



Ханты-Мансийский автономный округ - Югра
КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНЫЙ ОРГАН МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ
КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА ГОРОДСКОГО ОКРУГА ГОРОД МЕГИОН
(Контрольно-счетная палата)

ул. Нефтяников 8, г. Мегион, Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, 628680
тел/факс (34643) 3-41-98
ОКПО 38014648 ОГРН 1128605000105
ИНН/КПП 8605023625/860501001

Заключение
на отчет об исполнении бюджета
городского округа город Мегион за первый квартал 2017 года.

« 19 » мая 2017 года

№ 50

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

Цель контроля: анализ отчета об исполнении бюджета городского округа город Мегион за первый квартал 2017 года на предмет соответствия фактического исполнения бюджета его плановым назначениям, установления достоверности, полноты и соответствия нормативным требованиям составления и представления отчета об исполнении бюджета городского округа город Мегион за первый квартал 2017 года

Предмет контроля: отчет об исполнении бюджета городского округа город Мегион за первый квартал 2017 года

1. Общие положения

Заключение по результатам анализа отчета об исполнении бюджета городского округа город Мегион за первый квартал 2017 года подготовлено Контрольно-счетной палатой городского округа город Мегион (далее – Контрольно-счетная палата) в соответствии со статьей 157 Бюджетного кодекса Российской Федерации, разделом 3 Положения об отдельных вопросах организации и осуществления бюджетного процесса в городском округе город Мегион, утвержденного решением Думы города от 30.11.2012 № 306 (с изменениями) (далее – Положение о бюджетном процессе).

Организация исполнения бюджета городского округа город Мегион осуществляется финансовым органом - департаментом финансов администрации города Мегиона (далее – департамент финансов) в соответствии со статьей 154 Бюджетного кодекса Российской Федерации. Отчет об исполнении бюджета городского округа город Мегион за первый квартал 2017 года утвержден постановлением администрации города Мегиона от 21.04.2017 № 788 «Об исполнении бюджета городского округа город Мегион за первый квартал 2017 года» и представлен в Контрольно-счетную палату 12.05.2017 года.

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

2. Исполнение основных характеристик

Бюджет городского округа город Мегион на 2017 год утвержден решением Думы города Мегиона от 25.11.2016 № 137 «О бюджете городского округа город Мегион на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов» (далее – решение о бюджете) по доходам в сумме 3 758 602,2 тыс. руб., по расходам в сумме 3 880 787,3 тыс. руб., предельный размер дефицита бюджета установлен в сумме 122 185,1 тыс. руб.

В соответствии со статьями 217, 232 Бюджетного кодекса Российской Федерации в сводную бюджетную роспись были внесены изменения в сумме выделенных (отозванных) межбюджетных трансфертов на основании поступивших справок Департамента финансов Ханты-Мансийского автономного округа - Югры.

Внесение изменений в сводную бюджетную роспись обусловлено необходимостью отражения в доходной и расходной частях бюджета полученных средств из бюджетов других уровней, распределения остатков средств, сформировавшихся на едином счете бюджета на начало года, увеличения плановых показателей в части неналоговых доходов, перемещением бюджетных ассигнований между главными распорядителями бюджетных средств в связи с уточнением исполнителей и сохранением целевого направления средств.

С учетом внесенных изменений (без уточнения решения о бюджете) плановые показатели за первый квартал 2017 года составили:

- доходы – 3 787 093,0 тыс. руб.;
- расходы – 3 915 559,5 тыс. руб.;
- дефицит – 128 466,5 тыс. руб.

Бюджет городского округа город Мегион за первый квартал 2017 года исполнен в следующем объеме:

- по доходам – 720 665,3 тыс. руб. (19,0 % от уточненных плановых назначений за год),
- по расходам – 687 707,3 тыс. руб. (17,6 % от уточненных плановых назначений за год);
- с превышением доходов над расходами (профицитом бюджета) на 32 958,0 тыс. руб.

Исполнение основных характеристик бюджета города за первый квартал 2017 года в сравнении с аналогичным периодом 2016 года характеризуется следующими показателями:

Наименование	Исполнение за 1 квартал 2016 года	Утвержденный план решением Думы города от 25.11.16 № 137	Уточненный план с учетом справок Департамента финансов ХМАО-Югры	Исполнение за 1 квартал 2017 года	% исполнения (гр.5/гр.4)	Отклонение уточненных показателей от первоначально утвержденных	тыс. руб.		
							Отношение уточненных показателей от первоначально утвержденных (%)	Отклонение 1 квартала 2017 года от 1 квартала 2016 года (гр.5-гр.2)	Отношение 1 квартала 2017 года к 1 кварталу 2016 года (%) (гр.5/гр.2)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Всего доходов	665 167,5	3 758 602,2	3 787 093,0	720 665,3	19,0	28 490,8	100,8	55 497,8	108,3
Всего расходов	714 273,9	3 880 787,3	3 915 559,5	687 707,3	17,6	34 772,2	100,9	-26 566,6	96,3
Дефицит (-), профицит (+)	-49 106,4	-122 185,1	-128 466,5	32 958,0					

По сравнению с первым кварталом 2016 года исполнение по доходной части бюджета увеличилось на 55 497,8 тыс. руб., или на 8,3 %; исполнение по расходам уменьшилось на 26 566,6 тыс. руб., или на 3,7 %. Бюджет города за первый квартал 2017 года исполнен с профицитом в сумме 32 958,0 тыс. руб., за аналогичный период 2016 года бюджет исполнен с дефицитом в сумме 49 106,4 тыс. руб.

3. Анализ исполнения бюджета городского округа город Мегион по доходам за первый квартал 2017 года

Доходы городского округа город Мегион на 2017 год утверждены в сумме 3 758 602,2 тыс. руб. В результате внесенных изменений в сводную бюджетную роспись, с учетом справок Департамента финансов Ханты-Мансийского автономного округа – Югры, плановый показатель

доходной части бюджета на 2017 год составил 3 787 093,0 тыс. руб., что выше первоначально вержденной суммы на 28 490,8 тыс. руб. (0,75 %).

Исполнение по доходам за первый квартал 2017 года составило 720 665,3 тыс. руб. или 19,0% от годового объема уточненных плановых назначений. Исполнение доходной части бюджета города за первый квартал 2017 года в сравнении с аналогичным периодом 2016 года характеризуется следующими показателями:

тыс. руб.						
Наименование дохода	Фактическое исполнение за 1 квартал 2016 года	Уточненный план на 2017 год, с учетом справки ХМАО-Югры	Фактическое исполнение за 1 квартал 2017 года	% исполнения к уточненному плану на 2017 год	Отклонение 1 квартала 2017 года от 1 квартала 2016 года	Отношение 1 квартала 2017 года к 1 кварталу 2016 года (%)
Налоговые и неналоговые доходы	259 389,7	1 221 851,1	245 949,8	20,1	-13 439,9	94,8
Безвозмездные поступления	405 777,8	2 565 241,9	474 715,5	18,5	68 937,7	117,0
Всего	665 167,5	3 787 093,0	720 665,3	19,0	55 497,8	108,3

В общем объеме фактически поступивших доходов доля налоговых и неналоговых доходов составляет 34,1 %, что меньше аналогичного периода прошлого года на 4,9 % (2016 год – 39,0 %), безвозмездных поступлений – 65,9 %, что выше аналогичного периода прошлого года на 4,9 % (2016 – 61,0 %). Доля дотаций из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации составила 24,9 %.

В сравнении с аналогичным периодом прошлого финансового года отклонение исполнения по доходам за первый квартал 2016 года меньше на 8,3 %.

В первом квартале 2017 года в структуре налоговых и неналоговых доходов бюджета городского округа город Мегион основную долю составили:

- налог на доходы физических лиц в размере 170 089,5 тыс. руб. (69,2 %). Уточненный план на год в размере 704 535,5 тыс. руб. исполнен на 24,1 %;
- налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения, в размере 17 980,7 тыс. руб. (7,3 %). Уточненный план на год в размере 88 000,0 тыс. руб. исполнен на 20,4%;
- единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности в размере 10 325,1 тыс. руб. (4,2 %). Уточненный план на год в размере 45 000,0 тыс. руб. исполнен на 22,9 %;
- доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) в размере 17 670,5 тыс. руб. (7,2 %). Уточненный план на год в размере 251 220,0 тыс. руб. исполнен на 7,0 %.

За отчетный период в бюджет городского округа поступило 474 715,5 тыс. руб. безвозмездных поступлений, в том числе:

- дотации 88 254,9 тыс. руб. (20,0 % от уточненных плановых назначений);
- субсидии 24 648,3 тыс. руб. (5,9 % от уточненных плановых назначений);
- субвенции 366 473,2 тыс. руб. (21,6 % от уточненных плановых назначений);
- иные межбюджетные трансферты 3 360,9 тыс. руб. (62,6 % от уточненных плановых назначений);
- прочие безвозмездные поступления 529,1 тыс. руб.;
- доходы от возврата организациями остатков субсидий прошлых лет 631,5 тыс. руб.;
- произведены возвраты остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение (остатки прошлых лет) в сумме 9 182,4 тыс. руб.

4. Анализ исполнения бюджета городского округа город Мегион по расходам за первый квартал 2017 года

Решением о бюджете утверждены расходы в размере 3 880 787,3 тыс. руб. В результате внесенных изменений в сводную бюджетную роспись, с учетом справок Департамента финансов Ханты-Мансийского автономного округа – Югры, уточненный план по расходам на 2017 год составил 3 915 559,5 тыс. руб., что выше первоначально утвержденной суммы на 0,9 %.

Структура расходов за первый квартал 2017 года характеризуется следующими показателями:

тыс. руб.										
Наименование раздела	Код БК	Уточненный план на 2016 год, утвержден решением Думы города Мегиона от 27.11.2015 №47 (с учетом справок Департамента финансов ХМАО-Югры)	Исполнено за 1 квартал 2016 года	% исполнения	Утвержденный план решением Думы города от 25.11.2016 № 137	Уточненный план на 2017 год с учетом справок Департамента финансов ХМАО-Югры	Исполнено за 1 квартал 2017 года	% исполнения	Отклонение по исполнению относительно 1 кв. 2016 года (+) увеличение, (-) уменьшение	
									сумма	%
Общегосударственные вопросы	01	367 357,1	118 291,2	32,2	390 456,9	390 064,1	111 904,6	28,7	-6 386,6	-5,4
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	40 700,0	9 689,6	23,8	39 762,9	39 762,9	8 822,8	22,2	-866,8	-8,9
Национальная экономика	04	361 595,9	68 501,8	18,9	439 301,9	455 851,8	70 863,6	15,5	2 361,8	3,4
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	300 895,8	19 080,9	6,3	142 769,5	143 778,5	25 686,2	17,9	6 605,3	34,6
Охрана окружающей среды	06				50,4	50,4	0,0	0,0	0,0	0,0
Образование	07	2 174 088,4	438 764,9	20,2	2 322 322,2	2 325 917,7	401 104,5	17,2	-37 660,4	-8,6
Культура и кинематография	08	166 104,8	32 823,8	19,8	179 566,3	184 426,4	36 038,7	19,5	3 214,9	9,8
Здравоохранение	09				888,3	888,3	0,0	0,0	0,0	0,0
Социальная политика	10	122 042,1	15 757,2	12,9	155 317,1	155 575,5	22 708,3	14,6	6 951,1	44,1
Физическая культура и спорт	11	54 274,0	9 209,9	17,0	190 895,5	199 787,6	8 890,3	4,4	-319,6	-3,5
Средства массовой информации	12	10 579,1	2 154,6	20,4	15 279,3	15 279,3	1 688,3	11,0	-466,3	-21,6
Обслуживание муниципального долга	13	4 177,0	0,0	0,0	4 177,0	4 177,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Всего		3 601 814,2	714 273,9	19,8	3 880 787,3	3 915 559,5	687 707,3	17,6	-26 566,6	-3,7

Исполнение по расходам за первый квартал 2017 года составило 687 707,3 тыс. руб. или 17,6% от годовых показателей, установленных уточненным бюджетом, в том числе по источникам:

- средства местного бюджета 377 686,7 тыс. руб. при уточненных годовых плановых назначениях 1 787 071,2 тыс. руб., или 21,1 %;
- средства федерального и окружного бюджетов (субвенции и субсидии, иные межбюджетные трансферты) при уточненных годовых плановых назначениях 2 128 488,3 тыс. руб. исполнение составило 310 020,6 тыс. руб., или 14,6 %.

В сравнении с аналогичным периодом прошлого финансового года исполнение по расходам за первый квартал 2017 года уменьшилось на 3,7 %.

Наибольший удельный вес за отчетный период 2017 составили расходы на образование - 401 104,5 тыс. руб. или 58,3 %, общегосударственные вопросы – 111 904,6 тыс. руб. или 16,3 %.

Высокий процент исполнения, более 20 %, наблюдается в отраслях общегосударственные вопросы – 28,7 %, национальная безопасность и правоохранительная деятельность – 22,2 %.

Низкое исполнение бюджета наблюдается в отрасли физическая культура и спорт – 4,4 % от уточненных бюджетных ассигнований на 2017 год. По данному разделу основная доля уточненных бюджетных ассигнований в сумме 157 423,5 тыс. руб. не исполнена по программному мероприятию «Строительство универсального центра с игровым залом и плоскостными сооружениями» муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта в муниципальном образовании город Мегион на 2014-2020 годы».

На исполнение муниципальных программ по решению о бюджете в целом запланировано 3 804 348,0 тыс. руб., что составляет 98,0 % от уточненных годовых плановых назначений, на непрограммные расходы запланировано - 76 439,3 тыс. руб. или 2,0 %.

Исполнение муниципальных программ городского округа за первый квартал 2017 года характеризуется следующими показателями:

тыс. руб.					
№ п/п	Наименование муниципальных программ	Утверждено решением о бюджете от 25.11.16 № 137	Показатели сводной бюджетной росписи на 01.04.2017	Исполнено на 01.04.2017	% исполнения
1	"Развитие систем гражданской защиты населения городского округа город Мегион в 2014-2019 годах"	31 103,5	31 103,5	6 981,2	22,4
	местный бюджет	31 103,5	31 103,5	6 981,2	22,4
1.1.	подпрограмма "Развитие и укрепление материально-технической базы единой диспетчерской службы городского округа город Мегион"	2 000,0	2 000,0	281,5	14,1
1.2.	подпрограмма "Развитие системы оповещения населения при угрозе возникновения чрезвычайных ситуаций на территории городского округа город Мегион"	1 500,0	1 500,0	0,0	0,0
1.3.	подпрограмма "Предупреждение и ликвидация чрезвычайных ситуаций"	27 603,5	27 603,5	6 699,7	24,3
2	"Улучшение условий и охраны труда в городском округе город Мегион на 2014-2020 годы"	4 236,1	4 236,1	1 083,7	25,6
	местный бюджет	1 000,0	1 000,0	273,8	27,4
	бюджет автономного округа	3 236,1	3 236,1	809,9	25,0
3	"Поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства на территории округа город Мегион на 2014-2020 годы"	1 100,0	6 605,0	0,0	0,0
	местный бюджет	1 100,0	1 100,0	0,0	0,0
	бюджет автономного округа		5 505,0	0,0	0,0
4	"Поддержка социально-ориентированных некоммерческих организаций на 2014-2020 годы"	200,0	200,0	200,0	100,0
	местный бюджет	200,0	200,0	200,0	100,0
5	"Управление муниципальными финансами городского округа город Мегион на 2014 - 2020 годы"	67 495,7	67 495,7	20 377,2	30,2
	местный бюджет	67 495,7	67 495,7	20 377,2	30,2
5.1.	подпрограмма "Организация бюджетного процесса в городском округе"	63 318,7	63 318,7	20 377,2	32,2
5.2.	подпрограмма "Управление муниципальным долгом"	4 177,0	4 177,0	0,0	0,0
6	"Развитие культуры и туризма в городском округе город Мегион на 2014-2020 годы"	319 939,0	324 799,1	61 390,7	18,9
	местный бюджет	270 105,4	270 105,4	51 167,3	18,9
	бюджет автономного округа	49 833,6	54 624,9	10 223,4	18,7
	федеральный бюджет		68,8	0,0	0,0
6.1.	подпрограмма "Обеспечение прав граждан на доступ к культурным ценностям и информации"	11 289,6	15 585,6	296,6	1,9
6.2.	подпрограмма "Укрепление единого культурного пространства в городском округе"	3 820,8	4 120,8	325,4	7,9
6.3.	подпрограмма "Реализация единой государственной политики в отрасли культура"	304 828,6	305 092,7	60 768,7	19,9
7	"Развитие муниципальной службы в городском округе город Мегион на 2014-2020 годы"	500,0	500,0	38,3	7,7
	местный бюджет	500,0	500,0	38,3	7,7
8	"Информационное обеспечение деятельности органов местного самоуправления городского округа город Мегион на 2014-2019 годы"	15 099,3	15 099,3	1 688,3	11,2
	местный бюджет	15 099,3	15 099,3	1 688,3	11,2
9	"Развитие физической культуры и спорта в муниципальном образовании город Мегион на 2014-2020 годы"	309 033,1	317 460,6	30 589,9	9,6

	местный бюджет	156 479,3	157 412,7	29 107,9	18,5
	бюджет автономного округа	152 553,8	160 047,9	1 482,0	0,9
9.1.	подпрограмма "Развитие массовой физической культуры и спорта"	304 710,7	311 320,3	29 420,8	9,5
9.2.	подпрограмма "Подготовка спортивного резерва"	4 322,4	6 140,3	1 169,1	19,0
10	"Управление муниципальным имуществом городского округа город Мегион на 2014-2020 годы"	59 900,7	59 900,7	15 144,7	25,3
	местный бюджет	59 900,7	59 900,7	15 144,7	25,3
11	"Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей городского округа город Мегион в 2014-2020 годах"	94 289,9	94 392,5	17 088,8	18,1
	местный бюджет	25 177,6	25 177,6	15 395,1	61,1
	бюджет автономного округа	63 794,6	63 794,6	1 693,7	2,7
	федеральный бюджет	5 317,7	5 420,3	0,0	0,0
11.1.	подпрограмма "Обеспечение жильем молодых семей"	1 002,4	1 105,0	0,0	0,0
11.2.	подпрограмма "Улучшение жилищных условий отдельных категорий граждан"	18 883,6	18 883,6	1 693,7	9,0
11.3.	подпрограмма "Содействие развитию жилищного строительства на территории городского округа город Мегион"	49 931,9	49 931,9	15 395,1	30,8
11.4.	подпрограмма "Адресная программа по ликвидации и расселению строений, приспособленных для проживания, расположенных на территории городского округа город Мегион"	24 472,0	24 472,0	0,0	0,0
12	"Развитие информационного общества на территории городского округа город Мегион на 2014-2019 годы"	25 108,0	25 508,0	3 522,3	13,8
	местный бюджет	25 108,0	25 108,0	3 522,3	14,0
	бюджет автономного округа		400,0	0,0	0,0
13	"Развитие транспортной системы городского округа город Мегион на 2014-2019 годы"	271 194,4	284 194,4	46 117,2	16,2
	местный бюджет	216 862,9	216 862,9	44 908,9	20,7
	бюджет автономного округа	54 331,5	67 331,5	1 208,3	1,8
13.1.	подпрограмма "Развитие транспортной системы"	117 824,7	130 824,7	4 255,9	3,3
13.2.	подпрограмма "Содержание и текущий ремонт автомобильных дорог, проездов, элементов обустройства улично-дорожной сети, объектов внешнего благоустройства городского округа город Мегион"	148 369,7	148 369,7	41 861,3	28,2
13.3.	подпрограмма "Повышение безопасности дорожного движения в городском округе город Мегион"	5 000,0	5 000,0	0,0	0,0
14	"Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городском округе город Мегион на 2014-2019 годы"	87 947,5	88 672,5	8 808,1	9,9
	местный бюджет	67 090,5	67 815,5	8 709,5	12,8
	бюджет автономного округа	20 857,0	20 857,0	98,6	0,5
14.1.	подпрограмма "Содержание объектов внешнего благоустройства городского округа город Мегион"	48 816,8	49 541,8	8 808,1	17,8
14.2.	подпрограмма "Модернизация и реформирование жилищно-коммунального комплекса городского округа город Мегион"	34 330,7	34 330,7	0,0	0,0
14.3.	подпрограмма "Энергосбережение и повышение энергетической эффективности и энергобезопасности муниципального образования городской округ город Мегион"	100,0	100,0	0,0	0,0
14.4.	подпрограмма "Капитальный ремонт, реконструкция и ремонт муниципального жилого фонда городского округа город Мегион"	3 000,0	3 000,0	0,0	0,0
14.5.	подпрограмма "Содействие проведению капитального ремонта многоквартирных домов на территории городского округа город Мегион"	1 700,0	1 700,0	0,0	0,0
15	"Мероприятия в области градостроительной деятельности городского округа город Мегион на 2014 год и период до 2019 года"	2 809,0	2 809,0	0,0	0,0
	местный бюджет	309,0	309,0	0,0	0,0
	бюджет автономного округа	2 500,0	2 500,0	0,0	0,0
16	"Формирование доступной среды для инвалидов и других маломобильных групп населения на территории городского округа город Мегион на 2014 год и плановый период до 2019 года"	2 500,0	2 500,0	139,9	5,6
	местный бюджет	2 500,0	2 500,0	139,9	5,6
17	"Профилактика правонарушений в сфере общественного порядка, безопасности дорожного движения, незаконного оборота и злоупотребления наркотиками в городском округе город Мегион на 2014-2019 годы"	1 899,6	1 899,6	16,0	0,8
	местный бюджет	834,5	834,5	16,0	1,9
	бюджет автономного округа	1 065,1	1 065,1	0,0	0,0
17.1.	подпрограмма "Профилактика правонарушений"	1 549,6	1 549,6	16,0	1,0
17.2.	подпрограмма "Профилактика незаконного оборота и потребления наркотических средств и психотропных веществ"	350,0	350,0	0,0	0,0
18	"Мероприятия по профилактике терроризма и экстремизма, а также минимизации и (или) ликвидации последствий терроризма и экстремизма в городском округе город Мегион на 2014-2019 годы"	600,0	600,0	0,0	0,0
	местный бюджет	600,0	600,0	0,0	0,0

19	"Развитие системы образования и молодежной политики городского округа город Мегион на 2014 год и период 2015-2020 годов"	2 091 021,0	2 092 773,0	352 505,3	16,8
	местный бюджет	436 459,9	436 561,9	79 678,3	18,3
	бюджет автономного округа	1 654 561,1	1 656 211,1	272 827,0	16,5
19.1.	подпрограмма "Образование"	1 992 137,5	1 993 189,5	342 654,6	17,2
19.2.	подпрограмма "Обеспечение комплексной безопасности и комфортных условий муниципальных образовательных учреждений городского округа город Мегион"	22 538,8	22 538,8	608,5	2,7
19.3.	подпрограмма "Развитие молодежного движения, организация отдыха, оздоровления, занятости детей, подростков и молодежи городского округа город Мегион на 2014-2020 годы"	76 344,7	77 044,7	9 242,2	12,0
20	"Развитие системы обращения с отходами производства и потребления на территории городского округа город Мегион на 2015-2023 годы"	1 050,4	1 050,4	0,0	0,0
	местный бюджет	1 000,0	1 000,0	0,0	0,0
	бюджет автономного округа	50,4	50,4	0,0	0,0
21	"Развитие муниципального управления на 2015-2019 годы"	417 320,8	417 320,8	100 556,0	24,1
	местный бюджет	363 481,4	363 481,4	87 844,6	24,2
	бюджет автономного округа	48 173,4	48 173,4	11 871,2	24,6
	федеральный бюджет	5 666,0	5 666,0	840,2	14,8
21.1.	подпрограмма "Осуществление функций должностных лиц и органов администрации города в рамках собственных и переданных государственных полномочий"	204 311,9	204 311,9	61 832,9	30,3
21.2.	подпрограмма "Повышение доступности и качества предоставляемых государственных и муниципальных услуг"	40 630,1	40 630,1	7 674,3	18,9
21.3.	подпрограмма "Обеспечение деятельности, исполнения функций и выполнения полномочий органов администрации"	172 378,8	172 378,8	31 048,8	18,0
	ИТОГО:	3 804 348,0	3 839 120,2	666 247,6	17,4
	местный бюджет	1 742 407,7	1 744 168,1	365 193,3	20,9
	бюджет автономного округа	2 050 956,6	2 083 797,0	300 214,1	14,4
	федеральный бюджет	10 983,7	11 155,1	840,2	7,5

Муниципальные программы в первом квартале 2017 года исполнены на 17,4 %, в том числе за счет средств местного бюджета – 20,9 %, за счет средств бюджета автономного округа – 14,4 %, за счет средств федерального бюджета – 7,5 %.

Низкий процент исполнения, в целом, обусловлен отсутствием поступлений денежных средств на реализацию программных мероприятий, а также с планированием реализации программных мероприятий во 2 – 4 квартале 2017 года.

Целевые показатели муниципальных программ на 2017 год предусмотрены в соответствии с финансированием программных мероприятий по решению о бюджете. Обращаем внимание, что координаторам муниципальных программ необходимо обеспечить выполнение целевых показателей в соответствии с доведенным финансированием с соблюдением принципа эффективности использования бюджетных средств.

Исполнение непрограммных расходов городского округа за первый квартал 2017 года характеризуется следующими показателями:

тыс. руб.					
№ п/п	Наименование расходов	Утверждено решением о бюджете от 25.11.16 № 137	Показатели сводной бюджетной росписи на 01.04.2017	Исполнено на 01.04.2017	% исполнения
1	Функционирование законодательных (представительных) органов городского округа город Мегион Дума города Мегиона	19 419,7	19 419,7	4 574,0	23,6
2	Обеспечение деятельности Контрольно-счетной палаты городского округа город Мегион	12 733,4	12 733,4	5 506,2	43,2
3	Резервный фонд администрации	4 000,0	3 539,9		---
3.1.	Использование резервного фонда Социальное обеспечение населения	0,0	0,0	0,0	---
4	Прочие непрограммные расходы в том числе:	6 750,0	7 210,1	2 413,1	33,5
4.1.	Доплаты к пенсиям за выслугу лет	5 000,0	5 000,0	1 819,0	36,4
4.2.	Реализация мероприятий органов местного самоуправления	1 750,0	2 210,1	594,1	26,9
5	Переданные государственные полномочия	33 536,2	33 536,2	8 966,4	26,7

бюджет автономного округа	33 536,2	33 536,2	8 966,4	26,7
ИТОГО	76 439,3	76 439,3	21 459,7	28,1
местный бюджет	42 903,1	42 903,1	12 493,3	29,1
бюджет автономного округа	33 536,2	33 536,2	8 966,4	26,7

Непрограммные расходы в первом квартале 2017 года исполнены на 28,1 % от уточненных годовых плановых назначений (за счет средств местного бюджета – 29,1 %, за счет средств бюджета автономного округа – 26,7 %) и составили сумму в размере 21 459,7 тыс. руб.

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

Первоначально решением о бюджете установлен размер дефицита бюджетных средств в размере 122 185,1 тыс. руб., уточненный план составил 128 466,5 тыс. руб., что не превышает предельного размера, установленного статьей 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Согласно представленному отчету, бюджет в первом квартале 2017 года исполнен с профицитом в размере 32 958 тыс. руб.

Исполнение в разрезе источников финансирования дефицита бюджета сложилось за счет показателя «Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета» в сумме -) 32 958,0 тыс. руб.

Расходы на обслуживание муниципального долга за первый квартал 2017 года отсутствуют.

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

6. Выводы по результатам анализа представленного отчета об исполнении бюджета за первый квартал 2017 года

Бюджет городского округа город Мегион за первый квартал 2017 года исполнен по доходам в размере 720 665,3 тыс. руб. или 19,0 % от уточненных плановых назначений, по расходам в размере 687 707,3 тыс. руб. или 17,6 %, с превышением доходов над расходами (профицитом бюджета) на 32 958,0 тыс. руб.

Для сравнения, бюджет городского округа город Мегион за первый квартал 2016 года исполнен по доходам на 19,4 % от уточненных плановых назначений, по расходам в размере 19,8% с превышением расходов над доходами (дефицитом бюджета) на 49 106,4 тыс. руб.

В общем объеме фактически поступивших доходов доля налоговых и неналоговых доходов составляет 34,1 %, безвозмездных поступлений – 65,9 %.

Исполнение муниципальных программ городского округа за первый квартал 2017 года при уточненных годовых плановых назначениях в сумме 3 839 120,2 тыс. руб., составило 666 247,6 тыс. руб., или 17,4 %. В сравнении с аналогичным периодом прошлого финансового года исполнение за первый квартал 2016 года уменьшилось на 2,3 %.

На исполнение непрограммных направлений городского округа за первый квартал 2017 года утверждено расходов в сумме 76 439,3 тыс. руб., исполнение по состоянию на 01.04.2017 составило – 21 459,7 тыс. руб. или 28,1 %. В сравнении с аналогичным периодом прошлого финансового года исполнение за первый квартал 2016 года увеличилось на 4,1 %.

Представленный проект решения Думы города Мегиона «Об исполнении бюджета городского округа город Мегион за первый квартал 2017 года» соответствует требованиям Бюджетного кодекса Российской Федерации и принятым решениям муниципалитета о бюджете.

Председатель Контрольно-счетной палаты



В.В. Бобрик