублей - по первоначальному бюджету до 6 591 697,3 тыс. рублей – по уточненному бюджету или на 1 069 291,9 тыс. рублей (на 19,4 %).

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

Таблица 2, тыс. рублей

Наименование показателя	Первоначальный план на 2024 год, утвержден решением Думы от 15.12.2023 № 347	Уточненный план на 2024 год, утвержден решением Думы от 23.12.2024 № 428	Сумма изменений утвержденного плана: увеличение (+), уменьшение (-)	Процент изменений утвержденного плана: увеличение (+), уменьшение (-)
Налоговые и неналоговые доходы, в том числе:	1 777 817,1	2 136 812,7	358 995,6	20,2%
Налоговые доходы	1 532 588,1	1 792 969,0	260 380,9	17,0%
Неналоговые доходы	245 229,0	343 843,7	98 614,7	40,2%
Безвозмездные поступления	3 744 588,3	4 454 884,6	710 296,3	19,0%
Доходы бюджета всего:	5 522 405,4	6 591 697,3	1 069 291,9	19,4%

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 260 380,9 тыс. рублей или на 17,0 %;
- неналоговых доходов на 98 614,7 тыс. рублей или на 40,2 %;
- безвозмездных поступлений на 710 296,3 тыс. рублей или на 19,0 %.

Динамика показателей по планированию бюджета города в 2022-2024 годах представлена на диаграмме:

тыс. рублей



Сравнительный анализ по планированию бюджета города показал, что в 2022 году первоначальный план к уточненному увеличился на сумму 900 200,7 тыс. рублей или на 18,1 %, за 2023 год планируемые доходы увеличились на 658 889,0 тыс. рублей или на 10,3 %, в 2024 году планируемые доходы увеличились на 1 069 291,9 или на 19,4%.

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

Таблица 3, тыс. рублей

Наименование показателя	Утвержденный план на 2024 год, утвержден решением Думы от 15.12.2023 № 347	Уточненный план, утвержденный решением Думы города Мегиона 23.12.2024 № 428	Сумма изменений утвержденного плана увеличение (+), уменьшение (-)	Процент изменений утвержденного плана увеличение (+), уменьшение (-)
Налоговые доходы всего:	1 532 588,1	1 792 969,0	260 380,9	17,0%
НДФЛ	1 236 703,0	1 391 703,0	155 000,0	12,5%
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ	18 358,7	19 358,7	1 000,0	5,4%
Налоги на совокупный доход	168 020,0	262 210,9	94 190,9	56,1%
<i>Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения</i>	165 500,0	255 500,0	90 000,0	54,4%
<i>Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности</i>	0,0	51,0	51,0	100,0%
<i>Единый сельскохозяйственный налог</i>	0,0	34,0	34,0	100,0%
<i>Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения</i>	2 520,0	6 625,9	4 105,9	162,9%
Налоги на имущество	99 902,4	102 602,4	2 700,0	2,7%
<i>Налог на имущество физических лиц</i>	37 224,0	42 424,0	5 200,0	14,0%
<i>Транспортный налог</i>	26 458,4	27 858,4	1 400,0	5,3%
<i>Земельный налог</i>	36 220,0	32 320,0	-3 900,0	-10,8%
Государственная пошлина	9 604,0	17 094,0	7 490,0	78,0%
Неналоговые доходы всего:	245 229,0	343 843,7	98 614,7	40,2%
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	158 216,8	164 637,4	6 420,6	4,1%
<i>Доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим городским округам</i>	13,0	0,0	-13,0	-100,0%
<i>Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена</i>	133 170,0	133 170,0	0,0	0,0%
<i>Доходы, получаемые в виде арендной платы за земли после разграничения государственной собственности на землю</i>	1 285,0	1 911,0	626,0	48,7%
<i>Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления городских округов</i>	475,0	41,7	-433,3	-91,2%
<i>Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов (за исключением земельных участков)</i>	8 722,0	10 800,0	2 078,0	23,8%
<i>Плата по соглашениям об установлении сервитута, заключенным органами местного самоуправления городских округов</i>	0,0	0,9	0,9	100,0%
<i>Прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в государственной и муниципальной собственности</i>	11 088,0	15 400,0	4 312,0	38,9%
<i>Плата, поступившая в рамках договора за предоставление права на размещение и эксплуатацию нестационарного торгового объекта</i>	3 463,8	3 313,8	-150,0	-4,3%
Платежи при пользовании природными ресурсами	6 859,5	12 409,5	5 550,0	80,9%
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	156,0	26 169,0	26 013,0	16675,0%
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	74 509,0	131 138,8	56 629,8	76,0%
<i>Доходы от продажи квартир</i>	61 825,0	119 500,0	57 675,0	93,3%
<i>Доходы от реализации имущества, находящегося в собственности городских округов, в части реализации основных средств</i>	1 143,0	4 063,8	2 920,8	255,5%
<i>Доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности</i>	10 606,0	5 359,0	-5 247,0	-49,5%
<i>Плата за увеличение площади земельных участков, находящихся в частной собственности, в результате перераспределения</i>	935,0	2 216,0	1 281,0	137,0%
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	5 487,7	9 199,2	3 711,5	67,6%
Прочие неналоговые доходы	0,0	289,8	289,8	100,0%
Итого безвозмездных поступлений	3 744 588,3	4 454 884,6	710 296,3	19,0%
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	3 744 588,3	4 470 194,8	725 606,5	19,4%
<i>Дотации</i>	869 809,5	967 892,4	98 082,9	11,3%
<i>Субсидии</i>	468 982,1	625 100,5	156 118,4	33,3%
<i>Субвенции</i>	2 347 934,8	2 490 117,0	142 182,2	6,1%
<i>Иные межбюджетные трансферты</i>	57 861,9	387 084,9	329 223,0	569,0%
Безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций	0,0	4 057,5	4 057,5	100,0%
Безвозмездные поступления от негосударственных организаций	0,0	6 535,9	6 535,9	100,0%
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	0,0	- 25 903,6	-25 903,6	-100,0%
Всего доходов:	5 522 405,4	6 591 697,3	1069 291,9	19,4%

Анализ таблицы показывает, что в результате корректировки показателей городского бюджета Мегииона на 2024 год доходы увеличились на 19,4 % (из них налоговые доходы на 17,0 %, неналоговые доходы – на 40,2 %, безвозмездные поступления – на 19,0 %). В течение финансового года была произведена положительная и отрицательная корректировка доходов.

Существенное увеличение наблюдалось в отношении плановых показателей следующих поступлений:

- по доходам от продажи квартир 93,3 % (поступление планировалось в размере 61 825,0 тыс. рублей, окончательный размер составил 119 500,0 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 38,9 % (поступление планировалось в размере 11 088,0 тыс. рублей, окончательный размер составил 15 400,0 тыс. рублей);

- по доходу от реализации имущества, находящегося в собственности городских округов, в части реализации основных средств в 3,6 раза (поступление планировалось в размере 1 143,0 тыс. рублей, окончательный размер составил 4 063,8 тыс. рублей);

- по доходам от оказания платных услуг и компенсации затрат государства в 167,8 раза (поступления по данному платежу планировались в размере 156,0 тыс. рублей, окончательный размер составил 26 169,0 тыс. рублей);

- по доходам от платы за увеличение площади земельных участков, находящихся в частной собственности, в результате перераспределения в 2,4 раза (поступление по данному виду дохода планировалось в размере 935,0 тыс. рублей, окончательный размер составил 2 216,0 тыс. рублей);

- иные межбюджетные трансферты в 6,7 раза (поступление планировалось в размере 57 861,9 тыс. рублей, окончательный размер составил 387 084,9 тыс. рублей);

- безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций на 100 % (в первоначальном плане отсутствует, в уточненном плане 4 057,5 тыс. рублей);

- безвозмездные поступления от негосударственных организаций на 100 % (в первоначальном плане отсутствует, в уточненном плане 6 535,9 тыс. рублей).

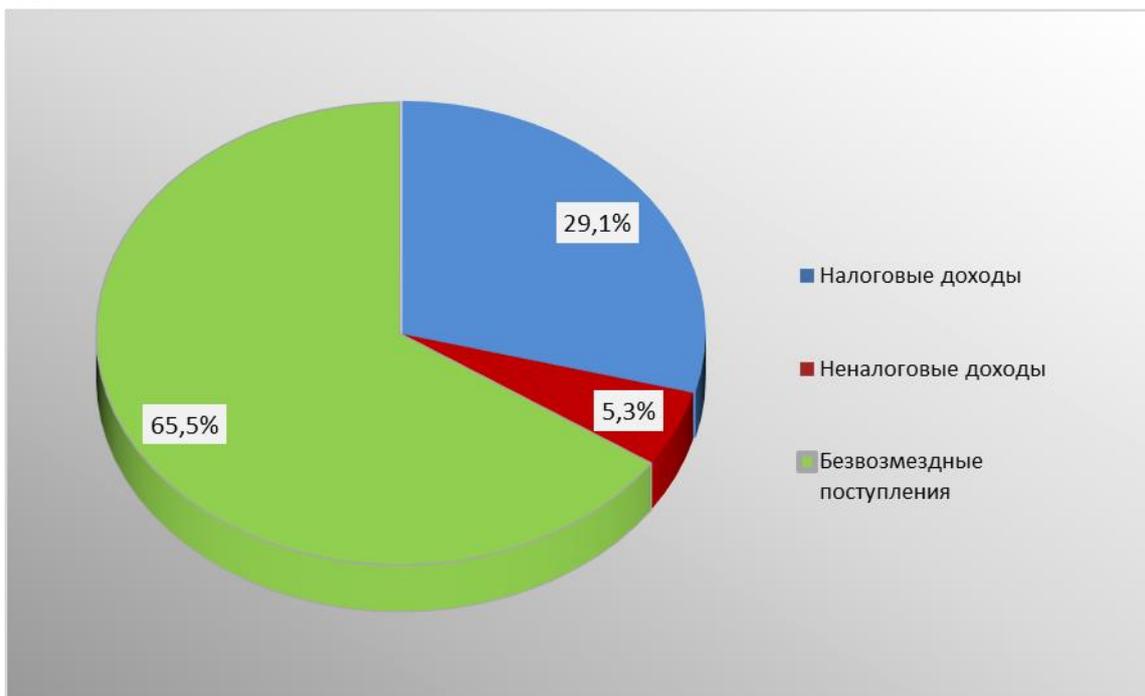
3.1.2. Исполнение доходной части бюджета города составило 6 752 913,5 тыс. рублей или 102,4 % от уточненного плана исполнения бюджета по доходам (6 591 697,3 тыс. рублей) (таблица 4).

Таблица 4, тыс. рублей

Наименование дохода	Уточненный план на 2024 год, утвержден решением Думы от 23.12.2024 № 428	Исполнено, отчет об исполнении консолидированного бюджета субъекта РФ и бюджета территориального государственного внебюджетного фонда (ф. 0503317) на 01.01.2025	Процент исполнения от уточненного плана
Налоговые и неналоговые доходы,	2 136 812,7	2 327 859,0	108,9%
в том числе:			
<i>Налоговые доходы</i>	<i>1 792 969,0</i>	<i>1 966 865,4</i>	<i>109,7%</i>
<i>Неналоговые доходы</i>	<i>343 843,7</i>	<i>360 993,6</i>	<i>105,0%</i>
Безвозмездные поступления	4 454 884,6	4 425 054,5	99,3%
Всего	6 591 697,3	6 752 913,5	102,4%

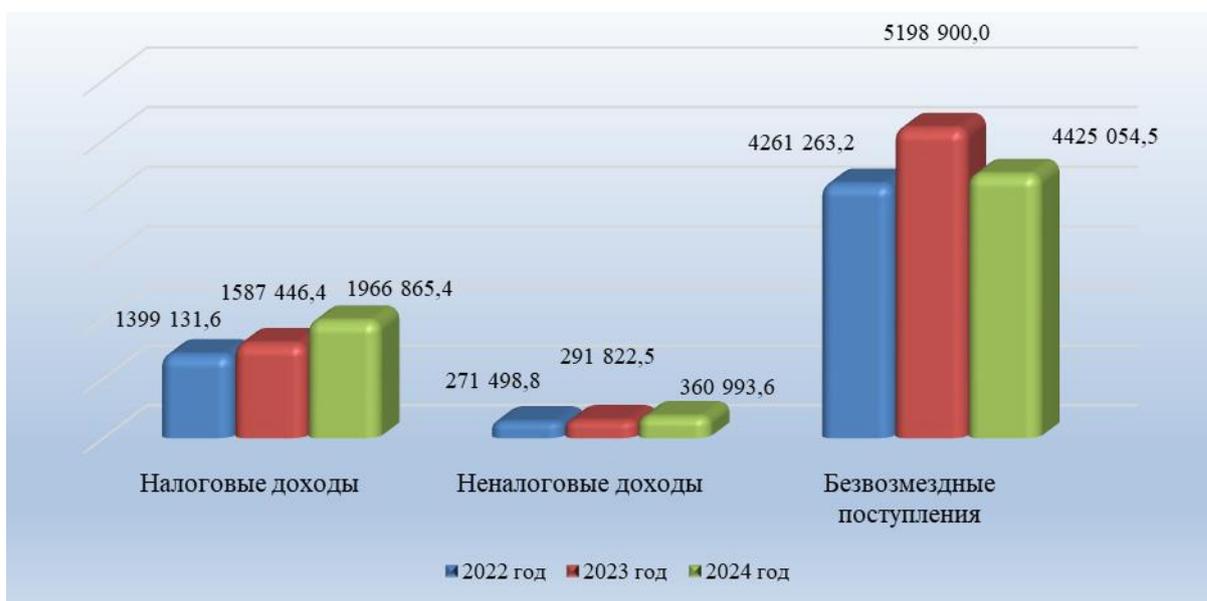
Налоговые доходы поступили в объеме 1 966 865,4 тыс. рублей. Неналоговые доходы поступили в объеме 360 993,6 тыс. рублей. В общем исполнении по налоговым и неналоговым доходам составило 2 327 859,0 тыс. рублей или 108,9 %. Безвозмездные поступления поступили в объеме 4 425 054,5 тыс. рублей или 99,3 %, из них 4 440 364,7 тыс. рублей - это безвозмездные поступления из бюджета автономного округа, 4 057,5 тыс. рублей – безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций, 6 435,9 тыс. рублей от ООО «Газпромнефть-Хантос», 100,0 тыс. рублей от ООО «Нефтеспестрой». Также был произведен возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджета городского округа в сумме – 25 903,6 тыс. рублей.

Структура доходной части бюджета городского округа Мегион за 2024 год представлена на диаграмме:



Как видно из диаграммы, объем доходов, поступивших в бюджет в 2024 году, главным образом сформировали безвозмездные поступления 65,5 % и налоговые доходы 29,1 %.

Сравнительный анализ доходной части бюджета городского округа Мегион за 2022-2024 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 2024 году по сравнению с 2022 годом увеличился на 567 733,8 тыс. рублей или на 40,6%, по сравнению с 2023 годом увеличился на 379 419,0 тыс. рублей или на 23,9 %. Объем неналоговых доходов в 2024 году по сравнению с 2023 годом увеличился на 69 171,1 тыс. рублей или на 23,7 %, по сравнению с 2022 годом увеличился на 89 494,8 тыс. рублей или на 33,0 %. Объем безвозмездных поступлений в 2024 году по сравнению с 2023 годом уменьшился на

773 845,5 тыс. рублей или на 14,9 % по сравнению с 2022 годом увеличился на 163 791,3 тыс. рублей или на 3,8 %.

3.2. Анализ и динамика поступления налоговых и неналоговых доходов

3.2.1. Налоговые доходы

Налоговые доходы в 2024 году исполнены в сумме 1 966 865,4 тыс. рублей или 109,7 % от уточненных плановых назначений.

Структура и исполнение плановых назначений по налоговым доходам города Мегиона за 2024 год отражены в таблице 5.

Таблица 5, тыс. рублей

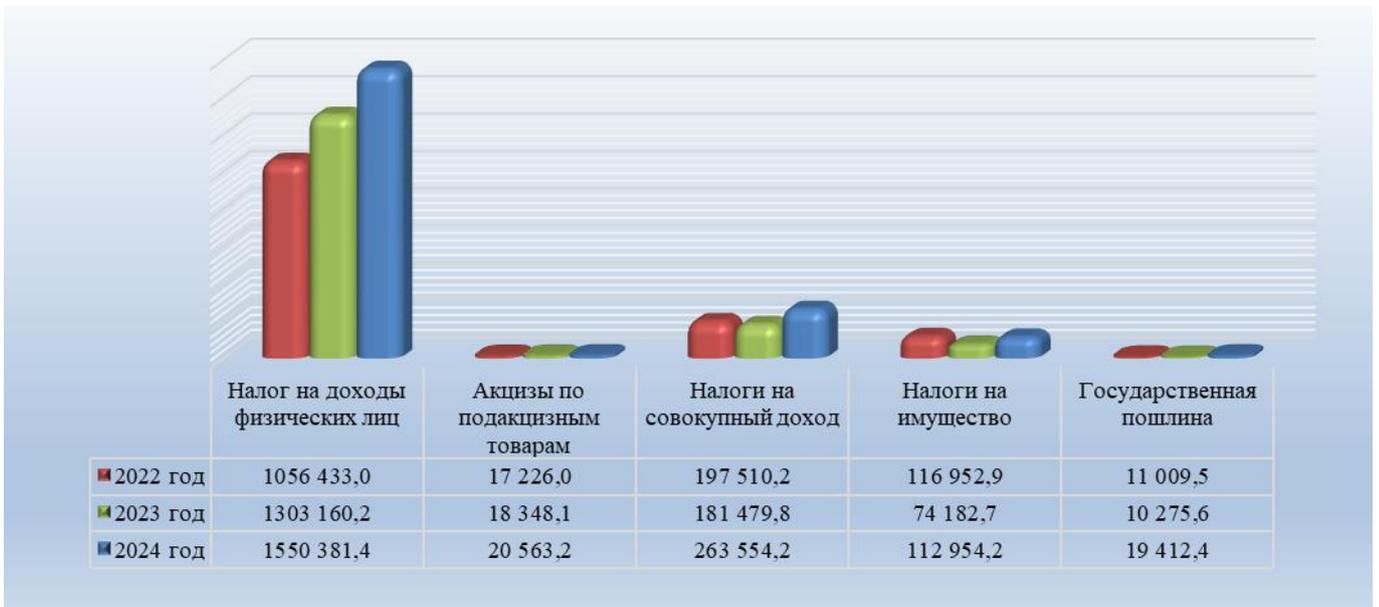
Наименование показателя	Уточненный план на 2024 год, утвержден решением Думы от 23.12.2024 № 428	Исполнено на 01.01.2025	Доля в общей сумме налоговых доходов (проценты)	Отклонение о уточненного плана	
				(+,-)	проценты
Налоговые доходы всего:	1 792 969,0	1 966 865,4	100,0%	173 896,4	109,7%
НДФЛ	1 391 703,0	1 550 381,4	78,8%	158 678,4	111,4%
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ	19 358,7	20 563,2	1,0%	1 204,5	106,2%
Налоги на совокупный доход	262 210,9	263 554,2	13,4%	1 343,3	100,5%
<i>Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения</i>	255 500,0	257 090,2	13,1%	1 590,2	100,6%
<i>ЕНВД</i>	51,0	61,9	0,0%	10,9	121,4%
<i>Единый сельскохозяйственный налог</i>	34,0	34,9	0,0%	0,9	102,6%
<i>Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения</i>	6 625,9	6 367,2	0,3%	-258,7	96,1%
Налоги на имущество	102 602,4	112 954,2	5,7%	10 351,8	110,1%
<i>Налог на имущество физических лиц</i>	42 424,0	49 490,7	2,5%	7 066,7	116,7%
<i>Транспортный налог</i>	27 858,4	29 692,9	1,9%	1 834,5	106,6%
<i>Земельный налог</i>	32 320,0	33 770,6	1,7%	1 450,6	104,5%
Государственная пошлина	17 094,0	19 412,4	1,0%	2 318,4	113,6%

Основой формирования налоговых доходов городского бюджета, как и в предыдущие годы, стал налог на доходы физических лиц 78,8 %.

Структура налоговых доходов бюджета города Мегиона в 2024 году представлена на диаграмме.



Динамика исполнения налоговых доходов бюджета города Мегиона в 2022-2024 годах представлена на диаграмме (тыс. рублей).



Налог на доходы физических лиц

Налог на доходы физических лиц (далее - НДФЛ) исполнен в сумме 1 550 381,4 тыс. рублей или 111,4 % к уточненному плану.

По сравнению с аналогичными периодами прошлых лет наблюдается увеличение поступлений на 493 948,4 тыс. рублей и 247 221,2 тыс. рублей относительно 2022 и 2023 годов соответственно.

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

При уточненном плане 19 358,7 тыс. рублей исполнение составило 20 563,2 тыс. рублей, процент исполнения – 106,2 %. В соответствии с предоставленной информацией перевыполнение обусловлено увеличением объемов реализации подакцизных товаров за отчетный период.

По сравнению с аналогичными периодами прошлых лет наблюдается увеличение поступлений на 2 215,1 тыс. рублей и 3 337,2 тыс. рублей относительно 2023 и 2022 годов соответственно.

Налоги на совокупный доход

В бюджет города Мегиона за январь-декабрь 2024 года поступило 263 554,2 тыс. рублей при уточненном плане 262 210,9 тыс. рублей, исполнение составляет 100,5 %.

По сравнению с аналогичными периодами прошлых лет наблюдается увеличение поступлений на 66 044,0 по сравнению с 2022 годом и на 82 074,4 тыс. рублей относительно 2023 года.

Налоги на имущество

При уточненном плане 102 602,4 тыс. рублей исполнение составило 112 954,2 тыс. рублей, процент исполнения – 110,1 %. Данное перевыполнение обусловлено поступлением значительных сумм задолженности по имущественным налогам.

По сравнению с аналогичными периодами прошлых лет наблюдается снижение поступлений на 3 998,7 тыс. рублей по сравнению с 2022 годом и увеличение на 38 771,5 тыс. рублей относительно 2023 года.

Государственная пошлина

При уточненном плане 17 094,0 тыс. рублей исполнение составляет 19 412,4 тыс. рублей, процент исполнения составил 113,6 %. Перевыполнение обусловлено увеличением поступления

государственной пошлины по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями в связи с увеличением размера государственной пошлины при обращении в суды общей юрисдикции.

По сравнению с аналогичными периодами прошлых лет наблюдается увеличение поступлений на 9 136,8 тыс. рублей и 8 402,9 тыс. рублей относительно 2023 и 2022 годов соответственно.

3.2.2. Неналоговые доходы

Неналоговые доходы в бюджет города в 2024 году поступили в сумме 360 993,6 тыс. рублей, что составляет 5,3 % от общего объема доходов. Уровень годового объема поступлений в отчетном году сложился выше уровня 2023 года на 69 171,5 тыс. рублей или на 23,7 %.

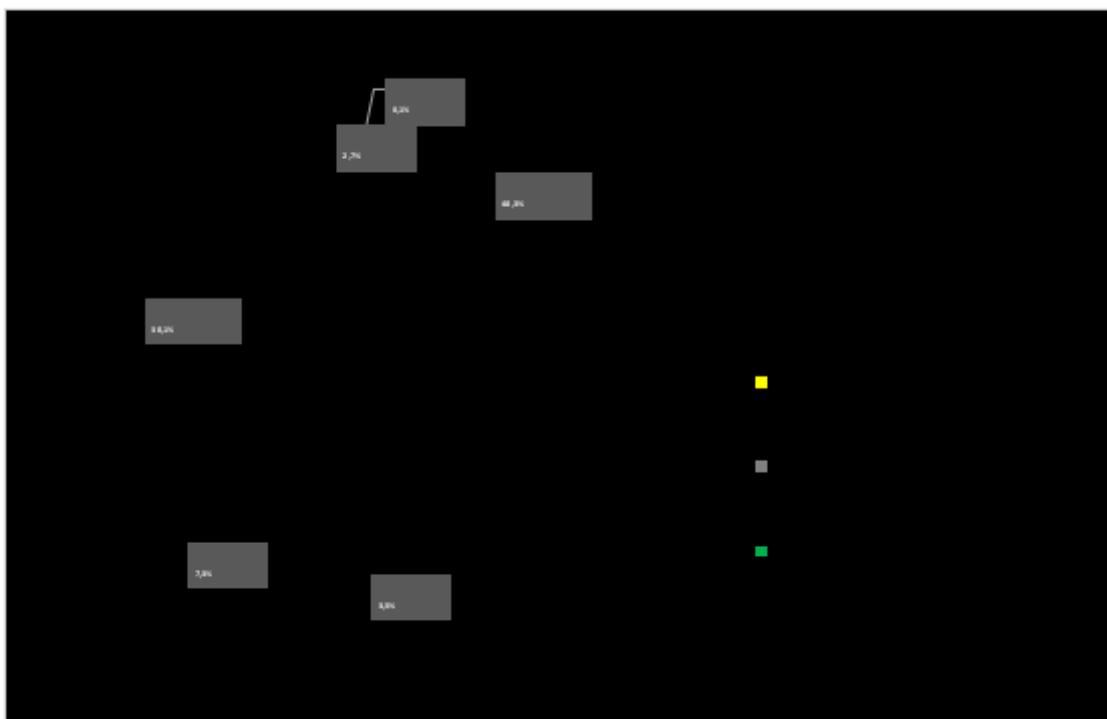
Данные по исполнению плановых назначений по неналоговым доходам города Мегиона за 2024 год представлены в таблице 6.

Таблица 6, тыс. рублей

Наименование показателя	Уточненный план на 2024 год, утвержден решением Думы от 23.12.2024 № 428	Исполнено на 01.01.2025	Доля в общей сумме неналоговых доходов (%)	Отклонение от уточненного плана	
				(+,-)	проценты
Неналоговые доходы всего:	343 843,7	360 993,6	100,0%	17 149,9	105,0%
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	164 637,4	174 395,9	48,3%	9 758,5	105,9%
<i>Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки</i>	133 170,0	141 380,4	39,2%	8 210,4	106,2%
<i>Доходы, получаемые в виде арендной платы за земли после разграничения государственной собственности на землю</i>	1 911,0	2 140,5	0,6%	229,5	112,0%
<i>Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления городских округов</i>	41,7	61,5	0,0%	19,8	147,5%
<i>Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов (за исключением земельных участков)</i>	10 800,0	11 172,9	3,1%	372,9	103,5%
<i>Плата по соглашениям об установлении сервитута, заключенным органами местного самоуправления городских округов</i>	0,9	0,8	0,0%	-0,1	88,9%
<i>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)</i>	15 400,0	16 354,7	4,5%	954,7	106,2%
<i>Плата, поступившая в рамках договора за предоставление права на размещение и эксплуатацию нестационарного торгового объекта, установку и эксплуатацию рекламных конструкций на землях или земельных участках, находящихся в собственности городских округов, и на землях или земельных участках, государственная собственность на которые не разграничена</i>	3 313,8	3 285,1	0,9%	-28,7	99,1%
Платежи при пользовании природными ресурсами	12 409,5	12 523,3	3,5%	113,8	100,9%
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	26 169,0	26 192,4	7,3%	23,4	100,1%
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	131 138,8	137 709,0	38,1%	6 570,2	105,0%
<i>Доходы от продажи квартир</i>	119 500,0	125 840,4	34,9%	6 340,4	105,3%
<i>Доходы от реализации имущества, находящегося в собственности городских округов, в части реализации основных средств</i>	4 063,8	4 043,3	1,1%	-20,5	99,5%
<i>Доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности</i>	5 359,0	5 540,2	1,5%	181,2	103,4%
<i>Плата за увеличение площади земельных участков, находящихся в частной собственности, в результате перераспределения</i>	2 216,0	2 285,1	0,6%	69,1	103,1%
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	9 199,2	9 896,0	2,7%	696,8	107,6%
Прочие неналоговые доходы	289,8	277,0	0,1%	-12,8	95,6%

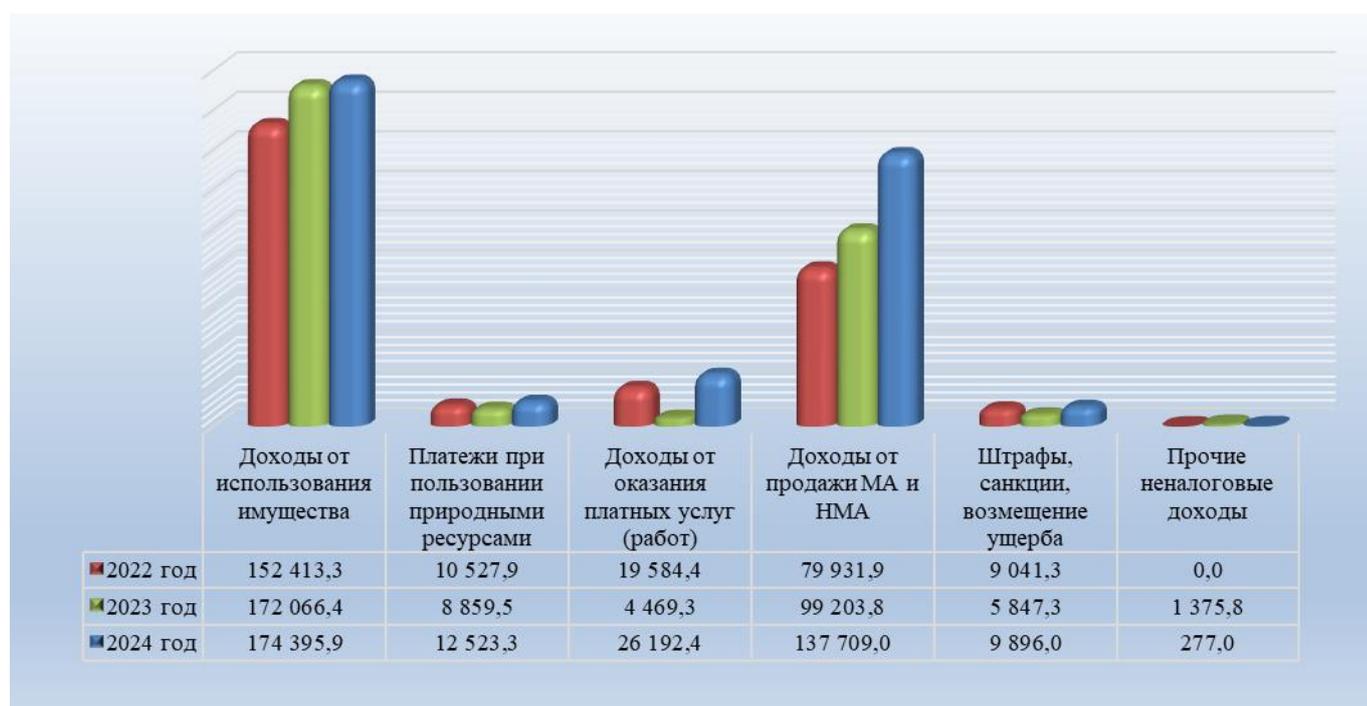
Основную долю в неналоговых доходах бюджета составляют доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности – 48,3 %.

Структура неналоговых доходов бюджета города Мегион в 2024 году представлена на диаграмме:



Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности составили – 48,3 %, доходы от продажи материальных и нематериальных активов – 38,1 %, платежи при пользовании природными ресурсами – 3,5 %, доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства – 7,3 %, доходы от уплаченных штрафов, санкций, возмещения ущерба – 2,7 %, прочие неналоговые доходы – 0,1%.

Сравнительный анализ неналоговых доходов за 2022-2024 годы представлен на диаграмме (тыс. рублей).



Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности

При уточненном плане 164 637,4 тыс. рублей исполнение составило 174 395,9 тыс. рублей, исполнение составляет 105,9 %. Перевыполнение обусловлено ведением претензионно-исковой работы с должниками.

По сравнению с аналогичными периодами прошлых лет наблюдается увеличение поступлений на 21 982,6 тыс. рублей и 2 329,5 тыс. рублей относительно 2022 и 2023 годов соответственно.

Платежи при пользовании природными ресурсами

В бюджет города Мегиона за январь-декабрь 2024 года поступило платежей на сумму 12 523,3 тыс. рублей при уточненном плане 12 409,5 тыс. рублей, исполнение составляет 100,9 %. Незначительное отклонение от плана обусловлено поступлением задолженности за негативное воздействие на окружающую среду за предыдущие годы.

По сравнению с аналогичным периодом прошлых 2023 и 2022 годов года наблюдается увеличение поступлений на 3 663,8 тыс. рублей и на 1 995,4 тыс. рублей соответственно.

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

Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов городских округов за 2024 год поступили в объеме 26 192,4 тыс. рублей при уточненном плане 26 169,0 тыс. рублей, что составляет 100,1 % исполнения.

По сравнению с аналогичным периодом прошлых 2023 и 2022 годов года наблюдается снижение поступлений на 21 723,1 тыс. рублей и на 6 608,0 тыс. рублей соответственно.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов

По вышеуказанному виду дохода исполнение составляет 137 709,0 тыс. рублей при уточненном плане 131 138,8 тыс. рублей, процент исполнения составил 105,0 %. Данный процент исполнения обусловлен увеличением количества заключенных договоров мены квартир в связи с переселением граждан из аварийного жилищного фонда, ведением претензионно-исковой работы, а также поступлением досрочных платежей в счет предстоящей оплаты.

По сравнению с аналогичным периодом прошлых 2023 и 2022 годов года наблюдается увеличение поступлений на 38 505,2 тыс. рублей и на 57 777,1 тыс. рублей соответственно.

Штрафы, санкции, возмещение ущерба

Штрафных санкций в бюджет городского округа Мегион за финансовый 2024 год поступило 9 896,0 тыс. рублей при уточненном плане 9 199,2 тыс. рублей, что составляет 107,6 %. Данное перевыполнение обусловлено увеличением сумм и количества штрафных санкций.

По сравнению с аналогичным периодом прошлых 2023 и 2022 годов года наблюдается увеличение поступлений на 4 048,7 тыс. рублей и на 854,7 тыс. рублей соответственно.

3.2.3. Безвозмездные поступления

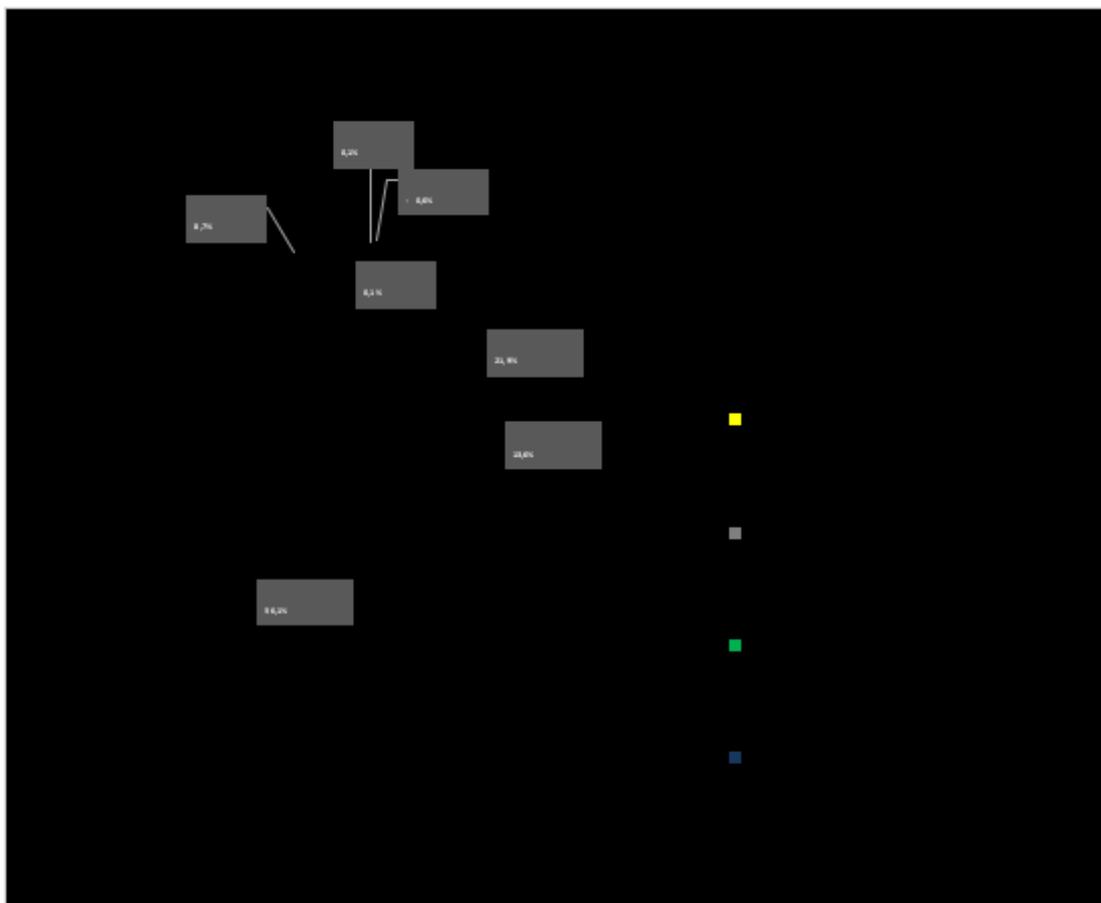
Согласно статьям 41, 138, 139, 139.1, 140 БК РФ к безвозмездным поступлениям относятся:

- 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 23.12.2024 № 428 «О внесении изменений в решение 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 изменениями) в сумме 4 454 884,6 тыс. рублей. По сравнению с первоначальной редакцией решения о бюджете бюджетные назначения по безвозмездным поступлениям увеличилась на 710 296,3 тыс. рублей или на 19,0 %.

Структура безвозмездных поступлений за 2024 год представлена на диаграмме:



Данные по исполнению плановых назначений по безвозмездным поступлениям города Мегиона за 2024 год представлены в таблице 7.

Таблица 7, тыс. рублей

Наименование показателя	Уточненный план на 2024 год, утвержден решением Думы от 23.12.2024 № 428	Исполнение на 01.01.2025 (консолидированный отчет ф. 0503317)	Отклонение от уточненного плана	
			(+,-)	проценты
Итого безвозмездных поступлений	4 454 884,6	4 425 054,5	-29 830,1	99,3%
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	4 470 194,8	4 440 364,7	-29 830,1	99,3%
Дотации	967 892,4	967 892,4	0,0	100,0%
Субсидии	625 100,5	603 417,4	-21 683,1	96,5%
Субвенции	2 490 117,0	2 483 984,0	-6 133,0	99,8%
Иные межбюджетные трансферты	387 084,9	385 070,9	-2 014,0	99,5%
Безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций	4 057,5	4 057,5	0,0	100,0%
Безвозмездные поступления от негосударственных организаций	6 535,9	6 535,9	0,0	100,0%
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-25 903,6	-25 903,6	0,0	100,0%

Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные трансферты) составили 4 440 364,7 тыс. рублей или 99,3 % от запланированного объема 4 470 194,8 тыс. рублей, в том числе:

- Дотации бюджетам бюджетной системы РФ в сумме 967 892,4 тыс. рублей или 100,0% при уточненном плане 967 892,4 тыс. рублей;

- *Субсидии бюджетам бюджетной системы РФ* в сумме 603 417,4 тыс. рублей или 96,5 % при уточненном плане 625 100,5 тыс. рублей;

- *Субвенции бюджетам бюджетной системы РФ* поступили в сумме 2 483 984,0 тыс. рублей или 99,8 % при уточненном плане 2 490 117,0 тыс. рублей;

- *Иные межбюджетные трансферты* поступили в сумме 385 070,9 тыс. рублей или 99,5 % при уточненном плане 387 084,9 тыс. рублей.

Общая сумма безвозмездных поступлений по сравнению с 2023 годом уменьшилась на 771 951,5 тыс. рублей или на 14,9 %.

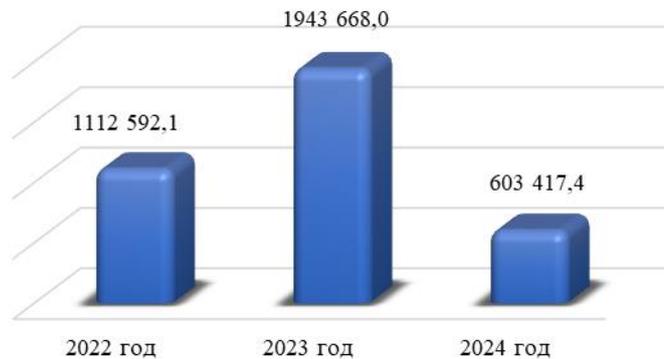
Сравнительный анализ безвозмездных поступлений за 2022-2024 годы представлен на диаграммах (тыс. рублей).

Дотации



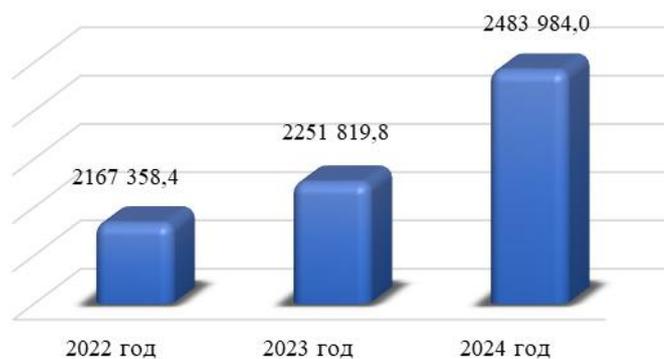
Дотации относительно 2023 и 2022 годов увеличились на 246 506,9 тыс. рублей и на 297 944,1 тыс. рублей соответственно.

Субсидии



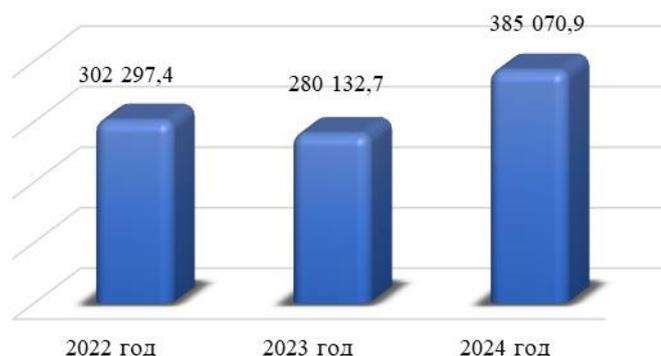
Субсидии относительно 2023 года уменьшились на 1 340 250,6 тыс. рублей, относительно 2022 года на 509 174,7 тыс. рублей.

Субвенции



Субвенции относительно 2023 и 2022 годов увеличились на 232 164,2 тыс. рублей и на 316 625,6 тыс. рублей соответственно.

Иные межбюджетные трансферты



Иные межбюджетные трансферты относительно 2023 и 2022 увеличились на 104 938,2 тыс. рублей и на 82 773,5 тыс. рублей соответственно.

Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет был произведен возврат из бюджета городского округа в сумме 25 903,6 тыс. рублей или 100,0 % от уточненного плана.

4. Анализ исполнения бюджета города Мегиона по расходам за 2024 год

Главной целью бюджетной и налоговой политики городского округа Мегион Ханты-Мансийского автономного округа – Югры на 2024 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 2024 год утверждены расходы в размере 5 685 651,3 тыс. рублей. В течение года расходная часть бюджета корректировалась 4 раза и в итоге первоначально утвержденные назначения увеличены по решениям Думы на 1 195 314,3 тыс. рублей (или на 21,0%).

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.

Утвержденные бюджетные назначения по решению Думы города Мегиона от 23.12.2024 №428 «О внесении изменений в решение 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 изменениями) составляют 6 880 965,6 тыс. рублей. Уточненные бюджетные назначения по расходам составили 6 872 697,5 тыс. рублей. Разница в размере 8 268,1 тыс. рублей сформировалась в связи с отзывом межбюджетных трансфертов после последнего изменения решения о бюджете (после 23.12.2024).

Уточненный план по расходам на 2024 год составил 6 872 697,5 тыс. рублей, исполнение по расходам составило 6 793 946,7 тыс. рублей или 98,1 % от годовых показателей, установленных уточненным бюджетом, в том числе по источникам:

- средства местного бюджета при уточненных годовых плановых назначениях составило 3 375 306,2 тыс. рублей;
- средства федерального и окружного бюджетов (субвенции и субсидии, иные межбюджетные трансферты) при уточненных годовых плановых назначениях составило 3 497 391,3 тыс. рублей.

Фактическое исполнение бюджета к первоначально утвержденному плану составило 119,5%.

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

Исполнение по расходам бюджета за 2024 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 15.12.2023 № 347	Уточненный план по бюджетной росписи	Исполнено за 2024 год	% исполнения 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	574 886,0	657 012,1	644 639,2	98,1	82 126,1	114,3
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03 00	61 275,2	60 816,4	60 167,0	98,9	-458,8	99,3
Национальная экономика	04 00	523 958,3	612 985,1	604 136,1	98,6	89 026,8	117,0
Жилищно-коммунальное хозяйство	05 00	411 625,9	934 893,7	898 886,5	96,1	523 267,8	227,1
Охрана окружающей среды	06 00	2 559,9	8 862,8	6 303,6	71,1	6 302,9	346,2
Образование	07 00	3 347 398,5	3 657 801,2	3 647 431,6	99,7	310 402,7	109,3
Культура, кинематография	08 00	360 918,1	412 963,8	408 576,0	98,9	52 045,7	114,4
Здравоохранение	09 00	888,5	888,5	886,9	99,8	0,0	100,0
Социальная политика	10 00	51 008,6	132 136,7	129 418,5	97,9	81 128,1	259,0
Физическая культура и спорт	11 00	323 040,8	363 086,3	362 317,4	99,8	40 045,5	112,4
Средства массовой информации	12 00	27 191,5	30 970,9	30 907,2	99,8	3 779,4	113,9
Обслуживание государственного и муниципального долга	13 00	900,0	280,0	276,7	98,8	-620,0	31,1
Всего		5 685 651,3	6 872 697,5	6 793 946,7	98,9	1 187 046,2	120,9

Таким образом, утвержденные расходы бюджета города Мегиона на 2024 год к первоначальному плану увеличены на 1 187 046,2 тыс. рублей или на 20,9 %.

По 11 из 12 разделов классификации расходов бюджета произошли изменения, при этом по 9 разделам бюджетные назначения увеличены на общую сумму 1 188 125,0 тыс. рублей, также по 2 разделам снижены на 1 078,8 тыс. рублей.

Самое большое изменение произошло в части раздела «Жилищно-коммунальное хозяйство», где от первоначально утвержденных расходов на 2024 год в сумме 411 625,9 тыс. рублей уточненные бюджетные назначения увеличились на 523 267,8 тыс. рублей или на 27,1 %.

Расходы бюджета за 2024 год исполнены в сумме 6 793 946,7 тыс. рублей и составили 98,9 % от уточненных бюджетных назначений, что выше процента исполнения по расходам бюджета в 2023 году, который составил 98,6 % от уточненных бюджетных назначений 2023 года. Относительно 2023 года общие расходы бюджета уменьшились на 609 344,0 тыс. рублей или на 9,0%.

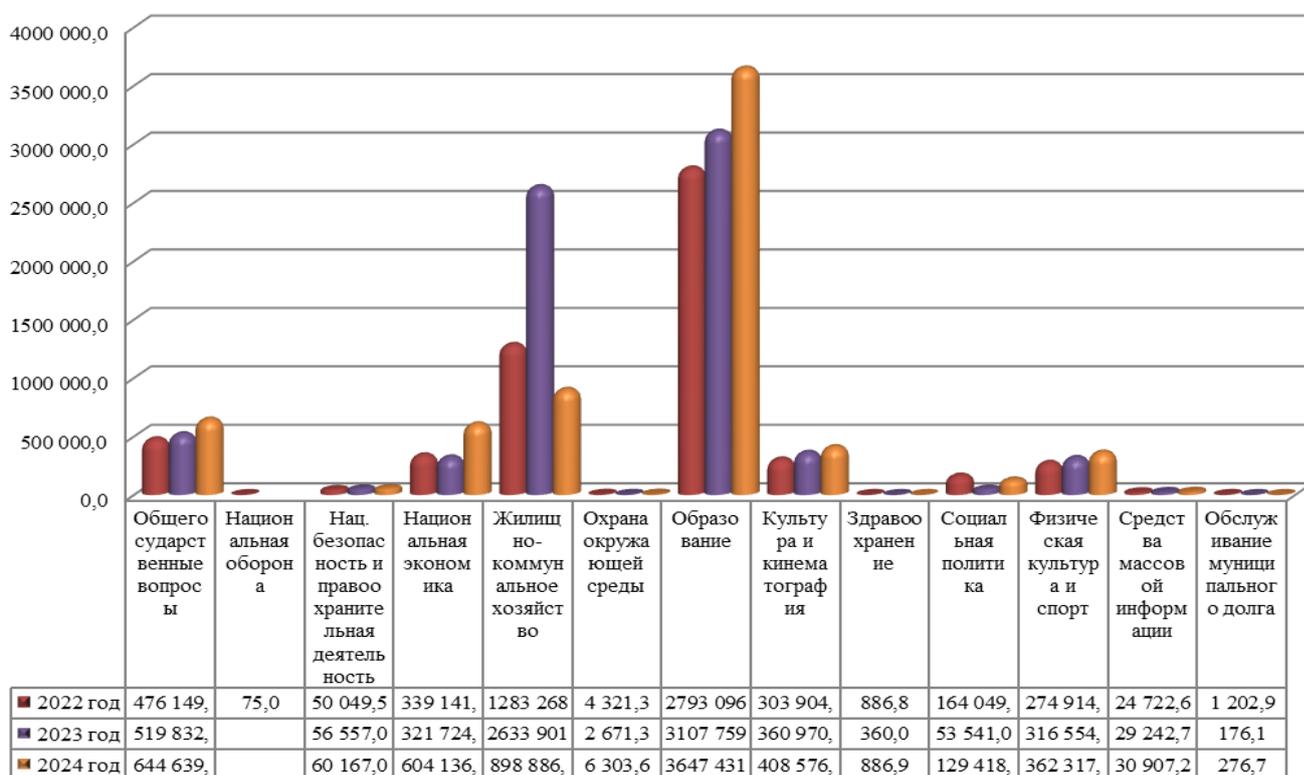
Самое низкое исполнение бюджета по разделу «Охрана окружающей среды» – 71,1% от уточненных бюджетных ассигнований на 2024 год.

Структура исполнения за 2024 год по подразделам классификации расходов представлена на диаграмме.



Наибольший удельный вес за отчетный период 2024 года составили расходы на образование (53,7 %), жилищно-коммунальное хозяйство (13,2 %), общегосударственные вопросы (9,5 %).

Структура исполнения расходов по разделам бюджетной классификации в 2022 - 2024 годах отражена на диаграмме (тыс. рублей).

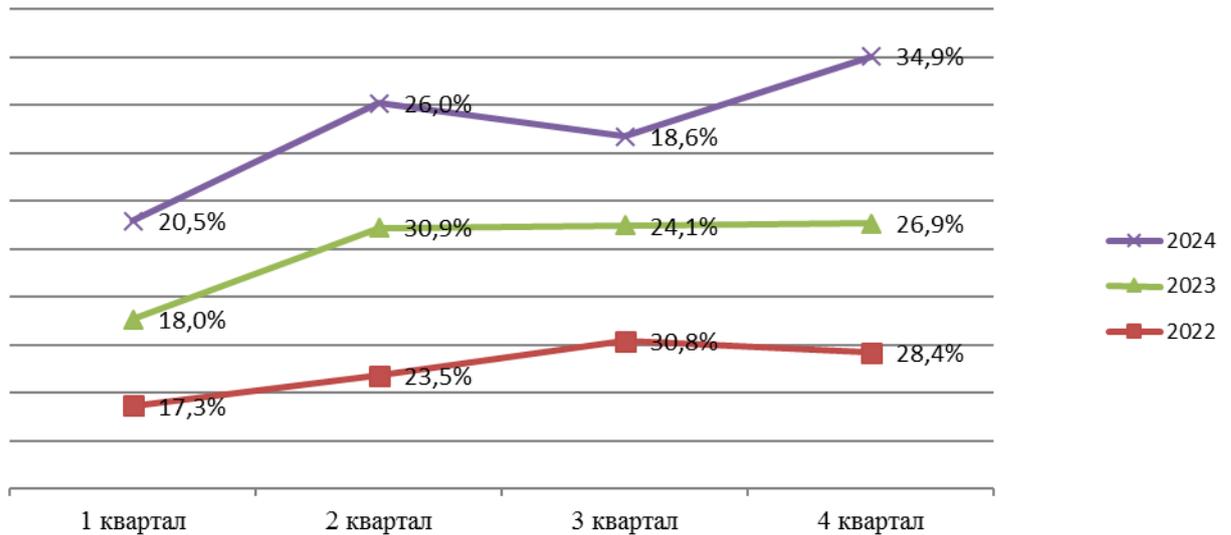


Как видно из диаграммы в анализируемых периодах наибольшее кассовое исполнение расходов бюджета городского округа приходится на разделы «Образование» и «Жилищно-коммунальное хозяйство».

Наблюдается планомерное увеличение расходов по разделам: «Общегосударственные вопросы» - расходы по данному разделу в 2024 году составили 644 639,2 тыс. рублей, что выше 2023 и 2022 годов на 124 806,6 тыс. рублей и 168 489,8 тыс. рублей соответственно; «Культура и кинематография» - расходы по данному разделу в 2024 году составили 408 576,0 тыс. рублей, что выше 2023 и 2022 годов на 47 605,5 тыс. рублей и 104 671,7 тыс. рублей соответственно; «Образование» - расходы по данному разделу в 2024 году составили 3 647 431,6 тыс. рублей, что выше 2023 и 2022 годов на 539 671,9 тыс. рублей и 854 335,6 тыс. рублей соответственно; «Физическая культура и спорт» - расходы по данному разделу в 2024 году составили 362 317,4 тыс. рублей, что выше 2023 и 2022 годов на 45 763,1 тыс. рублей и 87 402,6 тыс. рублей соответственно; «Средства массовой информации» - расходы по данному разделу в 2024 году составили 30 907,2 тыс. рублей, что выше 2023 и 2022 годов на 1 664,5 тыс. рублей и 6 184,6 тыс. рублей соответственно; «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - расходы по данному разделу в 2024 году составили 60 167,0 тыс. рублей, что выше 2023 и 2022 годов на 3 610,0 тыс. рублей и 10 117,5 тыс. рублей соответственно.

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

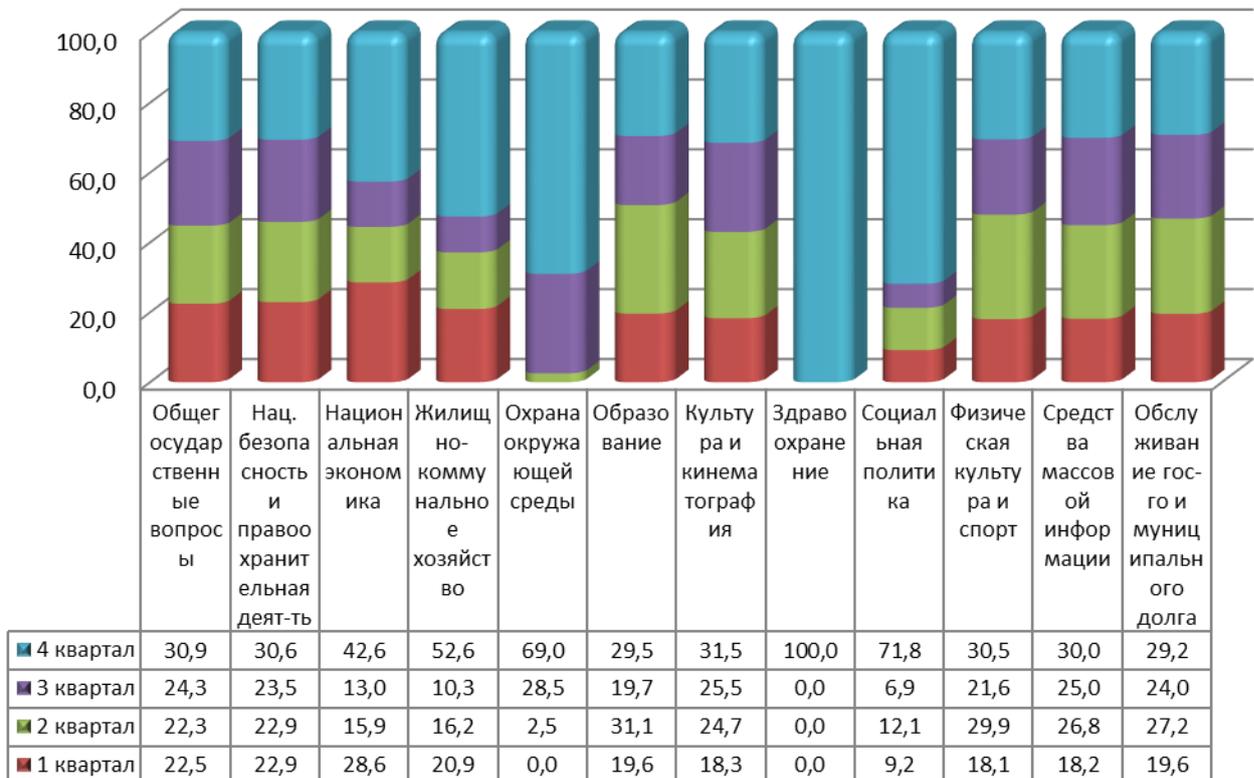
Исполнение расходов бюджета в 2022, 2023 и 2024 годах с разбивкой по кварталам представлено на диаграмме.



Как видно из диаграммы в анализируемые периоды кассовое исполнение расходов бюджета города осуществлялось недостаточно равномерно. Наибольший объем произведенных расходов в 2024 году приходится на 4 квартал – 34,9 % и выше уровня аналогичного периода 2023 и 2022 годов на 8,0 % и 6,5 % соответственно.

Среднеквартальный кассовый расход в 2024 году составил 1 698 486,7 тыс. рублей В 1 квартале 2024 года исполнение расходов составило 1 393 788,1 тыс. рублей или 82,1 % от среднеквартального кассового расхода, а в 4 квартале 2024 года исполнение составило 2 372 076,4 тыс. рублей или на 39,7 % выше среднеквартального.

Анализ расходов по кварталам 2024 года в разрезе разделов приведен на диаграмме.



Наиболее неравномерно исполнялись расходы:

- по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» исполнение в 4 квартале 2024 года – 52,6 %;
- по разделу 06 «Охрана окружающей среды» исполнение в 4 квартале 2024 года – 69,0 %;
- по разделу 09 «Здравоохранение» исполнение в 4 квартале 2024 года – 100,0 %;
- по разделу 10 «Социальная политика» исполнение в 4 квартале 2024 года – 71,8 %;

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 577 628,5 тыс. рублей, исполнено 567 295,8 тыс. рублей или 98,2 %.

Непрограммная часть раздела в 2024 году при уточненном объеме бюджетных ассигнований составила 79 383,6 тыс. рублей, исполнено 77 343,4 тыс. рублей или 97,4 %.

Анализ исполнения расходов в разрезе подразделов приведен в таблице 9.

Таблица 9, тыс. рублей

Под-раздел	Наименование подраздела	Уточненные бюджетные назначения на 2024 год	Исполнение за 2024 год			Неисполненные уточненные бюджетные назначения
			сумма	%	уд. вес (%)	
0102	«Функционирование высшего должностного лица субъекта РФ и муниципального образования»	8 108,3	7 047,0	86,9	1,1	1 061,3
0103	«Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований»	11 813,6	11 800,7	99,9	1,8	12,9
0104	«Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций»	306 364,9	305 193,7	99,6	47,3	1 171,2
0105	«Судебная система»	5,2	5,2	100,0	0,0	0,0
0106	«Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора»	57 303,3	56 880,9	99,3	8,8	422,4
0107	«Обеспечение проведения выборов и референдумов»	1 505,9	1 505,9	100,0	0,2	0,0
0111	«Резервные фонды»	1 500,0	0,0	0,0	0,0	1 500,0
0113	«Другие общегосударственные вопросы»	270 410,9	262 205,8	97,0	40,7	8 205,1
	Итого	657 012,1	644 639,2	98,1	100,0	12 372,9

Основная доля исполненных расходов по разделу приходится на подразделы: «Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций» (47,3 %), «Другие общегосударственные вопросы» (40,7 %).

Наименьший объем исполненных расходов по разделу относится к подразделу: «Функционирование высшего должностного лица субъекта РФ и муниципального образования» (86,9 %). На данном подразделе низкий процент исполнения обусловлен экономией бюджетных ассигнований на финансовое обеспечение деятельности главы города.

4.3.2. 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 2024 год	Исполнение за 2024 год			Неисполненные уточненные бюджетные назначения
			сумма	%	уд. вес (%)	
0304	«Органы юстиции»	8 892,5	8 892,5	100,0	14,8	0,0
0309	«Гражданская оборона»	329,8	329,8	100,0	0,5	0,0
0310	«Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность»	51 092,6	50 443,2	98,7	83,8	649,4
0314	«Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности»	501,5	501,5	100,0	0,8	0,0
	Итого	60 816,4	60 167,0	98,9	100,0	649,4

Основная доля исполненных расходов по разделу приходится на подраздел: «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность» (83,8 %).

4.3.3. Раздел 0400 «Национальная экономика»

Разделом предусмотрено проведение мероприятий по 12 муниципальным программам. При уточненном объеме бюджетные ассигнования составили 566 462,1 тыс. рублей, исполнено 557 614,6 тыс. рублей или 98,4 %.

Непрограммная часть раздела в 2024 году при уточненном объеме бюджетных ассигнований составила 46 523,0 тыс. рублей, исполнено 46 521,5 тыс. рублей или 100,0 %.

Анализ исполнения расходов в разрезе подразделов приведен в таблице 11.

Таблица 11, тыс. рублей

Под-раздел	Наименование подраздела	Уточненные бюджетные назначения на 2024 год	Исполнение за 2024 год			Неисполненные уточненные бюджетные назначения
			сумма	%	уд. вес (%)	
0401	«Общэкономические вопросы»	12 123,3	12 123,3	100,0	2,0	0,0
0405	«Сельское хозяйство и рыболовство»	14 234,8	14 103,6	99,1	2,3	131,2
0408	«Транспорт»	31 527,7	29 693,2	94,2	4,9	1 834,5
0409	«Дорожное хозяйство (дорожные фонды)»	368 143,1	362 604,6	98,5	60,0	5 538,5
0410	«Связь и информатика»	50 364,2	50 259,1	99,8	8,3	105,1
0412	«Другие вопросы в области национальной экономики»	136 592,1	135 352,3	99,1	22,4	1 239,8
	Итого	612 985,2	604 136,1	98,6	100,0	8 849,1

Основная доля исполненных расходов по разделу приходится на подразделы: «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» (60,0 %).

Наименьший объем исполненных расходов по разделу относится к подразделу: «Транспорт» (94,2 %). На данном подразделе низкий процент исполнения обусловлен отсутствием исполнения обязательств по муниципальному контракту в отчетном периоде по разработке комплексной схемы организации транспортного обслуживания населения общественным транспортом в сумме 1 393,0 тыс. рублей в рамках реализации основного мероприятия «Совершенствование условий движения и организации дорожного движения на улично-дорожной сети города» по муниципальной программе «Развитие транспортной системы».

4.3.4. 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

Подраздел	Наименование подраздела	Уточненные бюджетные назначения на 2024 год	Исполнение за 2024 год			Неисполненные уточненные бюджетные назначения
			сумма	%	уд. вес (%)	
0501	«Жилищное хозяйство»	268 029,2	254 099,3	94,8	28,3	13 929,9
0502	«Коммунальное хозяйство»	462 026,2	447 801,7	96,9	49,8	14 224,5
0503	«Благоустройство»	204 833,4	196 980,6	96,2	21,9	7 852,8
0505	«Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства»	4,9	4,9	100,0	0,0	0,0
	Итого	934 893,7	898 886,5	96,1	100,0	36 007,2

Основная доля исполненных расходов по разделу приходится на подраздел: «Коммунальное хозяйство» (49,8 %).

Наименьший объем исполненных расходов по разделу относится к подразделу: «Жилищное хозяйство» (94,8 %). На данном подразделе низкий процент исполнения обусловлен экономией по результатам проведения запросов котировок по программному мероприятию «Проведение оценки жилых помещений» муниципальной программы «Развитие жилищной сферы на территории города Мегiona».

4.3.5. Раздел 0600 «Охрана окружающей среды»

Разделом предусмотрено проведение мероприятий по муниципальной программе «Развитие экологической безопасности на территории города Мегiona». Уточненный объем бюджетных ассигнований по подразделу 06.05 «Другие вопросы в области охраны окружающей среды» составил 8 862,8 тыс. рублей, исполнение составило 6 303,6 тыс. рублей, или 71,1 %. Низкий процент исполнения обусловлен экономией бюджетных ассигнований по результатам проведенных аукционов на ликвидацию мест несанкционированных свалок.

4.3.6. Раздел 0700 «Образование»

Разделом предусмотрено проведение мероприятий по 8 муниципальным программам. Непрограммные расходы по данному разделу отсутствуют.

Анализ исполнения расходов в разрезе подразделов приведен в таблице 13.

Таблица 13, тыс. рублей

Подраздел	Наименование подраздела	Уточненные бюджетные назначения на 2024 год	Исполнение за 2024 год			Неисполненные уточненные бюджетные назначения
			сумма	%	уд. вес (%)	
0701	«Дошкольное образование»	1 262 694,3	1 258 746,3	99,7	34,5	3 948,0
0702	«Общее образование»	1 927 895,5	1 922 989,1	99,7	52,7	4 906,4
0703	«Дополнительное образование детей»	281 910,5	280 921,0	99,6	7,7	989,5
0707	«Молодежная политика»	70 255,8	69 914,4	99,5	1,9	341,4
0709	«Другие вопросы в области образования»	115 045,2	114 860,8	99,8	3,1	184,4
	Итого	3 657 801,3	3 647 431,6	99,7	100,0	10 369,7

Основная доля исполненных расходов по разделу приходится на подраздел: «Общее образование» (52,7 %).

4.3.7. 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 2024 год	Исполнение за 2024 год			Неисполненные уточненные бюджетные назначения
			сумма	%	уд. вес (%)	
0801	«Культура»	412 650,0	408 262,2	98,9	99,9	4 387,8
0804	«Другие вопросы в области культуры, кинематографии»	313,8	313,8	100,0	0,1	0,0
	Итого	412 963,8	408 576,0	98,9	100,0	4 387,8

Основная доля исполненных расходов по разделу приходится на подраздел: «Культура» (99,5%).

4.3.8. Раздел 0900 «Здравоохранение»

Разделом предусмотрено проведение мероприятий по муниципальной программе «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Мегионе». Уточненный объем бюджетных ассигнований по подразделу 09.09 «Другие вопросы в области здравоохранения» составил 888,5 тыс. рублей, исполнение составило 886,9 тыс. рублей, или 99,8 %.

4.3.9. Раздел 1000 «Социальная политика»

Разделом предусмотрено проведение мероприятий по 4 муниципальным программам. При уточненном объеме бюджетные ассигнования составили 127 636,7 тыс. рублей, исполнено 127 618,5 тыс. рублей или 100,0 %.

Непрограммная часть раздела в 2024 году при уточненном объеме бюджетных ассигнований составила 4 500,0 тыс. рублей, исполнено 1 800,0 тыс. рублей или 40,0 %.

Анализ исполнения расходов в разрезе подразделов приведен в таблице 15.

Таблица 15, тыс. рублей

Под-раздел	Наименование подраздела	Уточненные бюджетные назначения на 2024 год	Исполнение за 2024 год			Неисполненные уточненные бюджетные назначения
			сумма	%	уд. вес (%)	
1001	«Пенсионное обеспечение»	12 651,0	12 639,3	99,9	9,8	11,7
1003	«Социальное обеспечение населения»	83 835,6	81 129,3	96,8	62,7	2 706,3
1004	«Охрана семьи и детства»	33 892,9	33 892,6	100,0	26,2	0,3
1006	«Другие вопросы в области социальной политики»	1 757,3	1 757,3	100,0	1,4	0,0
	Итого	132 136,8	129 418,5	97,9	100,0	2 718,3

Основная доля исполненных расходов по разделу приходится на подраздел: «Охрана семьи и детства» (62,7 %).

Низкий процент исполнения по непрограммным направлениям деятельности обусловлен тем, что исполнение осуществлялось по мере поступления заявлений от граждан, с подтверждением с военкомата о призыве гражданина на военную службу для выполнения задач в ходе специальной военной операции.

4.3.10. 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 2024 год	Исполнение за 2024 год			Неисполненные уточненные бюджетные назначения
			сумма	%	уд. вес (%)	

1101	«Физическая культура»	54 929,4	54 891,0	99,9	15,1	38,4
1103	«Спорт высших достижений»	308 156,9	307 426,4	99,8	84,9	730,5
	Итого	363 086,3	362 317,4	99,8	100,0	768,9

Основная доля исполненных расходов по разделу приходится на подраздел: «Спорт высших достижений» (84,9 %).

4.3.11. 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

Под-раздел	Наименование подраздела	Уточненные бюджетные назначения на 2024 год	Исполнение за 2024 год			Неисполненные уточненные бюджетные назначения
			сумма	%	уд. вес (%)	
1202	«Периодическая печать и издательства»	23 936,9	23 874,2	99,7	77,2	62,7
1204	«Другие вопросы в области средств массовой информации»	7 034,0	7 033,0	100,0	22,8	1,0
	Итого	30 970,9	30 907,2	99,8	100,0	63,7

Основная доля исполненных расходов по разделу приходится на подраздел: «Периодическая печать и издательства» (77,2 %).

4.3.12. 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 280,0 тыс. рублей, исполнение составило 276,7 тыс. рублей, или 98,8 %.

По итогам проведенного анализа исполнения расходов в разрезе подразделов неиспользованные уточненные бюджетные назначения в 2024 году составили общую сумму 78 750,9 тыс. рублей.

4.4. Анализ ведомственной структуры расходов

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

Таблица 18, тыс. рублей

КВС Р	Наименование	Уточненные бюджетные назначения на 2024 год	Исполнение за 2024 год			Неисполненные уточненные бюджетные назначения
			сумма	%	уд. вес (%)	
011	Дума города Мегиона	12 101,2	12 053,8	99,6	0,2	47,4
012	Контрольно-счетная палата	15 991,0	15 974,1	99,9	0,2	16,9
030	Департамент финансов администрации города Мегиона	40 581,9	40 281,4	99,3	0,6	300,5
040	Администрация города Мегиона	3 550 671,1	3 481 224,2	98,0	51,2	69 446,9
080	Департамент образования администрации города Мегион	3 253 352,3	3 244 413,2	99,7	47,8	8 939,1
	Итого	6 872 697,5	6 793 946,7	98,9	100,0	78 750,8

Основная доля исполненных расходов по ведомственной структуре приходится на администрацию города Мегиона (51,2 %).

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

4.5. Анализ расходов на реализацию целевых программ

В отчетном периоде в городе Мегионе действовали 23 муниципальных программы, что соответствует распоряжению администрации города от 28.06.2023 № 118 «О перечне муниципальных программ города Мегиона» (с изменениями).

Общий плановый объем средств на реализацию муниципальных программ составляет 6 742 291,0 тыс. рублей или 98,1 % от общего объема уточненных бюджетных назначений (6 872 697,6 тыс. рублей), в том числе по источникам финансирования:

- средства федерального бюджета в размере 144 887,6 тыс. рублей;
- средства бюджета автономного округа в размере 3 351 226,6 тыс. рублей;
- средства городского округа Мегион в размере 3 246 176,8 тыс. рублей.

Расходы бюджета города Мегиона на реализацию муниципальных программ за отчетный период 2024 года исполнены на 98,9 % к бюджетным ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2024 год и составляют 6 668 281,8 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 2024 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 21.06.2024 №1287 «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 5. установлено, что изменения в муниципальную программу, связанные с изменением объемов финансирования мероприятий программы, осуществляются после утверждения Думой города Мегиона соответствующих изменений в бюджет города не позднее трех месяцев со дня вступления изменений 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 5. Постановления № 1287 вносились изменения в муниципальные программы, связанные с изменением объемов финансирования мероприятий программы с нарушением срока, а именно:

- от 14.12.23 № 2072 «Об утверждении муниципальной программы «Развитие систем гражданской защиты населения города Мегиона» (с изменениями);
- от 25.12.23 № 2182 «Об утверждении муниципальной программы «Развитие жилищной сферы на территории города Мегиона» (с изменениями);
- от 16.11.2023 № 1895 «Об утверждении муниципальной программы «Развитие транспортной системы города Мегиона» (с изменениями);

- от 21.12.2023 № 2168 «Об утверждении муниципальной программы «Мероприятия в области градостроительной деятельности города Мегиона» (с изменениями);
- от 21.12.2023 № 2167 «Об утверждении муниципальной программы «Формирование доступной среды для инвалидов и других маломобильных групп населения на территории города Мегиона» (с изменениями);
- от 16.11.2023 № 1893 «Об утверждении муниципальной программы «Развитие экологической безопасности на территории города Мегиона» (с изменениями);
- от 16.11.2023 № 1894 «Об утверждении муниципальной программы «Формирование современной городской среды города Мегиона» (с изменениями).

Кураторам муниципальных программ необходимо усилить контроль за своевременным внесением изменений в муниципальные программы.

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 0,8 %.

Таблица 19, тыс. рублей

№ п/п	Наименование муниципальных программ	Решение Думы от 15.12.23 № 347	Показатели сводной бюджетной росписи на 31.12.2024	Исполнение за 2024 год	% исполнения
1	«Развитие систем гражданской защиты населения города Мегиона»	49 967,7	51 092,6	50 443,2	98,7
	местный бюджет	49 967,7	51 092,6	50 443,2	98,7
1.1.	подпрограмма «Функционирование единой диспетчерской службы города Мегиона»	2 100,0	1 807,3	1 779,7	98,5
1.2.	подпрограмма «Развитие системы оповещения населения при угрозе возникновения чрезвычайных ситуаций на территории города Мегиона»	1 300,0	376,0	187,9	50,0
1.3.	подпрограмма «Предупреждение и ликвидация чрезвычайных ситуаций»	46 567,7	48 909,3	48 475,6	99,1

В 2024 году в объемы бюджетных ассигнований 3 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
6	Объем налоговых расходов городского округа, реализованных посредством предоставления льготы на земельный налог МКУ «УГЗН»	%	100,0	100,0	100,0

4.5.2. «Улучшение условий и охраны труда в городе Мегионе»

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 15.12.23 № 347	Показатели сводной бюджетной росписи на 31.12.2024	Исполнение за 2024 год	% исполнения
2	«Улучшение условий и охраны труда в городе Мегионе»	2 668,0	2 663,8	2 636,6	99,0
	местный бюджет	454,5	450,3	443,3	98,4
	бюджет автономного округа	2 213,5	2 213,5	2 193,3	99,1

В 2024 году в объемы бюджетных ассигнований 1 раз вносились изменения.

Согласно годовому докладу муниципальная программа признана эффективной, присвоена оценка «отлично», целевые показатели достигнуты в полном объеме (таблица 22).

Таблица 22

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	Плановое значение	Фактическое значение	Процент достижения, %
1	Количество организаций города Мегиона, предоставляющих ежегодную информацию о состоянии условий и охраны труда	ед.	170	182	107,1
2	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.	8	11	137,5
3	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.	165	171	103,6
4	Количество рабочих мест в муниципальных учреждениях города, на которых проведена специальная оценка условий труда	ед.	72	149	в 2,1 раза
5	Количество руководителей и специалистов муниципальных учреждений, ежегодно проходящих обучение и проверку знаний по охране труда, мерам пожарной безопасности, гражданской обороне и чрезвычайным ситуациям в обучающих организациях	чел.	118	256	в 2,2 раза
6	Количество пострадавших на производстве с утратой трудоспособности на 1 рабочий день и более	чел.	11	4	в 2,8 раз

4.5.3. «Поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства на территории города Мегиона»

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

Таблица 23, тыс. рублей

№ п/п	Наименование муниципальных программ	Решение Думы от 15.12.23 № 347	Показатели сводной бюджетной росписи на 31.12.2024	Исполнение за 2024 год	% исполнения
3	«Поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства на территории города Мегиона»	22 246,5	17 534,7	17 464,3	99,6
	местный бюджет	227,1	227,1	227,0	100,0
	бюджет автономного округа	22 019,4	17 307,6	17 237,3	99,6
	<i>Региональный проект «Создание условий для легкого старта и комфортного ведения бизнеса»</i>	<i>343,4</i>	<i>343,4</i>	<i>343,4</i>	<i>100,0</i>
	<i>Региональный проект «Акселерация субъектов малого и среднего предпринимательства»</i>	<i>4 197,0</i>	<i>4 197,0</i>	<i>4 196,9</i>	<i>100,0</i>
3.1.	подпрограмма «Поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства»	4 540,4	4 540,4	4 540,3	100,0

3.2.	подпрограмма «Поддержка сельскохозяйственного производства»	17 706,1	12 994,3	12 924,0	99,5
------	---	----------	----------	----------	------

В 2024 году в объемы бюджетных ассигнований 1 раз 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	Численность занятых в сфере малого и среднего предпринимательства, включая индивидуальных предпринимателей и самозанятых	тыс. чел	7,7	9,6	124,7
2	Количество субъектов МСП – получателей финансовой поддержки	ед.	15	26	173,3
3	Количество новых рабочих мест, созданных субъектами МСП – получателями финансовой поддержки	ед.	5	7	140,0
4	Количество субъектов МСП – получателей финансовой поддержки	ед.	2	2	100,0
5	Количество новых рабочих мест, созданных субъектами МСП – получателями финансовой поддержки	ед.	1	1	100,0
6	Количество субъектов МСП со статусом социального предприятия	ед.	7	13	185,7
7	Оказание информационно-консультационной поддержки, в том числе через Цифровую платформу МСП	да/нет	да	да	100,0
8	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.	15	22	146,7
9	Объем производства сельскохозяйственной продукции (молоко, молокопродукты, мясо)	тонн.	688,2	708,6	103,0
10	Количество сельскохозяйственных товаропроизводителей, получивших финансовую поддержку на приобретение кормов	ед.	1	1	100,0

4.5.4. «Развитие гражданского общества на территории города Мегиона»

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 15.12.23 № 347	Показатели сводной бюджетной росписи на 31.12.2024	Исполнение за 2024 год	% исполнения
4	«Развитие гражданского общества на территории города Мегиона»	6 977,0	6 977,0	6 972,6	99,9
	местный бюджет	6 977,0	6 977,0	6 972,6	99,9
4.1.	подпрограмма «Создание условий для реализации гражданских инициатив»	6 759,5	6 759,5	6 755,1	99,9
4.2.	подпрограмма «Обеспечение доступа граждан к информации о социально значимых мероприятиях города Мегиона»	17,5	17,5	17,5	100,0
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	200,0	100,0

В 2024 году в объемы бюджетных ассигнований изменения не вносились.

Согласно годовому докладу муниципальная программа признана эффективной, присвоена оценка «отлично», 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.	77	77	100,0
2	Количество мероприятий (проектов программ), реализованных социально ориентированными некоммерческими организациями	ед.	28	28	100,0
3	Количество социально значимых проектов социально ориентированных некоммерческих организаций, получивших финансовую поддержку	ед.	5	5	100,0
4	Количество консультаций для социально ориентированных некоммерческих организаций по организационным вопросам деятельности	ед.	33	33	100,0
5	Количество объектов муниципального имущества, переданного в пользование социально ориентированным некоммерческим организациям	ед.	11	11	100,0
6	Объем информационной поддержки проектов социально ориентированных некоммерческих организаций, получивших государственную и муниципальную поддержку на оказание социально значимых услуг и реализацию социально значимых программ	ед.	38	38	100,0
7	Количество изготовленных видеоматериалов и баннеров	ед.	4	4	100,0
8	Увеличение количества форм непосредственного осуществления местного самоуправления и участия населения в осуществлении местного самоуправления в городе Мегионе и случаев их применения	ед.	41	41	100,0
9	Сохранение доли граждан, воспользовавшихся мерами социальной поддержки, от числа граждан, имеющих право на их получение и обратившихся за их получением	%	100,0	100,0	100,0
10	Количество граждан, награжденных знаком отличия «Доброволец Мегиона»	чел.	5	5	100,0

Контрольно-счетная палата обращает внимание, что не проанализирован целевой показатель «Количество мероприятий для социально ориентированных некоммерческих организаций, осуществляющих деятельность в городе Мегионе» имеющий отражение в таблице 2 «Показатели муниципальной программы» к муниципальной программе.

4.5.5. «Управление муниципальными финансами в городе Мегионе»

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 15.12.23 № 347	Показатели сводной бюджетной росписи на 31.12.2024	Исполнение за 2024 год	% исполнения
	«Управление муниципальными финансами в городе Мегионе»	43 259,9	43 799,0	43 387,3	99,1
5	местный бюджет	43 259,9	43 183,1	42 771,4	99,0
	бюджет автономного округа		264,4	264,4	100,0
	федеральный бюджет		351,5	351,5	100,0
5.1.	подпрограмма «Организация бюджетного процесса в городе Мегионе»	42 359,9	43 519,0	43 110,6	99,1
5.2.	подпрограмма «Управление муниципальным долгом»	900,0	280,0	276,7	98,8

В 2024 году в объемы бюджетных ассигнований 3 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	108,9	114,6
2	Исполнение расходных обязательств за отчетный финансовый год от бюджетных ассигнований, утвержденных решением о бюджете города Мегиона	%	≥95	98,9	104,1
3	Доля бюджетных ассигнований предусмотренных в бюджете города Мегиона в рамках муниципальных программ, в общих расходах бюджета	%	≥98	98,2	100,2
4	Отношение объема муниципального долга к общему объему доходов бюджета города Мегиона (без учета объемов безвозмездных поступлений)	%	≤30	17,9	167,6
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 Мегионе»

Общая доля расходов бюджета на реализацию программы от общей суммы расходов на реализацию муниципальных программ составила 9,8 %.

Таблица 29, тыс. рублей

№ п/п	Наименование муниципальных программ	Решение Думы от 15.12.23 № 347	Показатели сводной бюджетной росписи на 31.12.2024	Исполнение за 2024 год	% исполнения
	«Культурное пространство в городе Мегионе»	568 446,4	661 918,5	656 558,9	99,2
6	местный бюджет	551 352,7	642 018,7	636 659,1	99,2
	бюджет автономного округа	10 529,0	13 335,1	13 335,1	100,0
	федеральный бюджет	6 564,7	6 564,7	6 564,7	100,0
	Региональный проект «Культурная среда»	16 734,1	16 734,1	16 734,1	100,0
6.1.	подпрограмма «Сохранение исторического и культурного наследия, снижение инфраструктурных ограничений с целью обеспечения функционирования всех видов культурной деятельности»	23 232,5	39 247,3	39 244,9	100,0
6.2.	подпрограмма «Поддержка творческих инициатив, способствующих самореализации населения»	3 661,7	4 161,7	4 161,7	100,0
6.3.	подпрограмма «Организационные, экономические механизмы развития культуры и историко-культурного наследия»	541 552,2	618 509,5	613 152,3	99,1

2024 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 30).

Таблица 30

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	Плановое значение	Фактическое значение	Процент достижения, %
1	Число посещений культурных мероприятий	тыс. ед	401,0	451,3	112,5
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.	6	11	183,3
3	Оцифровка музейных предметов, представленных в сети Интернет, от общего числа музейных предметов основного фонда музея	ед	79	79	100,0
4	Количество представленных (во всех формах) зрителю музейных предметов в общем количестве музейных предметов основного фонда	ед.	14 375	14 375	100,0

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	Плановое значение	Фактическое значение	Процент достижения, %
5	Количество учреждений культуры, получивших современное оборудование (нарастающим итогом)	ед.	3	3	150,0
6	Количество переоснащенных муниципальных библиотек по модельному стандарту (нарастающим итогом)	ед.	2	2	100,0
7	Повышение квалификации творческих и управленческих кадров в сфере культуры (нарастающим итогом)	чел.	104	104	100,0
8	Доля обеспечения комплексной безопасности учреждений культуры и дополнительного образования в сфере культуры	%	100,0	100,0	100,0
9	Количество учреждений воспользовавшихся налоговой льготой	ед.	5	5	100,0

4.5.7. «Развитие муниципальной службы в городе Мегионе»

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 15.12.23 № 347	Показатели сводной бюджетной росписи на 31.12.2024	Исполнение за 2024 год	% исполнения
7	«Развитие муниципальной службы в городе Мегионе»	326,5	278,7	278,7	100,0
	местный бюджет	326,5	278,7	278,7	100,0

2024 году в объемы бюджетных ассигнований вносились изменения 1 раз.

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.	42	42	100,0
2	Доля муниципальных служащих администрации города Мегиона, соблюдающих ограничения и запреты	%	100,0	100,0	100,0

4.5.8. «Информационное обеспечение деятельности органов местного самоуправления города Мегиона»

Общая доля расходов бюджета на реализацию программы от общей суммы расходов на реализацию муниципальных программ составила 0,5 %.

Таблица 33, тыс. рублей

№ п/п	Наименование муниципальных программ	Решение Думы от 15.12.23 № 347	Показатели сводной бюджетной росписи на 31.12.2024	Исполнение за 2024 год	% исполнения
8	«Информационное обеспечение деятельности органов местного самоуправления города Мегиона»	26 898,0	30 491,4	30 427,7	99,8
	местный бюджет	26 898,0	30 491,4	30 427,7	99,8

В 2024 году в объемы бюджетных ассигнований вносились изменения 2 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 Мегиона (процент от числа опрошенных)	%	79,6	79,6	100,0
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	721	721	100,0
3	Объем информационных материалов в газете «Мегионские новости»	полос	744	744	100,0

4.5.9. «Развитие физической культуры и спорта в городе Мегионе»

Общая доля расходов бюджета на реализацию программы от общей суммы расходов на реализацию муниципальных программ составила 5,6 %.

Таблица 35, тыс. рублей

№ п/п	Наименование муниципальных программ	Решение Думы от 15.12.23 № 347	Показатели сводной бюджетной росписи на 31.12.2024	Исполнение за 2024 год	% исполнения
9	«Развитие физической культуры и спорта, укрепление общественного здоровья в городе Мегионе»	337 837,7	378 624,1	378 127,3	99,9
	местный бюджет	311 287,8	352 074,2	351 577,4	99,9
	бюджет автономного округа	26 549,9	26 549,9	26 549,9	100,0
9.1.	подпрограмма «Развитие физической культуры и массового спорта»	308 520,8	350 465,8	349 968,9	99,9
9.2.	подпрограмма «Развитие системы подготовки спортивного резерва»	29 316,9	28 158,3	28 158,3	100,0

В 2024 году в объемы бюджетных ассигнований 3 раза вносились изменения.

Согласно годовому докладу муниципальная программа признана эффективной, присвоена оценка «хорошо», 11 целевых показателей из 12 показателей достигнуты в полном объеме (таблица 36).

Таблица 36

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	Плановое значение	Фактическое значение	Процент достижения, %
1	Доля граждан, систематически занимающихся физической культурой и спортом, в общей численности населения	%	59,0	59,0	100,0
2	Доля лиц с ограниченными возможностями здоровья и инвалидов, систематически занимающихся физической культурой и спортом, в общей численности данной категории населения	%	75,5	75,5	100,0
3	Численность населения, принявшего участие в сдаче нормативов Всероссийского физкультурно-спортивного комплекса «Готов к труду и обороне» (ГТО)	чел.	1 540	1 120	72,7
4	Проведение спортивно-массовых мероприятий, первенств и чемпионатов по видам спорта	ед.	80	82	102,5
5	Уровень обеспеченности населения спортивными сооружениями исходя из единовременной пропускной способности объектов спорта	%	45,0	45,0	100,0
6	Количество получателей услуг и работ в муниципальных учреждениях сферы физической культуры и спорта	чел.	3 040	3 047	100,2
7	Количество получателей услуг в муниципальных	чел.	550	550	100,0

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	Плановое значение	Фактическое значение	Процент достижения, %
	учреждениях сферы физической культуры и спорта по программе «Реализация дополнительных общеразвивающих программ для детей» в соответствии с муниципальным социальным заказом				
8	Доля занимающихся по программам спортивной подготовки, в общем количестве занимающихся в муниципальных учреждениях сферы физической культуры и спорта	%	68,0	68,0	100,0
9	Присвоение спортивных разрядов и квалификационных категорий спортивных судей	чел.	820	889	108,4
10	Доля граждан, принявших участие в мероприятиях, мотивирующих к ведению здорового образа жизни в общей доле населения	%	20,0	20,0	100,0
11	Количество публикаций, информационных сообщений, размещенных постов, видеороликов, сюжетов и др. в средствах массовой информации и в сети Интернет по профилактике заболеваний и формированию здорового образа жизни, пропаганде и популяризации физической культуры и спорта	ед.	540	650	120,4
12	Количество учреждений воспользовавшихся налоговой льготой	ед.	2	2	100,0

4.5.10. «Управление муниципальным имуществом города Мегиона»

Общая доля расходов бюджета на реализацию программы от общей суммы расходов на реализацию муниципальных программ составила 0,8 %.

Таблица 37, тыс. рублей

№ п/п	Наименование муниципальных программ	Решение Думы от 15.12.23 № 347	Показатели сводной бюджетной росписи на 31.12.2024	Исполнение за 2024 год	% исполнения
10	«Управление муниципальным имуществом города Мегиона»	29 187,0	55 192,3	52 557,7	95,2
	местный бюджет	29 187,0	55 192,3	52 557,7	95,2

В 2024 году в объемы бюджетных ассигнований 4 раза вносились изменения.

Согласно годовому докладу муниципальная программа признана эффективной, присвоена оценка «хорошо», 3 целевых показателей из 4 показателей 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	36	51	141,7
2	Количество поставленных на государственный кадастровый учет земельных участков	объектов	20	44	в 2,2 раза
3	Обеспечение проведения ремонта в отношении муниципального имущества	%	100,0	98,9	98,9
4	Доля муниципальных учреждений, воспользовавшихся льготой, от числа муниципальных учреждений имеющих право на ее получение	%	100,0	100,0	100,0

4.5.11. «Развитие жилищной сферы на территории города Мегиона»

Общая доля расходов бюджета на реализацию программы от общей суммы расходов на реализацию муниципальных программ составила 4,9 %.

Таблица 39, тыс. рублей

№ п/п	Наименование муниципальных программ	Решение Думы от 15.12.23 № 347	Показатели сводной бюджетной росписи на 31.12.2024	Исполнение за 2024 год	% исполнения
	«Развитие жилищной сферы на территории города Мегион	68 364,6	328 922,6	315 154,5	95,8
	местный бюджет	20 628,4	34 823,7	33 922,0	97,4
11	бюджет автономного округа	39 665,0	291 955,2	279 088,9	95,6
	федеральный бюджет	8 071,2	2 143,7	2 143,6	100,0
	<i>Региональный проект «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда»</i>		85 045,0	73 809,6	86,8
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	79 337,9	79 331,6	100,0
11.3.	подпрограмма «Содействие развитию жилищного строительства на территории города Мегиона»	59 276,5	248 095,6	234 334,1	94,5

Согласно представленной информации, невысокий процент исполнения по подпрограмме «Содействие развитию жилищного строительства на территории города Мегиона» наблюдается в связи с низким исполнением регионального проекта «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда», исполнение которого составило 86,8 %, объясняется тем, что бюджетные ассигнования не освоены в связи с незавершенными судебными разбирательствами с гражданами по изъятию жилых помещений.

В 2024 году в объемы бюджетных ассигнований 4 раза вносились изменения.

Согласно годовому докладу муниципальная программа признана эффективной, присвоена оценка «хорошо», 6 целевых показателей из 9 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	1	1	100,0
2	Увеличение количества детей-сирот, детей, оставшихся без попечения родителей города Мегиона улучшивших свои жилищные условия	человек	15	15	100,0
3	Количество ветеранов боевых действий, инвалидов боевых действий, инвалидов и семей, имеющих детей инвалидов, улучшивших свои жилищные условия в общем списке очередности указанных категорий граждан	человек	1	1	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	100,0	100,0
5	Сокращение количества аварийного и непригодного жилья на территории города Мегиона, признанного аварийным и непригодным по состоянию на 01.01.2019, из них:	кв.м.	18 571,8	14 617,1	78,7
5.1	расселяемого в рамках регионального проекта «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда»	кв.м.	13 495,2	12 783,2	94,7
5.2	количество человек, улучшивших свои жилищные условия, в рамках регионального проекта «Обеспечение устойчивого	чел.	1 104	1 093	99,0

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	Плановое значение	Фактическое значение	Процент достижения, %
	сокращения непригодного для проживания жилищного фонда»				
6	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	3	4	133,3
7	Количество участников специальной военной операции, а также членов их семей, состоящих на учете в качестве нуждающихся в жилых помещениях, предоставляемых по договорам социального найма, получивших субсидию на приобретение (строительство) жилых помещений в собственность	семей	18	18	100,0

Согласно годовому докладу низкое исполнение целевого показателя «Сокращение количества аварийного и непригодного жилья на территории города Мегиона, признанного аварийным и непригодным по состоянию на 01.01.2019» связано с тем, что дома, запланированные на расселение в 2024 году, были частично расселены ранее. Кроме этого, расселяемого в рамках регионального проекта «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда» исполнение составило 94,7 %, в связи с незавершенными в 2024 году судебными разбирательствами с гражданами по изъятию жилых помещений.

4.5.12. «Развитие информационного общества на территории города Мегиона»

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

Таблица 41, тыс. рублей

№ п/п	Наименование муниципальных программ	Решение Думы от 15.12.23 № 347	Показатели сводной бюджетной росписи на 31.12.2024	Исполнение за 2024 год	% исполнения
12	«Развитие информационного общества на территории города Мегиона»	48 759,1	46 384,8	46 284,2	99,8
	местный бюджет	48 759,1	46 384,8	46 284,2	99,8

В 2024 году в объемы бюджетных ассигнований 2 раза вносились изменения.

Согласно годовому докладу муниципальная программа признана эффективной, присвоена оценка «хорошо», 3 целевых показателей из 4 показателей 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"	ед.	13 070	13 070	100,0
3	Оснащение объектов информатизации, обрабатывающих информацию с ограниченным доступом сертифицированными программными и аппаратными средствами защиты информации, а также средствами обработки информации с ограниченным доступом	%	100,0	100,0	100,0
4	Осуществление мероприятий по обучению, повышению квалификации, профессиональной переподготовке специалистов в сфере защиты информации	чел	1	0	0,0

4.5.13. «Развитие транспортной системы города Мегиона»

Общая доля расходов бюджета на реализацию программы от общей суммы расходов на реализацию муниципальных программ составила 5,9 %.

Таблица 43, тыс. рублей

№ п/п	Наименование муниципальных программ	Решение Думы от 15.12.23 № 347	Показатели сводной бюджетной росписи на 31.12.2024	Исполнение за 2024 год	% исполнения
	«Развитие транспортной системы города Мегиона»	359 566,7	399 670,8	392 297,8	98,2
13	местный бюджет	285 618,1	304 835,8	297 462,8	97,6
	бюджет автономного округа	73 948,6	94 835,0	94 835,0	100,0
13.1.	подпрограмма «Развитие транспортной системы»	157 592,7	201 216,4	196 856,0	97,8
13.2.	подпрограмма «Содержание и текущий ремонт автомобильных дорог, проездов, элементов обустройства улично-дорожной сети, объектов внешнего благоустройства города Мегиона»	184 000,0	188 727,7	188 727,7	100,0
13.3.	подпрограмма «Формирование законопослушного поведения участников дорожного движения, повышение безопасности дорожного движения в городе Мегионе»	17 974,0	9 726,7	6 714,1	69,0

Согласно представленной информации, невысокий процент исполнения по подпрограммам:

- «Развитие транспортной системы» наблюдается в связи с низким исполнением 88,4 % программного мероприятия «Капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог, ливневых канализаций». Кроме этого, отсутствует исполнение в сумме 1 650,0 тыс. рублей на приобретение теплых автобусных остановок, в связи с отказом поставщика заключать контракты на условиях заказчика;

- «Формирование законопослушного поведения участников дорожного движения, повышение безопасности дорожного движения в городе Мегионе» отсутствует исполнение в связи с неисполнением обязательств исполнителя по муниципальным контрактам: в сумме 1 393,0 тыс. рублей по разработке комплексной схемы организации транспортного обслуживания населения общественным транспортом, в сумме 1 199,1 тыс. рублей по разработке проекта организации дорожного движения на автомобильные дороги общего пользования местного значения и актуализации комплексной схемы организации дорожного движения города Мегиона.

В 2024 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 44).

Таблица 44

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	Плановое значение	Фактическое значение	Процент достижения, %
1	Строительство (реконструкция), капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования искусственных сооружений, а также внутриквартальных проездов	кв.м	35 127	35 127	100,0
2	Протяженность сети автомобильных дорог общего пользования местного значения	м	84 600	84 600	100,0
3	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
4	Объем пассажирских перевозок автомобильным транспортом в городе Мегионе	тыс. чел.	325,4	325,4	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	чел.	1 350	1 350	100,0

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	Плановое значение	Фактическое значение	Процент достижения, %
	обратно				
6	Количество жителей города пострадавших в дорожно-транспортных происшествиях	чел	30	30	100,0
7	Количество детей пострадавших в дорожно-транспортных происшествиях	чел	2	2	100,0
8	Количество дорожно-транспортных происшествий	случае в	26	26	100,0
9	Доля от общего количества дорожно-транспортных происшествий с участием детей по показателям на 31 декабря отчетного года	%	7,7	7,7	100,0
10	Доля административных правонарушений, предусмотренных ст.12.9, 12.12, 12.16, 12.19 КоАП РФ, выявленных с помощью технических средств фотовидеофиксации, работающих в автоматическом режиме, в общем количестве таких правонарушений	%	27,0	27,0	100,0
11	Прирост протяженности автомобильных дорог общего пользования местного значения на территории муниципального образования, соответствующих нормативным требованиям к транспортно-эксплуатационным показателям, в результате капитального ремонта и ремонта автомобильных дорог	км	1,04	1,04	100,0

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

Общая доля расходов бюджета на реализацию программы от общей суммы расходов на реализацию муниципальных программ составила 9,0 %.

Таблица 45, тыс. рублей

№ п/п	Наименование муниципальных программ	Решение Думы от 15.12.23 № 347	Показатели сводной бюджетной росписи на 31.12.2024	Исполнение за 2024 год	% исполнения
14	«Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Мегионе»	285 616,6	606 110,6	585 862,9	96,7
	местный бюджет	129 450,8	276 738,0	265 031,5	95,8
	бюджет автономного округа	156 165,8	329 372,6	320 831,4	97,4
14.1.	подпрограмма «Содержание объектов внешнего благоустройства города Мегиона»	114 614,4	140 709,8	134 686,6	95,7
14.2.	подпрограмма «Модернизация и реформирование жилищно-коммунального комплекса города Мегиона»	167 652,2	461 968,8	447 744,3	96,9
14.3.	подпрограмма «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности и энергобезопасности муниципального образования города Мегиона»	250,0	180,8	180,8	100,0
14.4.	подпрограмма «Капитальный ремонт, реконструкция и ремонт муниципального жилого фонда города Мегиона»	3 100,0	3 251,2	3 251,2	100,0

Согласно представленной информации, невысокий процент исполнения по подпрограммам:

- «Содержание объектов внешнего благоустройства города Мегиона» наблюдается в связи с низким исполнением 67,5 % программного мероприятия «Подготовка объектов к новогодним мероприятиям»;

- «Модернизация и реформирование жилищно-коммунального комплекса города Мегиона» наблюдается в связи с низким исполнением 89,1 % программного мероприятия «Капитальный ремонт системы теплоснабжения, водоснабжения и водоотведения для подготовки к осенне-зимнему периоду».

В 2024 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 46).

Таблица 46

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	Плановое значение	Фактическое значение	Процент достижения, %
1	Ежегодное количество отловленных безнадзорных и бродячих животных	шт.	64	64	100,0
2	Площадь, на которой проведены мероприятия по дератизации и дезинсекции	га	493,94	493,94	100,0
3	Ежегодное количество снесенного непригодного для проживания жилья	шт.	55	55	100,0
4	Площадь обслуживаемых магистральных и луговых газонов	тыс. кв.м	178,6	178,6	100,0
5	Количество обслуживаемых детских игровых площадок	шт	61	61	100,0
6	Объем потребления электроэнергии на уличное освещение	т.кВт /ч	2 238,3	2 238,3	100,0
7	Протяженность обслуживаемых 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.	6 938	6 938	100,0
10	Проведенные противопаводковые мероприятия	маш./ час	450	450	100,0
11	Количество объектов, подготовленных к новогодним мероприятиям	шт.	3	3	100,0
12	Количество площадей и скверов, на которых выполняются работы по содержанию и ремонту	шт.	10	10	100,0
13	Протяженность замененных ветхих сетей теплоснабжения, водоснабжения и водоотведения	км	4,5	4,5	100,0
14	Количество обслуживаемых пожарных гидрантов	шт.	147	147	100,0
15	Ежегодное обеспечение сжиженным газом населения в границах города Мегиона	т/год	3,1	3,1	100,0
16	Количество установленных приборов учета энергоресурсов	шт.	33	33	100,0
17	Количество муниципальных квартир в которых проведен капитальный ремонт или реконструкция	кв.	9	9	100,0
18	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
19	Погашение задолженности за потребленные топливно-энергетические ресурсы	%	100,0	100,0	100,0

4.5.15. «Мероприятия в области градостроительной деятельности города Мегиона»

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

Таблица 47, тыс. рублей

№ п/п	Наименование муниципальных программ	Решение Думы от 15.12.23 № 347	Показатели сводной бюджетной росписи на 31.12.2024	Исполнение за 2024 год	% исполнения
15	«Мероприятия в области градостроительной деятельности города Мегиона»	5 594,0	3 767,6	3 762,6	99,9
	местный бюджет	391,6	263,8	263,4	99,8
	бюджет автономного округа	5 202,4	3 503,8	3 499,2	99,9

В 2024 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 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 землепользования и застройки, Генеральный план, местные нормативы градостроительного проектирования)	шт.	1	12	в 12 раз
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 условиях получения муниципальных услуг в сфере градостроительства	шт.	1	1	100,0
3	Увеличение объема жилищного строительства	кв.м.	24 000	25 276	105,3
4	Увеличение доли муниципальных услуг в электронном виде в общем количестве предоставленных услуг по выдаче разрешения на строительство	%	100,0	100,0	100,0

4.5.16. «Формирование доступной среды для инвалидов и других маломобильных групп населения на территории города Мегiona»

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

Таблица 49, тыс. рублей

№ п/п	Наименование муниципальных программ	Решение Думы от 15.12.23 № 347	Показатели сводной бюджетной росписи на 31.12.2024	Исполнение за 2024 год	% исполнения
16	"Формирование доступной среды для инвалидов и других маломобильных групп населения на территории города Мегiona"	15 325,9	15 785,4	15 494,5	98,2
	местный бюджет	12 325,9	12 785,4	12 494,5	97,7
	бюджет автономного округа	3 000,0	3 000,0	3 000,0	100,0

Согласно представленной информации, невысокий процент исполнения сложился в связи с задержкой поставки товара по муниципальному контракту от 09.12.2024, заключенного с ООО «Альфа» на сумму 282,0 тыс. рублей. Ведутся претензионные работы.

В 2024 году в объемы бюджетных ассигнований 3 раза 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 документов	шт.	15	15	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	шт.	7	7	100,0

4.5.17. «Профилактика правонарушений в сфере общественного порядка, безопасности дорожного движения, незаконного оборота и злоупотребления наркотиками в городе Мегионе»

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

Таблица 51, тыс. рублей

№ п/п	Наименование муниципальных программ	Решение Думы от 15.12.23 № 347	Показатели сводной бюджетной росписи на 31.12.2024	Исполнение за 2024 год	% исполнения
17	«Профилактика правонарушений в сфере общественного порядка, незаконного оборота и злоупотребления наркотиками в городе Мегионе»	757,5	1 051,5	1 051,5	100,0
	местный бюджет	612,3	906,3	906,3	100,0
	бюджет автономного округа	145,2	145,2	145,2	100,0
17.1.	подпрограмма «Профилактика правонарушений»	267,5	691,5	691,5	100,0
17.2.	подпрограмма «Профилактика незаконного оборота и потребления наркотических средств и психотропных веществ»	440,0	360,0	360,0	100,0
17.3.	подпрограмма «Обеспечение защиты прав потребителей»	50,0			

В 2024 году в объемы бюджетных ассигнований 3 раза вносились изменения.

Согласно годовому докладу муниципальная программа признана эффективной, присвоена оценка «хорошо», целевые показатели достигнуты в полном объеме (таблица 52).

Таблица 52

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	Плановое значение	Фактическое значение	Процент достижения, %
1	Уровень преступности (число зарегистрированных преступлений на 100 тыс.)	ед.	1 050	1 032,6	98,3
2	Уровень преступности на улицах и в общественных местах (на 100 тыс. населения)	ед.	232	185,9	124,8
3	Общая распространенность наркомании (на 100 тыс. населения)	ед.	200	123,4	162,1
4	Общая оценка наркоситуации		напряженная	напряженная	на уровне плановой
5	Доля потребительских споров, разрешенных в досудебном порядке, в общем количестве споров с участием потребителей	%	85,0	100,0	117,6

4.5.18. «Укрепление межнационального и межконфессионального согласия, профилактика экстремизма и терроризма в городе Мегионе»

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 15.12.23 № 347	Показатели сводной бюджетной росписи на 31.12.2024	Исполнение за 2024 год	% исполнения
18	«Укрепление межнационального и межконфессионального согласия, профилактика экстремизма и терроризма в городе Мегионе»	3 034,9	1 263,2	1 263,2	100,0
	местный бюджет	3 034,9	1 263,2	1 263,2	100,0
18.1.	подпрограмма «Укрепление межнационального и межконфессионального согласия, поддержка и развитие языков и культуры народов Российской	597,9	703,9	703,9	100,0

	Федерации, проживающих в городе Мегионе, обеспечение социальной и культурной адаптации иностранных граждан (мигрантов), профилактика межнациональных (межэтнических), межконфессиональных конфликтов»				
18.2.	подпрограмма «Участие в профилактике экстремизма, а также в минимизации и (или) ликвидации последствий проявлений экстремизма»	176,5	176,5	176,5	100,0
18.3.	подпрограмма «Участие в профилактике терроризма, а также в минимизации и (или) ликвидации последствий проявлений терроризма»	2 260,5	382,8	382,8	100,0

В 2024 году в объемы бюджетных ассигнований 3 раза вносились изменения.

Согласно годовому докладу муниципальная программа признана эффективной, присвоена оценка «хорошо», целевые показатели 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	%	82,1	84,4	102,8
2	Количество участников мероприятий, направленных на укрепление общероссийского гражданского единства	тыс. чел	0,237	0,674	в 2,8 раз
3	Численность участников мероприятий, направленных на этнокультурное развитие народов России, проживающих в городе Мегионе	тыс. чел	0,157	0,978	в 6,2 раза
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	0,170	0,271	159,4
5	Обеспеченность мест массового пребывания людей, от общего количества мест, включенных в Перечень мест массового пребывания людей, техническими средствами антитеррористической защищенности	%	80,0	100,0	125,0

4.5.19. «Развитие образования»

Общая доля расходов бюджета на реализацию программы от общей суммы расходов на реализацию муниципальных программ составила 49,6 %.

Таблица 55, тыс. рублей

№ п/п	Наименование муниципальных программ	Решение Думы от 15.12.23 № 347	Показатели сводной бюджетной росписи на 31.12.2024	Исполнение за 2024 год	% исполнения
	«Развитие образования»	3 083 987,9	3 344 816,6	3 335 774,7	99,7
25	местный бюджет	608 614,2	692 189,1	683 180,8	98,7
	бюджет автономного округа	2 378 966,4	2 530 522,7	2 530 498,2	100,0
	федеральный бюджет	96 407,3	121 924,8	121 915,7	100,0
	иные источники		180,0	180,0	100,0
	Региональный проект «Патриотическое воспитание граждан РФ»	1 768,0	1 768,0	1 767,6	100,0
25.1.	подпрограмма «Общее и дополнительное образование детей»	2 975 815,2	3 187 739,6	3 178 735,0	99,7
25.2.	подпрограмма «Ресурсное обеспечение в сфере образования»	108 172,7	157 077,0	157 039,7	100,0

В 2024 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 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 7 лет	%	100,0	100,0	100,0
2	Доля детей в возрасте от 5 до 18 лет, охваченных дополнительным образованием	%	87,5	88,3	100,9

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	Плановое значение	Фактическое значение	Процент достижения, %
3	Сохранение доли муниципальных общеобразовательных организаций, соответствующих современным требованиям обучения, в общем количестве муниципальных общеобразовательных организаций, на уровне 100%.	%	100,0	100,0	100,0
4	Доля детей в возрасте от 6 до 17 лет (включительно), охваченных всеми формами отдыха и оздоровления, от общей численности детей, нуждающихся в оздоровлении	%	100,0	100,0	100,0
5	Сохранение доли образовательных организаций, поддерживающие эксплуатационный ресурс объектов и технические характеристики эксплуатируемых зданий от общего количества муниципальных образовательных организаций	%	100,0	100,0	100,0
6	Доля педагогических работников общеобразовательных организаций, прошедших повышение квалификации, в том числе в центрах непрерывного повышения профессионального мастерства	%	53,8	53,8	100,0
7	Доля обучающихся муниципальных общеобразовательных организаций, которым предоставляется питание в период учебного года	%	100,0	100,0	100,0
8	Доля участников Всероссийской олимпиады школьников, городских, окружных, и Всероссийских конкурсов и соревнований от общего количества обучающихся муниципальных общеобразовательных организаций	%	55,0	55,0	100,0
9	Доля выпускников муниципальных общеобразовательных организаций, получивших аттестат о среднем образовании, в общей численности выпускников муниципальных общеобразовательных организаций	%	99,7	100	100,3
10	Доля обучающихся муниципальных общеобразовательных организаций в возрасте от 12 до 18 лет, вовлеченных в добровольческую деятельность, деятельность Добровольного российского детско-юношеского движения «Юнармия», общероссийской общественно-государственной детско-юношеской организации «Российское движение школьников»	%	15,0	15,0	100,0
11	Сохранение целевого показателя средней заработной платы педагогических работников муниципальных образовательных организаций	%	99,0	99,0	100,0
12	Количество образовательных учреждений, воспользовавшихся налоговой льготой	шт.	20	20	100,0
13	Количество школьников 8-11 классов, принявших участие в Национальной технологической олимпиаде	чел.	20	20	100,0
14	Количество выплат ежемесячного денежного вознаграждения советникам директоров	чел.	4	4	100,0

4.5.20. «Развитие экологической безопасности на территории города Мегиона»

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

Таблица 57, тыс. рублей

№ п/п	Наименование муниципальных программ	Решение Думы от 15.12.23 № 347	Показатели сводной бюджетной росписи на 31.12.2024	Исполнение за 2024 год	% исполнения
21	«Развитие экологической безопасности на территории города Мегиона»	8 559,9	14 045,6	11 370,8	81,0
	местный бюджет	8 400,0	13 885,7	11 210,9	80,7
	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	14 045,6	11 370,8	81,0

Согласно представленной информации, невысокий процент исполнения по подпрограмме «Организация мероприятий по охране окружающей среды и уменьшению негативного воздействия на окружающую среду» объясняется сложившейся экономией бюджетных ассигнований по результатам проведенных аукционов на ликвидацию мест несанкционированных свалок.

В 2024 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 58).

Таблица 58

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	Плановое значение	Фактическое значение	Процент достижения, %
1	Ликвидация несанкционированных свалок	ед.	50	50	100,0
2	Протяженность очищенной прибрежной полосы водных объектов	км.	30	30,3	101,0
3	Количество населения, вовлеченного в мероприятия по очистке берегов водных объектов	тыс. чел.	5,655	5,655	100,0
4	Приобретение контейнеров для накопления твердых коммунальных отходов для размещения в местах накопления (площадках)	ед.	50	50	100,0
5	Обустройство и ремонт мест (площадок) накопления твердых коммунальных отходов	ед.	23	23	100,0
6	Содержание (мест) площадок накопления твердых коммунальных отходов	ед.	161	161	100,0

4.5.21. «Развитие муниципального управления»

Общая доля расходов бюджета на реализацию программы от общей суммы расходов на реализацию муниципальных программ составила 8,7 %.

Таблица 59, тыс. рублей

№ п/п	Наименование муниципальных программ	Решение Думы от 15.12.23 № 347	Показатели сводной бюджетной росписи на 31.12.2024	Исполнение за 2024 год	% исполнения
	«Развитие муниципального управления»	550 421,8	589 349,7	580 678,3	98,5
22	местный бюджет	531 218,3	565 032,5	556 386,4	98,5
	бюджет автономного округа	13 102,8	15 755,9	15 730,6	99,8
	федеральный бюджет	6 100,7	8 561,3	8 561,3	100,0
22.1.	подпрограмма «Осуществление функций должностных лиц и органов администрации города в рамках собственных и переданных государственных полномочий»	340 208,7	347 847,5	345 576,4	99,3
22.2.	подпрограмма «Обеспечение исполнения функций и полномочий органов местного самоуправления, совершенствование учета деятельности муниципальных учреждений»	210 213,1	241 502,2	235 101,9	97,3

В 2024 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 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	достигнут
2	Наличие Плана мероприятий по реализации Стратегии социально-экономического развития города Мегиона	да/нет	да	да	достигнут

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	Плановое значение	Фактическое значение	Процент достижения, %
3	Количество обоснованных 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)	%	95,0	97,5	102,6
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»

Общая доля расходов бюджета на реализацию программы от общей суммы расходов на реализацию муниципальных программ составила 0,9 %.

Таблица 61, тыс. рублей

№ п/п	Наименование муниципальных программ	Решение Думы от 15.12.23 № 347	Показатели сводной бюджетной росписи на 31.12.2024	Исполнение за 2024 год	% исполнения
23	«Формирование современной городской среды города Мегиона»	47 983,6	61 129,8	59 353,3	97,1
	местный бюджет	34 261,6	46 210,3	44 433,8	96,2
	бюджет автономного округа	8 380,4	9 577,9	9 577,9	100,0
	федеральный бюджет	5 341,6	5 341,6	5 341,6	100,0
	Региональный проект «Формирование комфортной городской среды»	16 143,6	16 143,6	16 143,6	100,0
23.1.	подпрограмма «Благоустройство дворовых территорий»	22 000,0	31 440,6	31 426,6	100,0
23.2.	подпрограмма «Благоустройство территорий общего пользования»	25 983,6	29 689,2	27 926,7	94,1

Согласно представленной информации, невысокий процент исполнения по подпрограмме «Благоустройство территорий общего пользования» объясняется тем, что отсутствует исполнение в сумме 1 761,5 тыс. рублей по выделенным средствам из резервного фонда Правительства Тюменской области на благоустройство общественной территории «Скейт Парк» в части приобретения оборудования энергетического хозяйства:

- в сумме 1 108,3 тыс. рублей на поставку товара (опоры освещения, фланец для фундамента) аукцион признан не состоявшимся в связи с отсутствием заявок;
- в сумме 649,9 тыс. рублей на поставку товара (светодиодные светильники) в связи с отсутствием паспортов и сертификатов соответствия к поставляемому товару товар не принят заказчиком.

В рамках муниципальной программы реализуются региональный проект, исполнение составило 100,0 %.

В 2024 году в объемы бюджетных ассигнований 4 раза вносились изменения.

Согласно годовому докладу муниципальная программа признана эффективной, присвоена оценка «хорошо», 5 целевых показателей из 6 показателей 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	%	28,8	29,4	102,1
2	Количество благоустроенных дворовых территорий	ед.	49	50	102,0
3	Доля площади благоустроенных общественных территорий к	%	90,0	90,0	100,0

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	Плановое значение	Фактическое значение	Процент достижения, %
	общей площади общественных территорий				
4	Количество благоустроенных общественных территорий	ед.	16	16,0	100,0
5	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	%	30,0	29,0	96,7
6	Количество реализованных инициативных проектов	ед.	2	2	100,0

4.5.23. «Молодежная политика города Мегиона»

Общая доля расходов бюджета на реализацию программы от общей суммы расходов на реализацию муниципальных программ составила 1,2 %.

Таблица 63, тыс. рублей

№ п/п	Наименование муниципальных программ	Решение Думы от 15.12.23 № 347	Показатели сводной бюджетной росписи на 31.12.2024	Исполнение за 2024 год	% исполнения
	«Молодежная политики города Мегиона»	71 783,5	81 420,7	81 079,3	99,6
24	местный бюджет	59 733,5	68 692,8	68 351,4	99,5
	бюджет автономного округа	12 050,0	12 727,9	12 727,9	100,0
24.1.	подпрограмма «Развитие молодежной политики в городе Мегионе»	883,0	883,0	883,0	100,0
24.2.	подпрограмма «Развитие и организационное обеспечение деятельности муниципальных учреждений молодежной политики»	55 800,7	62 378,1	62 196,8	99,7
24.3.	подпрограмма «Содействие трудовой занятости несовершеннолетних граждан»	15 099,8	18 159,6	17 999,5	99,1

В 2024 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 64).

Таблица 64

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	Плановое значение	Фактическое значение	Процент достижения, %
1	Количество граждан, вовлеченных в добровольческую деятельность	чел.	7 467	7 817	104,7
2	Количество принявших участие в мероприятиях гражданско-патриотической направленности	чел.	8 213	9 137	111,3
3	Количество принявших участие в мероприятиях творческой направленности	чел.	4 833	5 133	106,2
4	Количество детей в возрасте от 14 до 18 лет, трудоустроенных на временные работы	чел.	1 205	1 342	111,4
5	Проведение мероприятий в сфере молодежной политики	ед.	147	147	100,0
6	Проведение отделом молодежной политики администрации города мероприятий городского уровня	ед.	3	5	166,7
7	Количество учреждений, воспользовавшихся налоговой льготой	ед.	1	1	100,0

4.6. Анализ расходов на реализацию непрограммных направлений

Общий плановый объем средств на реализацию в 2024 году непрограммных направлений составляет 130 406,6 тыс. рублей или 1,9 % от общего объема уточненных бюджетных назначений (6 872 697,5 тыс. рублей).

Расходы бюджета города Мегиона на реализацию непрограммных направлений за отчетный период 2024 года исполнены на 96,4 % к бюджетным ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2024 год и составляют 125 664,9 тыс. рублей.

Таблица 65, тыс. рублей

№ п/п	Наименование расходов	Решение Думы от 15.12.23 № 347	Показатели сводной бюджетной росписи на 31.12.2024	Исполнение за 2024 год	% исполнения
1	Обеспечение деятельности Думы города	13 598,0	12 383,1	11 949,3	96,5
	в том числе бюджет автономного округа		46,7	46,7	100,0
	в том числе федеральный бюджет		70,3	70,3	100,0
2	Обеспечение деятельности Контрольно-счетной палаты города Мегион	18 248,1	16 140,5	16 067,1	99,5
	в том числе бюджет автономного округа		46,6	46,6	100,0
	в том числе федеральный бюджет		87,9	87,9	100,0
3	Резервный фонд администрации	1 500,0	1 500,0	0,0	---
4	Реализация иных полномочий органов местного самоуправления, в том числе:	287,5	100 292,4	97 557,9	97,3
4.1.	Выполнение полномочий в сфере наград и почетных званий	287,5	287,5	253,0	88,0
4.2.	Обеспечение проведения выборов и референдумов		1 505,9	1 505,9	100,0
4.3.	Исполнение исполнительных документов		65 780,4	65 780,4	100,0
4.4.	Исполнение постановлений, предписаний надзорных органов		27 113,6	27 113,6	100,0
4.5.	Единовременная денежная выплата гражданам, заключившим контракт о прохождении военной службы в ВС РФ		4 500,0	1 800,0	40,0
4.6.	Средства резервного фонда Правительства ХМАО-Югры		935,0	935,0	100,0
4.7.	Реализация мероприятий		170,0	170,0	100,0
5	Реализация норм, установленных Бюджетным кодексом РФ	14 252,0			
5.1.	Реализация инициативных проектов	14 252,0			
6	Переданные государственные полномочия	195,0	90,6	90,6	100,0
	бюджет автономного округа	189,8	85,4	85,4	100,0
	федеральный бюджет	5,2	5,2	5,2	100,0
	ИТОГО	48 080,6	130 406,6	125 664,9	96,4
	местный бюджет	47 885,6	129 129,5	124 387,8	96,3
	бюджет автономного округа	189,8	1 113,7	1 113,7	100,0
	федеральный бюджет	5,2	163,4	163,4	100,0

Низкий процент исполнения по непрограммным направлениям деятельности направленных на реализацию иных полномочий органов местного самоуправления в части предоставления единовременной денежной выплаты гражданам, заключившим контракт о прохождении военной службы в Вооруженных Силах Российской Федерации обусловлен тем, что исполнение осуществлялось по мере поступления заявлений от граждан, с подтверждением с военкомата о призыве гражданина на военную службу для выполнения задач в ходе специальной военной операции.

4.7. Анализ использования средств резервного фонда в 2024 году

На 2024 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 15.12.2023 № 347 «О бюджете городского округа Мегион Ханты-Мансийского автономного округа – Югры на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» в расходной части бюджета городского округа по коду бюджетной классификации 0111 «Резервный фонд» предусмотрены расходы в сумме 1 500,0 тыс. рублей, что составляет 0,03% от общего объема утвержденных расходов (5 685 651,3 тыс. рублей) и соответствует пункту 3 статьи 81 БК РФ.

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

В 2024 году средства резервного фонда не использовались.

4.8. Анализ исполнения муниципального дорожного фонда

Дорожный фонд - часть средств бюджета городского округа, 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 города Мегиона» (с изменениями) утвержден Порядок формирования и использования муниципального дорожного фонда города Мегиона (далее – Порядок № 253).

В соответствии с пунктом 14 решения о бюджете на 2024 год объем бюджетных ассигнований дорожного фонда городского округа Мегион утвержден в сумме 119 265,7 тыс. рублей.

В течение финансового года при изменении бюджета вносились изменения в дорожный фонд. Решением Думы города Мегиона от 23.12.2024 № 428 «О внесении изменений в решение 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 изменениями) объем бюджетных ассигнований дорожного фонда утвержден в сумме 142 204,3 тыс. рублей.

Согласно предоставленной информации объем прогнозируемых и фактически полученных доходов муниципального дорожного фонда составил (таблица 66):

Таблица 66, тыс. рублей

Источники доходов	Уточненный план на 2024 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	19 358,7	20 563,2	106,2%
Транспортный налог	27 858,4	29 692,9	106,6%
Субсидии из бюджета автономного округа	94 835,0	94 834,9	100,0%
Иные налоговые доходы, учитываемые при формировании муниципального дорожного фонда	0,0	0,0	0,0%
Доходы от платы в счет возмещения вреда, причиняемого автомобильным дорогам тяжеловесными и крупногабаритными транспортными средствами	152,2	152,1	99,9%
Всего объем дорожного фонда	142 204,3	145 243,1	102,1%
Остатки бюджетных ассигнований дорожного фонда, не использованные в предыдущем году	1 801,5	1 801,5	100,0%
Итого	144 005,8	147 044,6	102,1%

Бюджетные ассигнования поступили в сумме 147 044,6 тыс. рублей или 102,1 % от уточненного запланированного объема.

В соответствии с пунктом 5. Порядка № 253 средства бюджетные ассигнования дорожного фонда могут направляться на:

- 1) финансовое обеспечение дорожной деятельности, в том числе на:
 - а) капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения городского округа и искусственных сооружений на них;
 - б) проектирование, строительство, реконструкцию, приобретение автомобильных дорог общего пользования местного значения городского округа и искусственных сооружений на них, в том числе на разработку документации по планировке территории, проектной документации, инженерные изыскания, проведение государственной экспертизы инженерных изысканий и

проектной документации, проведение работ по подготовке территории строительства (включая расходы на выкуп земельных участков и иного имущества, попадающего в зону дорожных работ, компенсацию морального вреда, упущенной выгоды, судебных издержек, снос зданий, перенос сетей инженерно-технического обеспечения);

в) обустройство автомобильных дорог общего пользования местного значения городского округа в целях повышения безопасности дорожного движения;

г) обеспечение транспортной безопасности объектов транспортной инфраструктуры;

д) реализацию мероприятий, направленных на развитие и сохранение сети автомобильных дорог общего пользования местного значения городского округа (в том числе создание и приобретение внутриквартальных проездов), улучшение технических характеристик автомобильных дорог, развитие и функционирование системы управления автомобильными дорогами общего пользования местного значения городского округа;

2) капитальный ремонт и ремонт дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов городского округа.

В 2024 году средства дорожного фонда в сумме 144 005,8 тыс. рублей были направлены на содержание автомобильных дорог общего пользования и искусственных сооружений на них, капитальный ремонт и ремонт сети автомобильных дорог общего пользования и искусственных сооружений на них.

Все расходы за счет бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда осуществлялись в рамках исполнения программных мероприятий муниципальной программы «Развитие транспортной системы города Мегиона на 2024 – 2030 годы», утвержденной постановлением администрации города от 16.11.2023 № 1895 (с изменениями и дополнениями).

4.9. Анализ дебиторской и кредиторской задолженности

4.9.1. Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024 составила 17 252 861,5 тыс. рублей и увеличилась относительно 01.01.2024 на 2 828 624,5 тыс. рублей или на 19,6 %.

Структура дебиторской задолженности сложилась следующим образом:

- по доходам в сумме 17 252 094,9 тыс. рублей (или 99,996% от общей дебиторской задолженности);

- по выданным авансам в сумме 610,1 тыс. рублей (или 0,004 % от общей дебиторской задолженности);

- по ущербу и иным доходам в сумме 122,7 тыс. рублей (или 0,001% от общей дебиторской задолженности).

Анализ изменения дебиторской задолженности отражен в таблице 67.

Таблица 67, тыс. рублей

Наименование показателя	на 01.01.2024	на 31.12.2024	Изменение (+увеличение; - уменьшение)	
			сумма	%
Расчеты по доходам (1 20500000)	13 748 644,2	17 252 094,9	3 503 450,7	125,5%
Расчеты по выданным авансам (1 20600000)	674 601,2	610,1	-673 991,1	0,1%
Расчеты с подотчетными лицами (1 20800000)	34,8	33,8	-1,0	97,1%
Расчеты по ущербу и иным доходам (1 20900000)	359,4	122,7	-236,7	0,0%
Расчеты по платежам в бюджет (1 30300000)	597,4	0,0	-597,4	0,0%
Всего	14 424 237,0	17 252 861,5	2 828 624,5	119,6%

Основная доля дебиторской задолженности (78,0%) 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 2025, 2026, 2027 годах в размере 13 459 116,7 тыс. рублей.

Дебиторская задолженность по доходам от платежей при пользовании природными ресурсами составила 2 954 070,4 тыс. рублей (17,1%) от общей суммы дебиторской задолженности.

Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024 уменьшилась относительно 01.01.2024 на 7 967,6 тыс. рублей или на 5,7 % и составила 132 095,5 тыс. рублей, 57,8 % от данной задолженности составила задолженность по счету «Расчеты по доходам от платежей при пользовании природными ресурсами» (1 20523000) в сумме 76 393,5 тыс. рублей, 15,2% задолженность по счету «Расчеты с плательщиками по налогам» (1 20511000) в сумме 20 892,5 тыс. рублей. Задолженность образовалась по администратору доходов Ханты-Мансийского автономного округа – Югры – УФНС России по ХМАО-Югре в результате несвоевременной уплаты налогов плательщиками.

4.9.2. Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024 составила 18 211,1 тыс. рублей и уменьшилась относительно 01.01.2024 на 401,2 тыс. рублей или на 2,2 %.

Структура кредиторской задолженности сложилась следующим образом:

- по расчетам по доходам 17 517,3 тыс. рублей (или 96,2 % от общей кредиторской задолженности);
- по расчетам по принятым обязательствам в сумме 601,5 тыс. рублей (или 3,3 % от общей кредиторской задолженности);
- по расчетам по платежам в бюджеты в сумме 92,3 тыс. рублей (или 0,5 % от общей суммы кредиторской задолженности).

Анализ изменения кредиторской задолженности отражен в таблице 68.

Таблица 68, тыс. рублей

Наименование показателя	на 01.01.2024	на 31.12.2024	Изменение (+увеличение; -уменьшение)	
			сумма	%
Расчеты по доходам (1 20500000)	15 597,5	17 517,3	1 919,8	112,3%
Расчеты с подотчетными лицами (1 20800000)	0,0	0,0	0,0	0,0%
Расчеты по ущербу и иным доходам (1 20900000)	1 527,9	0,00	-1 527,9	-100,0%
Расчеты по принятым обязательствам (1 30200000)	897,1	601,5	-295,6	67,0%
Расчеты по платежам в бюджеты (1 30300000)	589,8	0,0	-589,8	-100,0%
Расчеты по удержаниям из выплат по оплате труда (1 30400000)	0,0	92,3	92,3	100,0%
Всего	18 612,3	18 211,1	-401,2	97,8%

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 2024 год проведен анализ использования бюджетных инвестиций в муниципальные объекты капитального строительства.

В 2024 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 2024 год», проведенного Контрольно-счетной палатой в администрации города (акт от 31.03.2025 № 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 01.01.2025 составляет 179 504,2 тыс. руб., количество объектов незавершенного строительства – 26. 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 69.

Таблица 69, тыс. рублей

№ п/п	Наименование ПБС	На 01.01.2024	Изменение в течение отчетного года		На 01.01.2025	Изменения (+ увеличение; - уменьшение)	
			Увеличение (+)	Уменьшение (-)		Сумма	%
Счет «Вложения в недвижимое имущество учреждения» (010610000)							
1.	Администрация города Мегиона	855 762,7 (237 объектов)	10 172,5	855 762,7	10 172,5 (2 объекта)	-845 590,2	-98,8%
2.	Муниципальное казенное учреждение «Управление капитального строительства и жилищно-коммунального комплекса»	159 326,9 (22 объекта)	115 735,4	105 730,5	169 331,8 (24 объекта)	10 004,9	6,3%
	Всего	1 015 089,5	125 907,9	961 493,2	179 504,3	-835 585,3	-82,3%

За 2024 год произошло уменьшение вложений в нефинансовые активы на 835 585,3 тыс. руб. или на 82,3 %

Анализ вложений в нефинансовые активы отражен в таблице 70.

Таблица 70, тыс. рублей

№ п/п	Наименование показателя	на 01.01.2024	на 01.01.2025	Изменения (+ увеличение; - уменьшение)	
				сумма	%
1.	Реализация инвестиционного проекта	136 788,3	150 793,2	14 004,9	10,2%
1.1.	строительство (приобретение) ведется	119 119,5	131 237,6	12 118,1	10,2%
1.2.	проведение проектно-изыскательных работ и разработка проектно-сметной документации	17 668,8	19 555,6	1 886,8	10,7%
2.	Завершение реализации инвестиционного проекта	859 762,6	10 172,5	-849 590,1	-98,8%
2.1.	государственная регистрация права собственности публично-правового образования пройдена	288 950,1	0,0	-288 950,1	-100,0%
2.2.	документы находятся на государственной регистрации	566 812,6	10 172,5	-556 640,1	-98,2%
2.3.	списание и снос объекта незавершенного строительства	3 999,9	0,0	-3 999,0	-100,0%
3.	Реализация инвестиционного проекта приостановлена	18 538,6	18 538,6	0,0	0,0%
	ИТОГО	1 015 089,5	179 504,3	-835 585,3	-82,3%

Большую долю на начало отчетного периода составляют объекты в количестве 170 штук, документы по которым находятся на государственной регистрации (жилые помещения (квартиры), приобретенные в муниципальную собственность), суммарное выражение по которым составляет 566 812,6 тыс. руб. или 55,8 % от общей суммы вложений. На конец отчетного периода таких объектов составило 2 единицы на сумму 10 172,5 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 2024 году, по данным отчета, исполнен с дефицитом в размере 41 033,2 тыс. рублей (2023 году - с дефицитом в размере 325 121,8 тыс. руб., в 2022 году бюджет исполнен с профицитом в размере 216 112,1 тыс. руб.)

Анализ значений дефицита (профицита) бюджета города Мегиона в 2024 году отражен в таблице 71.

Таблица 71, тыс. рублей

Наименование показателя	Утверждено на 2024 год решением Думы города	Утверждено на 2024 год с	Исполнение в 2024 году за:			
			I квартал	полугодие	9 месяцев	год

	Мегиона от 15.12.2023 № 347	учетом изменений				
Дефицит (-), профицит (+)	-163 245,9	-289 268,3	- 25 590,1	55 267,7	138 550,8	-41 033,2

Динамика объемов дефицита (профицита) бюджета города Мегиона за 2022-2024 годы представлена в таблице 72.

Таблица 72, тыс. рублей

	2022 год			2023 год			2024 год		
	Решение Думы города Мегиона от 03.12.2021 № 137 (с изм)	Исполнение	% испол- нения	Решение Думы города Мегиона от 07.12.2022 № 247 (с изм)	Исполнение	% испол- нения	Решение Думы города Мегиона от 15.12.2023 № 347 (с изм)	Исполнение	% испол- нения
Дефицит (-), профицит (+)	-301 451,5	216 112,1	71,7%	-138 910,2	-325 121,8	68,6%	-289 268,3	-41 033,2	%

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 2024 год представлен в таблице 73:

Таблица 73, тыс. рублей

Показатели	Утверждено на 2024 год решением Думы города Мегиона от 15.12.2023 № 347	Утверждено на 2024 год с учетом изменений	Исполнено за 2024 год	Процент исполнения (гр.4/гр.3)* 100
1	2	3	4	5
ИСТОЧНИКИ ВНУТРЕННЕГО ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТОВ БЮДЖЕТОВ:	163 245,9	289 268,3	41 033,2	14,2%
Кредиты кредитных организаций в валюте РФ	235 247,6	63 522,2	0,0	0,0%
Получение кредитов от кредитных организаций в валюте РФ	235 247,6	63 522,2	0,0	0,0%
Погашение кредитов, предоставленных кредитными организациями в валюте РФ	0,0	0,0	0,0	0,0%
Бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	-72 001,7	77 654,3	77 654,3	100,0%
Погашение бюджетных кредитов, полученных от других бюджетов бюджетной системы РФ в валюте РФ	0,0	220 000,0	220 000,0	100,0%
Погашение бюджетами городских округов кредитов от других бюджетов бюджетной системы РФ в валюте РФ	-72 001,7	-142 345,7	-142 345,7	100,0%
Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета	0,0	148 091,8	-36 621,1	-24,7%
Увеличение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов	-5 757 653,0	-6 891 841,1	-7 041 240,4	102,2%
Уменьшение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов	5 757 653,0	7 039 932,9	7 004 619,3	99,5%

По состоянию на 01.01.2024 остаток средств на счете составлял 148 118,1 тыс. рублей, на 31.12.2024 – 184 739,2 тыс. рублей. (Сведения об остатках денежных средств на счетах получателя бюджетных средств (форма 0503178).

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 40 000,0 тыс. рублей под 0,1 % годовых с графиком погашения.

Кредит в сумме 40 000,0 тыс. рублей поступил на казначейский счет департамента финансов администрации города Мегиона 03231643718730008700 (единый счет бюджета) 27.04.2022.

По состоянию на 01.01.2025 сумма задолженности по бюджетному кредиту от 26.04.2022 № 8/02-22 составляет 3 424,0 тыс. 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 от 16.11.2022 № 13/02-22 в сумме 170 000,0 тыс. рублей под 0,1% годовых с графиком погашения.

Кредит в сумме 170 000,0 тыс. рублей поступил на казначейский счет департамента финансов администрации города Мегиона 03231643718730008700 (единый счет бюджета) 16.11.2022.

По состоянию на 01.01.2025 сумма задолженности по бюджетному кредиту от 16.11.2022 № 13/02-22 составляет 53 428,6 тыс. рублей.

Также между администрацией города Мегиона и Департаментом финансов Ханты-Мансийского автономного округа – Югры 14.12.2023 года заключен договор бюджетного кредита для финансирования дефицита бюджета от 14.12.2023 № 11/02-23 в сумме 211 000,0 тыс. рублей под 0,1 % годовых с графиком погашения.

Кредит в сумме 211 000,0 тыс. рублей поступил на казначейский счет департамента финансов администрации города Мегиона 03231643718730008700 (единый счет бюджета) 14.12.2023.

По состоянию на 01.01.2025 сумма задолженности по бюджетному кредиту от 14.12.2023 №11/02-23 составляет 140 656,0 тыс. рублей.

Также между администрацией города Мегиона и Департаментом финансов Ханты-Мансийского автономного округа – Югры 19.12.2024 года заключен договор о предоставлении бюджету муниципального образования из бюджета Ханты-Мансийского автономного округа – Югры бюджетного кредита для финансирования дефицита от 19.12.2024 № 8/24-ДБ в сумме 220 000,0 тыс. рублей под 0,1 % годовых с графиком погашения.

Кредит в сумме 220 000,0 тыс. рублей поступил на казначейский счет департамента финансов администрации города Мегиона 03231643718730008700 (единый счет бюджета) 20.12.2024.

По состоянию на 01.01.2025 сумма задолженности по бюджетному кредиту от 19.12.2024 № 8/24-ДБ составляет 220 000,0 тыс. рублей.

По состоянию на 01.01.2025 общая сумма муниципального долга города Мегиона составляет 417 508,6 тыс. 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 Бюджетный кодексом Российской Федерации, принятые на себя муниципальным образованием.

Решением о бюджете верхний предел муниципального внутреннего долга городского округа на 1 января 2025 года утвержден в размере 504 155,1 тыс. рублей.

Муниципальные заимствования в городе Мегион в проверяемом периоде не осуществлялись.

По данным годового отчета об исполнении бюджета города Мегиона по состоянию на 31.12.2024 муниципальный долг составляет 417 508,6 тыс. рублей.

Первоначальным решением о бюджете на 2024 год планируемый объем расходов, направляемый на обслуживание муниципального долга, составлял 900,0 тыс. рублей. Решением Думы города Мегиона от 23.12.2024 № 428 «О внесении изменений в решение 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 изменениями) в объем расходов, направленный на обслуживание муниципального долга внесены изменения и его плановый размер составил 481,0 тыс. рублей, исполнение составило 276,7 тыс. рублей или 57,5 %.

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 2024 год не предусмотрены, и фактически в 2024 году не выдавались.

6. Результаты внешней проверки годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств за 2024 год

В соответствии со статьей 264.4 БК РФ, разделом 8 Положения о бюджетном процессе, в соответствии с распоряжением Контрольно-счетной палаты от 28.02.2025 № 7 «О проведении внешней проверки годового отчета об исполнении бюджета», в целях подготовки заключения по внешней проверке годового отчета об исполнении бюджета города Мегиона за 2024 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 Мегиона главными администраторами бюджетных средств в соответствии Положением о бюджетном процессе в срок не позднее 1 марта 2024 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 Мегиона:

Установлено, что в разделе 4. «Справочно: Бюджетные ассигнования на исполнение публичных нормативных обязательств» бюджетной сметы Департамента образования на 2024 финансовый год (на 2024 финансовый год и плановый период 2025 и 2026 годов) предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 187 021,6 тыс. рублей. Раздел 4 заполнен неправомерно, так как бюджетные ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств до департамента образования по КВР 310 не доводились.

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 2024 год представлена в соответствии с Инструкцией № 191н.

В соответствии с приказом Департамента финансов Ханты-Мансийского автономного округа - Югры от 18.12.2024 № 20-ОД-151 «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 2024 год» срок предоставления годовой отчетности для городского округа Мегион установлен 18.02.2025. Фактически отчетность направлена в Департамент финансов Ханты-Мансийского автономного округа – Югры 18.02.2025.

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 2024 года по 31 декабря 2024 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 2024 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 01.04.2025 годовая бюджетная (бухгалтерская) отчетность принята.

8. Выводы и предложения по результатам проведенной внешней проверки за 2024 год

Выводы

1. Бюджет города Мегиона за 2024 год исполнен в следующем объеме:

1.1. Исполнение доходной части бюджета городского округа составило 6 752 913,5 тыс. рублей или 102,4 % от уточненного плана исполнения бюджета по доходам (6 591 697,3 тыс. рублей), в том числе налоговые доходы исполнены в сумме 1 966 865,4 тыс. рублей или на 109,7 % от плана, неналоговые доходы – 360 993,6 тыс. рублей или на 105,0 %, безвозмездные поступления – 4 425 054,5 тыс. рублей или на 99,3 %;

1.2. Исполнение расходной части бюджета городского округа составило 6 793 946,7 тыс. рублей или 98,9 % от уточненного объема бюджетных ассигнований (6 872 697,5 тыс. рублей);

1.3. Общий плановый объем средств на реализацию муниципальных программ составляет 6 742 291,0 тыс. рублей или 98,1 % от общего объема уточненных бюджетных назначений (6 872 697,6 тыс. рублей), в том числе по источникам финансирования:

- средства федерального бюджета в размере 144 887,6 тыс. рублей;
- средства бюджета автономного округа в размере 3 351 226,6 тыс. рублей;
- средства городского округа Мегион в размере 3 246 176,8 тыс. рублей.

1.4. Расходы бюджета города Мегиона на реализацию муниципальных программ за отчетный период 2024 года исполнены на 98,9 % к бюджетным ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2024 год и составляют 6 668 281,8 тыс. рублей.

1.5. Бюджет исполнен с дефицитом в сумме 41 033,2 тыс. рублей.

1.6. По состоянию на 31.12.2024 муниципальный долг составил 417 508,6 тыс. рублей.

1.7. Расходы на обслуживание муниципального долга в 2024 году составили 276,7 тыс. рублей.

1.8. Размер резервного фонда составил 1 500,0 тыс. рублей. В 2024 году использование средств резервного фонда не осуществлялось.

1.9. Муниципальный дорожный фонд исполнен в размере 144 005,8 тыс. рублей в рамках исполнения программных мероприятий муниципальной программы «Развитие транспортной системы городского округа город Мегион в 2024 – 2030 годах».

1.10. Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024 составила 17 252 861,5 тыс. рублей и увеличилась относительно 01.01.2024 на 2 828 624,5 тыс. рублей или на 19,6 %.

1.11. Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024 составила 18 211,1 тыс. рублей и уменьшилась относительно 01.01.2024 на 401,2 тыс. рублей или на 2,2 %.

1.12. Остаток средств на счетах бюджета в органах Федерального казначейства по состоянию на 01.01.2025 составил 184 739,2 тыс. рублей средства местного бюджета.

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

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

Из 166 показателей, установленных в 2024 году для оценки эффективности реализации муниципальных программ города Мегиона, исполнение показателей на 95,0 % и более достигнуто по 161 показателю, процент исполнения показателей реализации муниципальных программ составил 97,0 %.

По результатам оценки 12 программ (52,2 %) получили расчетную оценку «отлично» и рекомендации обеспечить необходимый уровень финансирования муниципальных программ за счет средств местного бюджета в очередном финансовом году.

11 программ (47,8 %) получили расчетную оценку «хорошо» и рекомендации сохранить прежний уровень финансирования муниципальных программ за счет средств местного бюджета в очередном финансовом году.

4. В 2024 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 31.12.2024 в казне муниципального образования числятся акции ОАО «Сервис-центр» на сумму 21 249,2 тыс. рублей.

6. По результатам проведенной внешней проверки Отчета об исполнении бюджета городского округа Мегион Ханты-Мансийского автономного округа – Югры за 2024 год, в том числе внешней проверки бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств установлено следующее:

6.1. Отчет об исполнении бюджета города Мегиона за 2024 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 2024 год, соответствуют показателям сводной бюджетной росписи бюджета города на 2024 год с учетом изменений, внесенных в ходе исполнения бюджета.

6.3. Бюджетная отчетность об исполнении консолидированного бюджета муниципального образования город Мегион за 2024 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 2024 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 2024 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. Департаменту финансов администрации города в связи с высоким муниципальным долгом (417 508,6 тыс. рублей) осуществлять работу в отношении политики сдерживания роста принятых расходных обязательств и в отношении вновь принимаемых расходных обязательств.

2. Администрации города Мегиона в целях сокращения просроченной дебиторской задолженности разработать комплекс мер по ее сокращению.

3. Главным распорядителям бюджетных средств:

3.1. 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;

3.2. 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»

4. Координаторам и основным 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

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Н.М. Зырянова

Сертификат
00EDE15247275D337DEFE56F33F5CB7BAA
Владелец Зырянова Наталья Михайловна
Действителен с 25.06.2024 по 18.09.2025