



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 девять месяцев 2017 года.

« 21 » ноября 2017 года

№ 160

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 девять месяцев 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 девять месяцев 2017 года

Предмет контроля: отчет об исполнении бюджета городского округа город Мегион за девять месяцев 2017 года

1. Общие положения

Заключение по результатам анализа отчета об исполнении бюджета городского округа город Мегион за девять месяцев 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, разделом 3 Положения о бюджетном процессе.

Отчет об исполнении бюджета городского округа город Мегион за девять месяцев 2017 года утвержден постановлением администрации города Мегиона от 26.10.2017 № 2123 «Об исполнении бюджета городского округа город Мегион за 9 месяцев 2017 года» и представлен в Контрольно-счетную палату в соответствии с пунктом 4 раздела 7 Положения о бюджетном процессе 17.11.2017 года с сопроводительным письмом от 16.11.2017 № ДМ-2546.

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 уточнен решением Думы города Мегиона от 28.06.2017 № 201 «О внесении изменений в решение Думы города Мегиона от 25.11.2016 № 137 «О бюджете городского округа город Мегион на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов» (с изменениями) (далее – решение о бюджете) по доходам в сумме 3 892 674,5 тыс. руб., по расходам в сумме 4 119 694,2 тыс. руб., предельный размер дефицита бюджета установлен в сумме 227 019,7 тыс. руб.

За период с 28.06.2017 по 30.09.2017 в сводную бюджетную роспись в соответствии со статьями 217, 232 Бюджетного кодекса Российской Федерации были внесены изменения в сумме выделенных (отозванных) межбюджетных трансфертов на основании поступивших справок Департамента финансов Ханты-Мансийского автономного округа - Югры.

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

- доходы – 4 186 286,9 тыс. руб.;
- расходы – 4 399 243,6 тыс. руб.;
- дефицит – 212 956,6 тыс. руб.

Бюджет городского округа город Мегион за девять месяцев 2017 года исполнен в следующем объеме:

- по доходам – 2 942 735,2 тыс. руб. (70,3 % от уточненных плановых назначений за год),
- по расходам – 2 865 341,1 тыс. руб. (65,1 % от уточненных плановых назначений за год);
- с превышением доходов над расходами (профицитом бюджета) на 77 394,1 тыс. руб.

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

тыс. руб.									
Наименование	Исполнение за 9 месяцев 2016 года	Утвержденный план решением Думы города от 25.11.16 № 137	Уточненный план с учетом справок Департамента финансов ХМАО-Югры	Исполнение за 9 месяцев 2017 года	% исполнения (гр.5/гр.4)	Отклонение уточненных показателей от первоначально утвержденных	Отношение уточненных показателей от первоначально утвержденных (%)	Отклонение 9 месяцев 2017 года от 9 месяцев 2016 года (гр.5-гр.2)	Отношение 9 месяцев 2017 года к 9 месяцам 2016 года (%) (гр.5/гр.2)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Всего доходов	2 695 804,5	3 758 602,2	4 186 286,9	2 942 735,2	70,3	427 684,7	111,4	246 930,7	109,2
Всего расходов	2 644 339,8	3 880 787,3	4 399 243,6	2 865 341,1	65,1	518 456,3	113,4	221 001,3	108,4
Дефицит (-), профицит (+)	51 464,7	-122 185,1	-212 956,7	77 394,1					

По сравнению с девятью месяцами 2016 года исполнение по доходной части бюджета увеличилось на 246 930,7 тыс. руб., или на 9,2 %; исполнение по расходам увеличилось на 221 001,3 тыс. руб., или на 8,4 %. Бюджет города за девять месяцев 2017 года исполнен с профицитом в сумме 77 394,1 тыс. руб.

3. Анализ исполнения бюджета городского округа город Мегион по доходам за девять месяцев 2017 года

Доходы городского округа город Мегион на 2017 год утверждены в сумме 3 758 602,2 тыс. руб. Уточненный план доходной части бюджета на 2017 год составил 4 186 286,9 тыс. руб., что выше первоначально утвержденной суммы на 427 684,7 тыс. руб. (11,4 %).

Исполнение по доходам за девять месяцев 2017 года составило 2 942 735,2 тыс. руб. или 70,3 % от годового объема уточненных плановых назначений. Исполнение доходной части бюджета города за девять месяцев 2017 года в сравнении с аналогичным периодом 2016 года выше на 246 930,7 тыс. руб. или на 9,2 %.

Исполнение доходной части бюджета города за девять месяцев 2017 года в разрезе групп (подгрупп) доходов характеризуется следующими показателями:

Наименование группы (подгруппы) доходов	Фактическое исполнение за девять месяцев 2016 года	Уточненный план на 2017 год, с учетом справок ХМАО-Югры	Фактическое исполнение за девять месяцев 2017 года			Отклонение 9 месяцев 2017 года от 9 месяцев 2016 года
			Сумма	%	Уд. вес	
Налоговые и неналоговые доходы	852 208,9	1 235 312,8	855 271,5	69,2	29,1	3 062,6
Налоги на прибыль, доходы	499 109,3	704 535,5	501 075,2	71,1	17,0	1 965,9
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации	10 224,4	14 148,0	8 464,2	59,8	0,3	-1 760,2
Налоги на совокупный доход	105 191,0	137 357,0	108 741,3	79,2	3,7	3 550,3
Налоги на имущество	20 340,4	36 435,0	27 584,5	75,7	0,9	7 244,1
Государственная пошлина	6 421,7	9 036,0	6 268,2	69,4	0,2	-153,5
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	144 290,3	252 108,0	144 228,2	57,2	4,9	-62,1
Платежи при пользовании природными ресурсами	7 345,7	6 800,0	9 926,4	146,0	0,3	2 580,7
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	1 110,7	1 306,5	6 322,8	483,9	0,2	5 212,1
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	44 270,3	65 963,0	33 800,3	51,2	1,1	-10 470,0
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	10 262,1	7 623,8	9 312,9	122,2	0,3	-949,2
Прочие неналоговые доходы	3 643,0	-	-452,5	-	-	-4 095,5
Безвозмездные поступления	1 843 595,6	2 950 974,1	2 087 463,7	70,7	70,9	243 868,1
Дотации	360 578,9	455 337,6	367 082,7	80,6	12,5	6 503,8
Субсидии	253 670,5	739 125,9	388 152,2	52,5	13,2	134 481,7
Субвенции	1 215 482,1	1 725 764,5	1 309 746,1	75,9	44,5	94 264,0
Иные межбюджетные трансферты	11 802,8	9 067,5	8 347,9	92,1	0,3	-3 454,9
Прочие безвозмездные поступления	17 140,0	21 678,6	21 678,6	100,0	0,7	4 538,6
Доходы бюджетов бюджетной системы РФ от возврата бюджетами бюджетной системы РФ и организациями остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	234,8	631,5	0,1	0,0	0,0	-234,7
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-15 313,5	-631,5	-7 543,9	1 194,6	-0,3	7 769,6
Доходы бюджета – всего	2 695 804,5	4 186 286,9	2 942 735,2	70,3	X	246 930,7

В общем объеме фактически поступивших доходов доля налоговых и неналоговых доходов составляет 29,1 %, что меньше аналогичного периода прошлого года на 2,5 % (2016 год – 31,6 %). Фактически исполнено 855 271,5 тыс. руб. или 69,2 % от уточненного плана.

Безвозмездные поступления составляют 70,9 % от общего объема, что больше аналогичного периода прошлого года на 2,5 % (2016 год – 68,4 %). Фактически исполнено 2 087 463,7 тыс. руб. или 70,7 % от уточненного плана. Доля дотаций из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации составила 22,5 %.

За девять месяцев 2017 года в структуре налоговых и неналоговых доходов бюджета городского округа город Мегион наибольший удельный вес составляет:

- налог на прибыль, налог от общего объема доходов составляет 17,0 %, который при уточненном плане 704 535,5 тыс. руб. выполнен в сумме 501 075,2 тыс. руб. или 71,1 %. Относительно исполнения за девять месяцев 2016 года поступление налога на прибыль увеличилось на 1 965,9 тыс. руб.;

- доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, доход от общего объема доходов составляет 4,9 %, который при уточненном плане 252 108,0 тыс. руб. выполнен в сумме 144 228,2 тыс. руб. или 57,2 %. Относительно исполнения за девять месяцев 2016 года поступление дохода от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности уменьшилось на 62,1 тыс. руб.;

- налог на совокупный доход, налог от общего объема доходов составляет 3,7 %, который

при уточненном плане 137 357,0 тыс. руб. выполнен в сумме 108 741,3 тыс. руб. или 79,2 %. Относительно исполнения за девять месяцев 2016 года поступление налога на совокупный доход увеличилось на 3 550,3 тыс. руб.

По отдельным видам доходов за девять месяцев 2017 года наблюдается исполнение выше плановых показателей:

- платежи при пользовании природными ресурсами поступили в размере 9 926,4 тыс. руб. или 146,0 % от плановых назначений 6 800,0 тыс. руб. Высокий процент исполнения объясняется поступлением задолженности прошлых лет от МУП «Тепловодоканал» на основании письма главного администратора доходов - Управление Федеральной службы по надзору в сфере природопользования по Ханты-Мансийскому автономному округу – Югре;

- штрафы, санкции, возмещение ущерба поступили в размере 9 312,9 тыс. руб. или 122,2 % от плановых назначений 7 623,8 тыс. руб. Высокий процент исполнения объясняется поступлением крупной суммы незапланированного штрафа по главному администратору доходов - Управление Федеральной службы по надзору в сфере природопользования по Ханты-Мансийскому автономному округу – Югре;

- доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства поступили в размере 6 322,8 тыс. руб. или 483,9 % от плановых назначений 1 306,5 тыс. руб. Высокий процент исполнения объясняется восстановлением дебиторской задолженности прошлых лет и оказания платных услуг казенными учреждениями.

За девять месяцев 2017 года основную долю безвозмездных поступлений составляют поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации. Относительно исполнения аналогичного периода прошлого года (1 841 534,3 тыс. руб.) поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации увеличились на 231 794,6 тыс. руб. и составляют 2 073 328,9 тыс. руб.

4. Анализ исполнения бюджета городского округа город Мегион по расходам за девять месяцев 2017 года

Решением о бюджете утверждены расходы в размере 3 880 787,3 тыс. руб. Уточненный план объема бюджетных ассигнований на 2017 год составил 4 119 694,2 тыс. руб., что выше первоначально утвержденной суммы на 238 906,9 тыс. руб. или на 6,2 %.

Структура расходов за девять месяцев 2017 года характеризуется следующими показателями:

Наименование раздела	Код БК	Уточненный план на 2016 год, утвержден решением Думы города Мегиона от 08.06.2016 №105(с учетом справок Департамента финансов ХМАО-Югры)	Исполнено за 9 месяцев 2016 года	% исполнения	Утвержденный план решением Думы города от 25.11.2016 № 137	Уточненный план на 2017 год, утвержден решением Думы города Мегиона от 28.06.2017 №201(с учетом справок Департамента финансов ХМАО-Югры)	Исполнено за 9 месяцев 2017 года	% исполнения	Отклонение по исполнению относительно 9 месяцев 2016 года (+) увеличение, (-) уменьшение	
									сумма	%
Общегосударственные вопросы	01	369 905,6	290 955,2	78,7	390 456,9	401 808,8	305 220,6	76,0	14 265,4	4,9
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	47 700,0	31 919,9	66,9	39 762,9	43 926,6	26 991,2	61,4	-4 928,7	-15,4
Национальная экономика	04	683 390,9	262 987,7	38,5	439 301,9	622 666,7	418 957,7	67,3	155 970,0	59,3
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	334 873,9	193 275,9	57,7	142 769,5	388 689,3	232 476,2	59,8	39 200,3	20,3
Охрана окружающей среды	06				50,4	50,4	0,0	0,0	-	-
Образование	07	2 262 020,5	1 584 263,0	70,0	2 322 322,2	2 363 197,0	1 605 576,3	67,9	21 313,3	1,3
Культура и кинематография	08	182 136,0	132 669,3	72,8	179 566,3	191 134,7	129 021,5	67,5	-3 647,8	-2,7

тыс. руб.

Здравоохранение	09				888,3	888,3	449,8	50,6	449,8	0,0
Социальная политика	10	263 135,1	97 368,6	37,0	155 317,1	171 570,8	102 595,3	59,8	5 226,7	5,4
Физическая культура и спорт	11	75 274,8	41 865,8	55,6	190 895,5	199 596,7	33 131,8	16,6	-8 734,0	-20,9
Средства массовой информации	12	14 677,2	9 034,4	61,6	15 279,3	15 714,3	10 920,7	69,5	1 886,3	20,9
Обслуживание муниципального долга	13	177,0	0,0	0,0	4 177,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Всего		4 233 291,0	2 644 339,8	62,5	3 880 787,3	4 399 243,6	2 865 341,1	65,1	221 001,3	8,4

Исполнение по расходам за девять месяцев 2017 года составило 2 865 341,1 тыс. руб. или 56,1 % от годовых показателей, установленных уточненным бюджетом, в том числе по источникам:

- средства местного бюджета 1 319 914,0 тыс. руб. при уточненных годовых плановых назначениях 1 920 235,5 тыс. руб. или 68,7 %;
- средства федерального и окружного бюджетов (субвенции и субсидии, иные межбюджетные трансферты) при уточненных годовых плановых назначениях 2 479 008,1 тыс. руб. исполнение составило 1 545 427,1 тыс. руб. или 62,3 %.

В сравнении с аналогичным периодом прошлого финансового года исполнение по расходам за девять месяцев 2017 года увеличилось на 8,4 %.

Наибольший удельный вес за отчетный период 2017 составили расходы на образование – 1 605 576,3 тыс. руб. или 56,0 %, общегосударственные вопросы – 305 220,6 тыс. руб. или 10,7 %, национальная экономика – 418 957,7 тыс. руб. или 14,6 %.

Высокий процент исполнения, более 70 %, наблюдается в отрасли: общегосударственные вопросы – 76,0 %.

Необходимо отметить рост исполнения в отрасли национальная экономика на 28,8 % относительно аналогичного периода 2016 года.

Низкое исполнение бюджета наблюдается по отрасли физическая культура и спорт – 16,6 % от уточненных бюджетных ассигнований на 2017 год. По данному разделу основная доля уточненных бюджетных ассигнований в сумме 155 197,0 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» в связи с отменой аукциона.

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 девять месяцев 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 01.10.2017	Исполнено на 01.10.2017	% исполнения
1	"Развитие систем гражданской защиты населения городского округа город Мегион в 2014-2019 годах"	31 103,5	33 848,2	21 234,7	62,7
	местный бюджет	31 103,5	33 538,5	21 214,9	63,3
	бюджет автономного округа	0,0	309,7	19,8	6,4
1.1.	подпрограмма "Развитие и укрепление материально-технической базы единой диспетчерской службы городского округа город Мегион"	2 000,0	2 150,0	1 115,6	51,9
1.2.	подпрограмма "Развитие системы оповещения населения при угрозе возникновения чрезвычайных ситуаций на территории городского округа город Мегион"	1 500,0	1 200,0	13,3	1,1
1.3.	подпрограмма "Предупреждение и ликвидация чрезвычайных ситуаций"	27 603,5	30 498,2	20 105,8	65,9
2	"Улучшение условий и охраны труда в городском округе город Мегион на 2014-2020 годы"	4 236,1	4 236,1	3 135,8	74,0
	местный бюджет	1 000,0	1 000,0	807,9	80,8

	бюджет автономного округа	3 236,1	3 236,1	2 327,9	71,9
3	"Поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства на территории округа город Мегион на 2014-2020 годы"	1 100,0	6 605,0	4 937,7	74,8
	местный бюджет	1 100,0	1 100,0	798,0	72,5
	бюджет автономного округа		5 505,0	4 139,7	75,2
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	64 513,6	51 267,4	79,5
	местный бюджет	67 495,7	64 513,6	51 267,4	79,5
5.1.	подпрограмма "Организация бюджетного процесса в городском округе"	63 318,7	64 513,6	51 267,4	79,5
5.2.	подпрограмма "Управление муниципальным долгом"	4 177,0	0,0	0,0	0,0
6	"Развитие культуры и туризма в городском округе город Мегион на 2014-2020 годы"	319 939,0	330 343,6	227 333,6	68,8
	местный бюджет	270 105,4	273 633,8	192 166,7	70,2
	бюджет автономного округа	49 833,6	56 693,7	35 166,9	62,0
	федеральный бюджет		16,1	0,0	0,0
6.1.	подпрограмма "Обеспечение прав граждан на доступ к культурным ценностям и информации"	11 289,6	19 310,2	10 158,0	52,6
6.2.	подпрограмма "Укрепление единого культурного пространства в городском округе"	3 820,8	5 840,8	5 235,4	89,6
6.3.	подпрограмма "Реализация единой государственной политики в отрасли культуры"	304 828,6	305 192,7	211 940,2	69,4
7	"Развитие муниципальной службы в городском округе город Мегион на 2014-2020 годы"	500,0	500,0	207,7	41,5
	местный бюджет	500,0	500,0	207,7	41,5
8	"Информационное обеспечение деятельности органов местного самоуправления городского округа город Мегион на 2014-2019 годы"	15 099,3	15 534,3	10 810,6	69,6
	местный бюджет	15 099,3	15 534,3	10 810,6	69,6
9	"Развитие физической культуры и спорта в муниципальном образовании город Мегион на 2014-2020 годы"	309 033,1	317 564,6	111 244,6	35,0
	местный бюджет	156 479,3	159 740,7	103 436,9	64,8
	бюджет автономного округа	152 553,8	157 823,9	7 807,7	4,9
9.1.	подпрограмма "Развитие массовой физической культуры и спорта"	304 710,7	310 174,8	106 478,2	34,3
9.2.	подпрограмма "Подготовка спортивного резерва"	4 322,4	7 389,8	4 766,4	64,5
10	"Управление муниципальным имуществом городского округа город Мегион на 2014-2020 годы"	59 900,7	71 404,2	40 020,0	56,0
	местный бюджет	59 900,7	71 404,2	40 020,0	56,0
11	"Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей городского округа город Мегион в 2014-2020 годах"	94 289,9	318 414,8	213 487,9	67,0
	местный бюджет	25 177,6	59 222,7	45 803,6	77,3
	бюджет автономного округа	63 794,6	251 343,3	166 901,7	66,4
	федеральный бюджет	5 317,7	7 848,8	782,6	10,0
11.1.	подпрограмма "Обеспечение жильем молодых семей"	1 002,4	802,5	0,0	0,0
11.2.	подпрограмма "Улучшение жилищных условий отдельных категорий граждан"	18 883,6	26 859,3	7 573,7	28,2
11.3.	подпрограмма "Содействие развитию жилищного строительства на территории городского округа город Мегион"	49 931,9	203 349,2	183 840,0	90,4
11.4.	подпрограмма "Адресная программа по ликвидации и расселению строений, приспособленных для проживания, расположенных на территории городского округа город Мегион"	24 472,0	23 480,8	22 053,9	93,9
11.5.	подпрограмма "Создание наемных домов социального использования на территории городского округа город Мегион"	0,0	63 923,0	20,3	0,0
12	"Развитие информационного общества на территории городского округа город Мегион на 2014-2019 годы"	25 108,0	27 994,8	13 153,2	47,0
	местный бюджет	25 108,0	27 074,1	13 153,2	48,6
	бюджет автономного округа		920,7	0,0	0,0
13	"Развитие транспортной системы городского округа город Мегион на 2014-2019 годы"	271 194,4	439 496,7	316 155,6	71,9
	местный бюджет	216 862,9	250 123,9	180 514,3	72,2
	бюджет автономного округа	54 331,5	189 372,8	135 641,3	71,6
13.1.	подпрограмма "Развитие транспортной системы"	117 824,7	286 023,8	199 824,6	69,9
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	148 472,9	115 608,6	77,9
13.3.	подпрограмма "Повышение безопасности дорожного движения в городском округе город Мегион"	5 000,0	5 000,0	722,4	14,4
14	"Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городском округе город Мегион на 2014-2019 годы"	87 947,5	121 725,5	47 230,3	38,8
	местный бюджет	67 090,5	82 194,7	46 442,5	56,5
	бюджет автономного округа	20 857,0	36 708,4	787,8	2,1

	федеральный бюджет		2 822,4	0,0	0,0
14.1.	подпрограмма "Содержание объектов внешнего благоустройства городского округа город Мегион"	48 816,8	70 083,0	33 358,7	47,6
14.2.	подпрограмма "Модернизация и реформирование жилищно-коммунального комплекса городского округа город Мегион"	34 330,7	45 253,3	10 711,8	23,7
14.3.	подпрограмма "Энергосбережение и повышение энергетической эффективности и энергобезопасности муниципального образования городской округ город Мегион"	100,0	100,0	50,8	50,8
14.4.	подпрограмма "Капитальный ремонт, реконструкция и ремонт муниципального жилого фонда городского округа город Мегион"	3 000,0	4 589,2	1 409,0	30,7
14.5.	подпрограмма "Содействие проведению капитального ремонта многоквартирных домов на территории городского округа город Мегион"	1 700,0	1 700,0	1 700,0	100,0
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	2 615,0	1 959,3	74,9
	местный бюджет	2 500,0	2 615,0	1 959,3	74,9
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	204,0	10,7
	местный бюджет	834,5	834,5	204,0	24,4
	бюджет автономного округа	1 065,1	1 065,1	0,0	0,0
17.1.	подпрограмма "Профилактика правонарушений"	1 549,6	1 549,6	64,0	4,1
17.2.	подпрограмма "Профилактика незаконного оборота и потребления наркотических средств и психотропных веществ"	350,0	350,0	140,0	40,0
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	176,0	29,3
	местный бюджет	600,0	600,0	176,0	29,3
19	"Развитие системы образования и молодежной политики городского округа город Мегион на 2014 год и период 2015-2020 годов"	2 091 021,0	2 131 100,9	1 425 521,3	66,9
	местный бюджет	436 459,9	464 108,4	310 404,7	66,9
	бюджет автономного округа	1 654 561,1	1 666 992,5	1 115 116,6	66,9
19.1.	подпрограмма "Образование"	1 992 137,5	2 004 140,3	1 331 958,3	66,5
19.2.	подпрограмма "Обеспечение комплексной безопасности и комфортных условий муниципальных образовательных учреждений городского округа город Мегион"	22 538,8	28 635,9	15 875,3	55,4
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	98 324,7	77 687,7	79,0
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	420 459,4	306 511,9	72,9
	местный бюджет	363 481,4	366 620,0	264 318,7	72,1
	бюджет автономного округа	48 173,4	48 173,4	38 729,3	80,4
	федеральный бюджет	5 666,0	5 666,0	3 463,9	61,1
21.1.	подпрограмма "Осуществление функций должностных лиц и органов администрации города в рамках собственных и переданных государственных полномочий"	204 311,9	200 479,8	165 808,8	82,7
21.2.	подпрограмма "Повышение доступности и качества предоставляемых государственных и муниципальных услуг"	40 630,1	41 505,1	28 306,9	68,2
21.3.	подпрограмма "Обеспечение деятельности, исполнения функций и выполнения полномочий органов администрации"	172 378,8	178 474,5	112 396,2	63,0
	ИТОГО:	3 804 348,0	4 312 915,7	2 794 791,6	64,8
	местный бюджет	1 742 407,7	1 875 867,4	1 283 906,4	68,4
	бюджет автономного округа	2 050 956,6	2 420 695,0	1 506 638,7	62,2
	федеральный бюджет	10 983,7	16 353,3	4 246,5	26,0

Муниципальные программы по состоянию на 01.10.2017 года исполнены на 64,8 %, в том числе за счет средств местного бюджета – 68,4 %, за счет средств бюджета автономного округа – 62,2 %, за счет средств федерального бюджета – 26,0 %.

Низкий процент исполнения, согласно пояснительной записке департамента финансов, в целом, обусловлен планированием реализации программных мероприятий в 4 квартале 2017 года, а также оплатой работ «по факту», на основании выполненных работ.

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 девять месяцев 2017 года характеризуется следующими показателями:

тыс. руб.					
№ п/п	Наименование расходов	Утвержден о решением о бюджете от 25.11.16 № 137	Показатели сводной бюджетной росписи на 01.10.2017	Исполнено на 01.10.2017	% исполнения
1	Функционирование законодательных (представительных) органов городского округа город Мегион Дума города Мегиона	19 419,7	19 757,7	14 523,0	73,5
2	Обеспечение деятельности Контрольно-счетной палаты городского округа город Мегион	12 733,4	12 733,4	11 091,4	87,1
3	Резервный фонд администрации	4 000,0	1 996,7	1 266,1	63,4
4	Прочие непрограммные расходы в том числе:	6 750,0	9 880,3	9 127,1	92,4
4.1.	Доплаты к пенсиям за выслугу лет	5 000,0	5 000,0	4 991,3	99,8
4.2.	Обеспечение проведения выборов и референдумов		700,0	700,0	100,0
4.3.	Реализация мероприятий органов местного самоуправления	1 750,0	4 180,3	3 435,8	82,2
5	Переданные государственные полномочия	33 536,2	41 959,8	34 541,9	82,3
	бюджет автономного округа	33 536,2	41 950,5	34 540,8	82,3
	федеральный бюджет	0,0	9,3	1,1	11,8
	ИТОГО	76 439,3	86 327,9	70 549,5	81,7
	местный бюджет	42 903,1	44 368,1	36 007,6	81,2
	бюджет автономного округа	33 536,2	41 950,5	34 540,8	82,3
	федеральный бюджет	0,0	9,3	1,1	0,0

Непрограммные расходы за девять месяцев 2017 года исполнены на 81,7 % от уточненных годовых плановых назначений (за счет средств местного бюджета – 81,2 %, за счет средств бюджета автономного округа – 82,3 %, за счет средств федерального бюджета – 0,0 %) и составили сумму в размере 70 549,5 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 212 956,6 тыс. руб., что не превышает предельного размера, установленного статьей 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Согласно представленному отчету, бюджет за девять месяцев 2017 года исполнен с профицитом в размере 77 394,1 тыс. руб. За аналогичный период 2016 года бюджет был исполнен с профицитом в сумме 51 464,7 % тыс. руб.

Исполнение в разрезе источников финансирования дефицита бюджета сложилось за счет показателя «Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета» в сумме 77 394,1 тыс. руб.

Расходы на обслуживание муниципального долга за полугодие 2017 года отсутствуют.

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

6. Выводы по результатам анализа представленного отчета об исполнении бюджета за девять месяцев 2017 года

Бюджет городского округа город Мегион по состоянию на 01.10.2017 года исполнен по доходам в размере 2 942 735,2 тыс. руб. или 70,3 % от уточненных плановых назначений, по расходам в размере 2 865 341,1 тыс. руб. или 65,1 %, с превышением доходов над расходами (профицитом бюджета) на 77 394,1 тыс. руб.

Для сравнения, бюджет городского округа город Мегион за девять месяцев 2016 года исполнен по доходам на 66,8 % от уточненных плановых назначений, по расходам в размере 62,5 % с превышением доходов над расходами (профицитом бюджета) на 51 464,7 тыс. руб.

По отдельным видам доходов за девять месяцев 2017 года наблюдается высокий процент исполнения, в связи с поступлением сумм в большем объеме, чем планировалось.

В общем объеме фактически поступивших доходов доля налоговых и неналоговых доходов составляет 69,2 %, безвозмездных поступлений – 70,7 %.

Исполнение муниципальных программ городского округа за девять месяцев 2017 года при уточненных годовых плановых назначениях в сумме 4 312 915,7 тыс. руб., составило 2 794 791,6 тыс. руб., или 64,8 %. В сравнении с аналогичным периодом прошлого финансового 2016 года исполнение увеличилось на 2,6 %.

На исполнение непрограммных направлений городского округа за девять месяцев 2017 года утверждено расходов в сумме 86 327,9 тыс. руб., исполнение по состоянию на 01.10.2017 составило – 70 549,5 тыс. руб. или 81,7 %. В сравнении с аналогичным периодом прошлого финансового года исполнение увеличилось на 4,5 %.

По итогам проведенного Контрольно-счетной палатой анализа отчета об исполнении бюджета городского округа город Мегион за девять месяцев 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 девять месяцев 2017 года, замечания и предложения на проект решения Думы города Мегиона «Об исполнении бюджета городского округа город Мегион за девять месяцев 2017 года» отсутствуют.

Инспектор Контрольно-счетной палаты



И.В. Козлова