



**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 27.05.2024

№ 143

Главе города Мегиона  
А.В. Петриченко

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

« 27 » мая 2024 года

№ 30

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

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

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

### **1. Общие положения**

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

Организация исполнения бюджета городского округа 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 Мегион Ханты-Мансийского автономного округа – Югры за первый квартал 2024 года утвержден постановлением администрации города Мегиона от 24.04.2024 № 803 «Об исполнении бюджета городского округа Мегион Ханты-Мансийского автономного округа – Югры за первый квартал 2024 года» и представлен в Контрольно-счетную палату в соответствии с пунктом 4 раздела 7 Положения о бюджетном процессе 21.05.2024 года с сопроводительным письмом от 21.05.2024 № АП-621.

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

## 2. Исполнение основных характеристик

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

За период с 01.01.2024 по 31.03.2024 в сводную бюджетную роспись были внесены изменения в соответствии со статьями 217, 232 Бюджетного кодекса Российской Федерации, пунктом 29 решения Думы города Мегиона от 15.12.23 № 347 «О бюджете городского округа Мегион Ханты-Мансийского автономного округа – Югры на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов».

С учетом внесенных изменений (без уточнения решения о бюджете) плановые показатели за первый квартал 2024 года по расходам составили 5 937 328,1 тыс. руб.

Бюджет города Мегиона за первый квартал 2024 года исполнен в следующем объеме:

- по доходам – 1 368 198,0 тыс. руб. (24,8 % от уточненных плановых назначений за год),
- по расходам – 1 393 788,1 тыс. руб. (23,5 % от уточненных плановых назначений за год);
- с превышением расходов над доходами (дефицитом бюджета) на 25 590,1 тыс. руб.

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

тыс. руб.

Наименование	Исполнение за 1 квартал 2023 года	Утвержденный план решением Думы города от 15.12.23 № 347	Уточненный план	Исполнение за 1 квартал 2024 года	% исполнения (гр.5/гр.4)	Отклонение уточненных показателей от первоначально утвержденных	Отношение уточненных показателей от первоначально утвержденных (%)	Отклонение 1 квартала 2024 года от 1 квартала 2023 года (гр.5-гр.2)	Отношение 1 квартала 2024 года к 1 кварталу 2023 года (%) (гр.5/гр.2)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Всего доходов	962 995,3	5 522 405,4	5 522 405,4	1 368 198,0	24,8	0,0	100,0	405 202,7	142,1
Всего расходов	1 335 674,2	5 685 651,3	5 937 328,1	1 393 788,1	23,5	251 676,8	104,4	58 113,9	104,4
Дефицит (-), профицит (+)	-372 678,9	-163 245,9	-414 922,7	-25 590,1					

По сравнению с первым кварталом 2023 года исполнение по доходной части бюджета увеличилось на 405 202,7 тыс. руб., или на 42,1 %; исполнение по расходам увеличилось на 58 113,9 тыс. руб., или на 4,4 %. Бюджет города за первый квартал 2024 года исполнен с дефицитом в сумме 25 590,1 тыс. руб., за аналогичный период 2023 года бюджет исполнен с дефицитом в сумме 372 678,9 тыс. руб.

## 3. Анализ исполнения бюджета города Мегиона по доходам за первый квартал 2024 года

Доходы бюджета города Мегиона на 2024 год утверждены в сумме 5 522 405,4 тыс. руб. Исполнение по доходам за первый квартал 2024 года составило 1 368 198,0 тыс. руб. или 24,8 % от годового объема уточненных плановых назначений.

Исполнение доходной части бюджета города за первый квартал 2024 года в разрезе групп

(подгрупп) доходов характеризуется следующими показателями:

тыс. руб.

Наименование группы (подгруппы) доходов	Фактическое исполнение за 1 квартал 2023 года	Утвержденный план на 2024 год, утвержден решением Думы города Мегиона от 15.12.2023 №347	Фактическое исполнение за 1 квартал 2024 года			Отклонение 1 квартала 2024 года от 1 квартала 2023 года
			Сумма	%	Уд. вес	
<b>Налоговые и неналоговые доходы</b>	<b>347 959,4</b>	<b>1 777 817,1</b>	<b>446 977,4</b>	<b>25,1</b>	<b>32,7</b>	<b>99 018,0</b>
Налоги на прибыль, доходы	246 119,6	1 236 703,0	313 622,6	25,4	22,9	67 503,0
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ	4 238,1	18 358,7	4 875,0	26,6	0,4	636,9
Налоги на совокупный доход	18 869,2	168 020,0	38 165,4	22,7	2,8	19 296,2
Налоги на имущество	13 838,8	99 902,4	19 388,8	19,4	1,4	5 550,0
Государственная пошлина	2 251,8	9 604,0	3 107,1	32,4	0,2	855,3
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	32 283,2	158 216,8	28 419,7	18,0	2,1	-3 863,5
Платежи при пользовании природными ресурсами	3 261,3	6 859,5	7 996,4	116,6	0,6	4 735,1
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	2 144,6	156,0	3 176,3	2 036,1	0,2	1 031,7
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	23 975,9	74 509,0	26 845,6	36,0	2,0	2 869,7
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	974,7	5 487,7	1 341,0	24,4	0,1	366,3
Прочие неналоговые доходы	2,2	0,0	39,5	0,0	0,0	37,3
<b>Безвозмездные поступления</b>	<b>615 035,9</b>	<b>3 744 588,3</b>	<b>921 220,6</b>	<b>24,6</b>	<b>67,3</b>	<b>306 184,7</b>
Дотации	160 551,7	869 809,5	181 575,9	20,9	13,3	21 024,2
Субсидии	13 345,9	468 982,1	42 849,9	9,1	3,1	29 504,0
Субвенции	424 193,3	2 347 934,8	538 598,0	22,9	39,4	114 404,7
Иные межбюджетные трансферты	18 706,6	57 861,9	162 092,1	280,1	11,8	143 385,5
Безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций	300,2	0,0	752,2	0,0	0,1	452,0
Доходы бюджетов городских округов от возврата бюджетными учреждениями остатков субсидий прошлых лет	0,0	0,0	1,8	0,0	0,0	1,8
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-2 061,8	0,0	-4 649,3	0,0	-0,3	-2 587,5
<b>Доходы бюджета – всего</b>	<b>962 995,3</b>	<b>5 522 405,4</b>	<b>1 368 198,0</b>	<b>24,8</b>	<b>X</b>	<b>405 202,7</b>

В общем объеме фактически поступивших доходов доля налоговых и неналоговых доходов составляет 32,7 %, что ниже аналогичного периода прошлого года на 3,4 % (2023 год – 36,1 %). Фактически исполнено 446 977,4 тыс. руб. или 25,1 % от утвержденного плана.

Безвозмездные поступления составляют 67,3 % от общего объема, что выше аналогичного периода прошлого года на 3,4 % (2022 год – 63,9 %). Фактически исполнено 921 220,6 тыс. руб. или 24,6 % от уточненного плана.

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

- налог на прибыль, налог от общего объема доходов составляет 22,9 %, который при утвержденном плане 1 236 703,0 тыс. руб. выполнен в сумме 313 622,6 тыс. руб. или 25,4 %. Относительно исполнения за первый квартал 2023 года поступление налога на прибыль увеличилось на 67 503,0 тыс. руб.;

- налог на совокупный доход, налог от общего объема доходов составляет 2,8 %, который при утвержденном плане 168 020,0 тыс. руб. выполнен в сумме 38 165,4 тыс. руб. или 22,7 %. Относительно исполнения за первый квартал 2023 года поступление налога на совокупный доход увеличилось на 19 296,2 тыс. руб.

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

- платежи при пользовании природными ресурсами поступили в размере 7 996,4 тыс. руб.

или 116,6 % от плановых назначений 6 859,5 тыс. руб. Перевыполнение годовых плановых назначений обусловлен незапланированным поступлением задолженности по платежам за негативное воздействие на окружающую среду за предыдущие периоды;

- доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства поступили в размере 3 176,3 тыс. руб. или 2 036,1 % от плановых назначений 156,0 тыс. руб. Высокий процент исполнения обусловлен поступлением незапланированного возврата дебиторской задолженности прошлых лет по окружным средствам, которые впоследствии были возвращены в окружной бюджет.

За первый квартал 2024 года основную долю безвозмездных поступлений составляют поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации. Относительно исполнения аналогичного периода прошлого года (616 797,5 тыс. руб.) поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации увеличились на 308 318,4 тыс. руб. и составляют 925 115,9 тыс. руб.

#### 4. Анализ исполнения бюджета города Мегiona по расходам за первый квартал 2024 года

Решением о бюджете утверждены расходы в размере 5 685 651,3 тыс. руб. Уточненный план объема бюджетных ассигнований на 2024 год составил 5 937 328,1 тыс. руб., что выше первоначально утвержденной суммы на 251 676,8 тыс. руб. или на 4,4 %.

Структура расходов за первый квартал 2024 года характеризуется следующими показателями:

Наименование раздела	Код БК	Уточненный план на 2023 год, утвержден решением Думы города Мегiona от 22.02.2023 №270	Исполнено за 1 квартал 2023 года	% исполнения	Утвержденный план решением Думы города от 15.12.2023 № 347	Уточненный план на 2024 год, показатели сводной бюджетной росписи на 01.04.2024	Исполнено за 1 квартал 2024 года	% исполнения	Отклонение по исполнению относительно 1 кв. 2023 года (+) увеличение, (-) уменьшение	
									сумма	%
									тыс. руб.	
Общегосударственные вопросы	01	447 402,1	143 200,2	32,0	574 886,0	573 991,7	144 871,8	25,2	1 671,6	1,2
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	52 484,3	12 329,9	23,5	61 275,2	61 275,2	13 786,2	22,5	1 456,3	11,8
Национальная экономика	04	310 027,0	56 097,3	18,1	523 958,3	518 619,0	172 511,5	33,3	116 414,2	207,5
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	2 370 198,3	362 476,9	15,3	411 625,9	663 503,9	188 293,6	28,4	-174 183,3	-48,1
Охрана окружающей среды	06	248,3	0,0	0,0	2 559,9	2 559,9	0,0	0,0	0,0	0,0
Образование	07	2 993 747,7	605 999,4	20,2	3 347 398,5	3 349 640,2	716 476,6	21,4	110 477,2	18,2
Культура и кинематография	08	311 765,4	75 953,3	24,4	360 918,1	363 087,4	74 801,6	20,6	-1 151,7	-1,5
Здравоохранение	09	888,5	0,0	0,0	888,5	888,5	0,0	0,0	0,0	0,0
Социальная политика	10	61 668,5	11 067,2	17,9	51 008,6	52 630,0	11 886,9	22,6	819,7	7,4
Физическая культура и спорт	11	294 844,0	62 914,2	21,3	323 040,8	323 040,8	65 488,3	20,3	2 574,1	4,1
Средства массовой информации	12	27 311,4	5 604,1	20,5	27 191,5	27 191,5	5 617,4	20,7	13,3	0,2
Обслуживание муниципального долга	13	1 000,0	31,7	3,2	900,0	900,0	54,2	6,0	22,5	71,0
<b>Всего</b>		<b>6 871 585,5</b>	<b>1 335 674,2</b>	<b>19,4</b>	<b>5 685 651,3</b>	<b>5 937 328,1</b>	<b>1 393 788,1</b>	<b>23,5</b>	<b>58 113,9</b>	<b>4,4</b>

Исполнение по расходам за первый квартал 2024 года составило 1 393 788,1 тыс. руб. или 23,5% от годовых показателей, установленных уточненным бюджетом, в том числе по источникам:

- средства местного бюджета 659 076,3 тыс. руб. при уточненных годовых плановых назначениях 2 811 624,5 тыс. руб. или 23,4 %;

- средства федерального и окружного бюджетов (субвенции и субсидии, иные межбюджетные трансферты) при уточненных годовых плановых назначениях 3 125 703,6 тыс. руб. исполнение составило 734 711,8 тыс. руб. или 23,5 %.

В сравнении с аналогичным периодом прошлого финансового года исполнение по расходам за первый квартал 2024 года увеличилось на 4,1 %.

Наибольший удельный вес за отчетный период 2024 составили расходы на образование – 716 476,6 тыс. руб. или 51,4 %, жилищно-коммунальное хозяйство – 188 293,6 тыс. руб. или 13,5 %.

Высокий процент исполнения, более 25 %, наблюдается в отрасли: национальная экономика – 33,3 %, жилищно-коммунальное хозяйство – 28,4 %, общегосударственные вопросы – 25,2 %.

На исполнение муниципальных программ по решению о бюджете в целом запланировано 5 886 170,5 тыс. руб., что составляет 99,1 % от уточненных годовых плановых назначений, на непрограммные расходы запланировано – 51 157,6 тыс. руб. или 0,9 %.

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

тыс. руб.

№ п/п	Наименование муниципальных программ	Утверждено решением о бюджете от 15.12.23 № 347	Показатели сводной бюджетной росписи на 01.04.2024	Исполнено на 01.04.2024	% исполнения
1	<b>"Развитие систем гражданской защиты населения города Мегиона"</b>	<b>49 967,7</b>	<b>49 967,7</b>	<b>11 641,9</b>	<b>23,3</b>
	местный бюджет	49 967,7	49 967,7	11 641,9	23,3
1.1.	подпрограмма "Функционирование единой диспетчерской службы города Мегиона"	2 100,0	2 100,0	309,6	14,7
1.2.	подпрограмма "Развитие системы оповещения населения при угрозе возникновения чрезвычайных ситуаций на территории города Мегиона"	1 300,0	1 300,0	0,0	0,0
1.3.	подпрограмма "Предупреждение и ликвидация чрезвычайных ситуаций"	46 567,7	46 567,7	11 332,3	24,3
2	<b>"Улучшение условий и охраны труда в городе Мегионе"</b>	<b>2 668,0</b>	<b>2 668,0</b>	<b>498,7</b>	<b>18,7</b>
	местный бюджет	454,5	454,5	66,1	14,5
	бюджет автономного округа	2 213,5	2 213,5	432,6	19,5
3	<b>"Поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства на территории города Мегиона"</b>	<b>22 246,5</b>	<b>22 246,5</b>	<b>1 065,3</b>	<b>4,8</b>
	местный бюджет	227,1	227,1	0,0	0,0
	бюджет автономного округа	22 019,4	22 019,4	1 065,3	4,8
	<i>Региональный проект "Создание условий для легкого старта и комфортного ведения бизнеса"</i>	<i>343,4</i>	<i>343,4</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
	<i>Региональный проект "Акселерация субъектов малого и среднего предпринимательства"</i>	<i>4 197,0</i>	<i>4 197,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
3.1.	подпрограмма "Поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства"	4 540,4	4 540,4	0,0	0,0
3.2.	подпрограмма "Поддержка сельскохозяйственного производства"	17 706,1	17 706,1	1 065,3	6,0
4	<b>"Развитие гражданского общества на территории города Мегиона"</b>	<b>6 977,0</b>	<b>6 977,0</b>	<b>11,9</b>	<b>0,2</b>
	местный бюджет	6 977,0	6 977,0	11,9	0,2
4.1.	подпрограмма "Создание условий для реализации гражданских инициатив"	6 759,5	6 759,5	11,9	0,2
4.2.	подпрограмма "Обеспечение доступа граждан к информации о социально значимых мероприятиях города Мегиона"	17,5	17,5	0,0	0,0
4.3.	подпрограмма "Создание условий для выполнения функций, направленных на обеспечение прав и законных интересов жителей городского округа в отдельных сферах жизнедеятельности"	200,0	200,0	0,0	0,0
5	<b>"Управление муниципальными финансами в городе Мегионе"</b>	<b>43 259,9</b>	<b>43 259,9</b>	<b>11 171,9</b>	<b>25,8</b>
	местный бюджет	43 259,9	43 259,9	11 171,9	25,8
5.1.	подпрограмма "Организация бюджетного процесса в городе Мегионе"	42 359,9	42 359,9	11 117,7	26,2
5.2.	подпрограмма "Управление муниципальным долгом"	900,0	900,0	54,2	6,0
6	<b>"Культурное пространство в городе Мегионе"</b>	<b>568 446,4</b>	<b>569 450,6</b>	<b>116 295,4</b>	<b>20,4</b>
	местный бюджет	551 352,7	551 016,9	116 283,5	21,1
	бюджет автономного округа	10 529,0	11 869,0	11,9	0,1
	федеральный бюджет	6 564,7	6 564,7	0,0	0,0
	<i>Региональный проект "Культурная среда"</i>	<i>16 734,1</i>	<i>16 734,1</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
6.1.	подпрограмма "Сохранение исторического и культурного наследия, снижение инфраструктурных ограничений с целью обеспечения функционирования всех видов культурной деятельности"	23 232,5	26 483,8	484,0	1,8
6.2.	подпрограмма "Поддержка творческих инициатив, способствующих самореализации населения"	3 661,7	3 561,7	385,4	10,8
6.3.	подпрограмма "Организационные, экономические механизмы развития культуры и историко-культурного наследия"	541 552,2	539 405,1	115 426,0	21,4
7	<b>"Развитие муниципальной службы в городе Мегионе"</b>	<b>326,5</b>	<b>326,5</b>	<b>27,8</b>	<b>8,5</b>
	местный бюджет	326,5	326,5	27,8	8,5
8	<b>"Информационное обеспечение деятельности органов местного самоуправления города Мегиона"</b>	<b>26 898,0</b>	<b>26 898,0</b>	<b>5 617,4</b>	<b>20,9</b>
	местный бюджет	26 898,0	26 898,0	5 617,4	20,9
9	<b>"Развитие физической культуры и спорта, укрепление общественного здоровья в городе Мегионе"</b>	<b>337 837,7</b>	<b>337 837,7</b>	<b>68 764,8</b>	<b>20,4</b>
	местный бюджет	311 287,8	311 287,8	63 169,4	20,3
	бюджет автономного округа	26 549,9	26 549,9	5 595,4	21,1
9.1.	подпрограмма "Развитие физической культуры и массового спорта"	308 520,8	309 679,4	62 874,8	20,3
9.2.	подпрограмма "Развитие системы подготовки спортивного резерва"	29 316,9	28 158,3	5 890,0	20,9
10	<b>"Управление муниципальным имуществом города Мегиона"</b>	<b>29 187,0</b>	<b>25 070,6</b>	<b>5 760,8</b>	<b>23,0</b>

	местный бюджет	29 187,0	25 070,6	5 760,8	23,0
11	<b>"Развитие жилищной сферы на территории города Мегиона"</b>	<b>68 364,6</b>	<b>243 070,0</b>	<b>95 841,3</b>	<b>39,4</b>
	местный бюджет	20 628,4	26 602,1	1 806,1	6,8
	бюджет автономного округа	39 665,0	208 367,4	94 035,2	45,1
	федеральный бюджет	8 071,2	8 100,5	0,0	0,0
	<i>Региональный проект "Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда"</i>	<i>0,0</i>	<i>85 045,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
11.1.	подпрограмма "Обеспечение жильем молодых семей"	1 096,2	1 489,1	0,0	0,0
11.2.	подпрограмма "Улучшение жилищных условий отдельных категорий граждан"	7 991,9	7 991,9	0,0	0,0
11.3.	подпрограмма "Содействие развитию жилищного строительства на территории города Мегиона"	59 276,5	233 589,0	95 841,3	41,0
12	<b>"Развитие информационного общества на территории города Мегиона"</b>	<b>48 759,1</b>	<b>48 759,1</b>	<b>12 179,3</b>	<b>25,0</b>
	местный бюджет	48 759,1	48 759,1	12 179,3	25,0
13	<b>"Развитие транспортной системы города Мегиона"</b>	<b>359 566,7</b>	<b>352 960,7</b>	<b>125 457,9</b>	<b>35,5</b>
	местный бюджет	285 618,1	279 012,1	125 457,9	45,0
	бюджет автономного округа	73 948,6	73 948,6	0,0	0,0
13.1.	подпрограмма "Развитие транспортной системы"	157 592,7	152 991,2	3 598,8	2,4
13.2.	подпрограмма "Содержание и текущий ремонт автомобильных дорог, проездов, элементов обустройства улично-дорожной сети, объектов внешнего благоустройства города Мегиона"	184 000,0	182 044,5	121 739,6	66,9
13.3.	подпрограмма "Формирование законопослушного поведения участников дорожного движения, повышение безопасности дорожного движения в городе Мегионе"	17 974,0	17 925,0	119,5	0,7
14	<b>"Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Мегионе"</b>	<b>285 616,6</b>	<b>362 555,7</b>	<b>91 384,3</b>	<b>25,2</b>
	местный бюджет	129 450,8	129 084,2	13 267,8	10,3
	бюджет автономного округа	156 165,8	233 471,5	78 116,5	33,5
14.1.	подпрограмма "Содержание объектов внешнего благоустройства города Мегиона"	114 614,4	114 247,4	11 900,9	10,4
14.2.	подпрограмма "Модернизация и реформирование жилищно-коммунального комплекса города Мегиона"	167 652,2	244 958,3	77 430,6	31,6
14.3.	подпрограмма "Энергосбережение и повышение энергетической эффективности и энергобезопасности муниципального образования города Мегиона"	250,0	250,0	0,0	0,0
14.4.	подпрограмма "Капитальный ремонт, реконструкция и ремонт муниципального жилого фонда города Мегиона"	3 100,0	3 100,0	2 052,8	0,0
15	<b>"Мероприятия в области градостроительной деятельности города Мегиона"</b>	<b>5 594,0</b>	<b>5 594,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
	местный бюджет	391,6	391,6	0,0	0,0
	бюджет автономного округа	5 202,4	5 202,4	0,0	0,0
16	<b>"Формирование доступной среды для инвалидов и других маломобильных групп населения на территории города Мегиона"</b>	<b>15 325,9</b>	<b>16 413,8</b>	<b>817,5</b>	<b>5,0</b>
	местный бюджет	12 325,9	13 413,8	817,5	6,1
	бюджет автономного округа	3 000,0	3 000,0	0,0	0,0
17	<b>"Профилактика правонарушений в сфере общественного порядка, незаконного оборота и злоупотребления наркотиками в городе Мегионе"</b>	<b>757,5</b>	<b>757,5</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
	местный бюджет	612,3	612,3	0,0	0,0
	бюджет автономного округа	145,2	145,2	0,0	0,0
17.1.	подпрограмма "Профилактика правонарушений"	267,5	267,5	0,0	0,0
17.2.	подпрограмма "Профилактика незаконного оборота и потребления наркотических средств и психотропных веществ"	440,0	440,0	0,0	0,0
17.3.	подпрограмма "Обеспечение защиты прав потребителей"	50,0	50,0	0,0	0,0
18	<b>"Укрепление межнационального и межконфессионального согласия, профилактика экстремизма и терроризма в городе Мегионе"</b>	<b>3 034,9</b>	<b>3 034,9</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
	местный бюджет	3 034,9	3 034,9	0,0	0,0
18.1.	подпрограмма "Укрепление межнационального и межконфессионального согласия, поддержка и развитие языков и культуры народов РФ, проживающих в городе Мегионе, обеспечение социальной и культурной адаптации иностранных граждан (мигрантов), профилактика межнациональных (межэтнических), межконфессиональных конфликтов"	597,9	597,9	0,0	0,0
18.2.	подпрограмма "Участие в профилактике экстремизма, а также в минимизации и (или) ликвидации последствий проявлений экстремизма"	176,5	176,5	0,0	0,0
18.3.	подпрограмма "Участие в профилактике терроризма, а также в минимизации и (или) ликвидации последствий проявлений терроризма"	2 260,5	2 260,5	0,0	0,0
21	<b>"Развитие экологической безопасности на территории города Мегиона"</b>	<b>8 559,9</b>	<b>8 559,9</b>	<b>428,3</b>	<b>5,0</b>
	местный бюджет	8 400,0	8 400,0	428,3	5,1
	бюджет автономного округа	159,9	159,9	0,0	0,0
21.1.	подпрограмма "Организация мероприятий по охране окружающей среды и уменьшению негативного воздействия на окружающую среду"	8 559,9	8 559,9	428,3	5,0
22	<b>"Развитие муниципального управления"</b>	<b>550 421,8</b>	<b>551 191,6</b>	<b>139 862,5</b>	<b>25,4</b>
	местный бюджет	531 218,3	531 988,1	134 980,7	25,4
	бюджет автономного округа	13 102,8	13 102,8	3 381,8	25,8
	федеральный бюджет	6 100,7	6 100,7	1 500,0	24,6
22.1.	подпрограмма "Осуществление функций должностных лиц и органов администрации города в рамках собственных и переданных государственных полномочий"	340 208,7	339 711,9	78 757,9	23,2
22.2.	подпрограмма "Обеспечение исполнения функций и полномочий органов местного самоуправления, совершенствование учета деятельности муниципальных учреждений"	210 213,1	211 479,7	61 104,6	28,9

23	<b>"Формирование современной городской среды города Мегиона"</b>	<b>47 983,6</b>	<b>49 088,6</b>	<b>200,0</b>	<b>0,4</b>
	местный бюджет	34 261,6	35 366,6	200,0	0,6
	бюджет автономного округа	8 380,4	8 380,4	0,0	0,0
	федеральный бюджет	5 341,6	5 341,6	0,0	0,0
	<i>Региональный проект "Формирование комфортной городской среды"</i>	<i>16 143,6</i>	<i>16 143,6</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
23.1.	подпрограмма "Благоустройство дворовых территорий"	22 000,0	22 000,0	0,0	0,0
23.2.	подпрограмма "Благоустройство территорий общего пользования"	25 983,6	27 088,6	200,0	0,7
24	<b>"Молодежная политики города Мегиона"</b>	<b>71 783,5</b>	<b>71 783,5</b>	<b>18 524,5</b>	<b>25,8</b>
	местный бюджет	59 733,5	59 733,5	14 909,5	25,0
	бюджет автономного округа	12 050,0	12 050,0	3 615,0	30,0
24.1.	подпрограмма "Развитие молодежной политики в городе Мегионе"	883,0	883,0	11,6	1,3
24.2.	подпрограмма "Развитие и организационное обеспечение деятельности муниципальных учреждений молодежной политики"	55 800,7	55 800,7	14 739,9	26,4
24.3.	подпрограмма "Содействие трудовой занятости несовершеннолетних граждан"	15 099,8	15 099,8	3 773,0	25,0
25	<b>"Развитие образования"</b>	<b>3 083 987,9</b>	<b>3 087 698,7</b>	<b>666 119,1</b>	<b>21,6</b>
	местный бюджет	608 614,2	608 777,6	119 161,0	19,6
	бюджет автономного округа	2 378 966,4	2 382 513,8	530 781,2	22,3
	федеральный бюджет	96 407,3	96 407,3	16 176,9	16,8
	<i>Региональный проект "Патриотическое воспитание граждан РФ"</i>	<i>1 768,0</i>	<i>1 768,0</i>	<i>416,3</i>	<i>23,5</i>
25.1.	подпрограмма "Общее и дополнительное образование детей"	2 975 815,2	2 979 526,0	665 380,8	22,3
25.2.	подпрограмма "Ресурсное обеспечение в сфере образования"	108 172,7	108 172,7	738,3	0,7
	<b>ИТОГО:</b>	<b>5 637 570,7</b>	<b>5 886 170,5</b>	<b>1 371 670,6</b>	<b>23,3</b>
	местный бюджет	2 762 986,9	2 760 661,9	636 958,8	23,1
	бюджет автономного округа	2 752 098,3	3 002 993,8	717 034,9	23,9
	федеральный бюджет	122 485,5	122 514,8	17 676,9	14,4

Муниципальные программы по состоянию на 01.04.2024 года исполнены на 23,3 %, в том числе за счет средств местного бюджета – 23,1 %, за счет средств бюджета автономного округа – 23,9 %, за счет средств федерального бюджета – 14,4 %.

Невысокий процент исполнения, согласно пояснительной записке департамента финансов, в целом, обусловлен планированием реализации программных мероприятий во 2 - 4 квартале 2024 года, а также оплатой работ «по факту», на основании выполненных работ.

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

тыс. руб.

№ п/п	Наименование расходов	Утвержден о бюджете от 15.12.23 № 347	Показатели сводной бюджетной росписи на 01.04.2024	Исполнено на 01.04.2024	% исполнения
1	<b>Обеспечение деятельности Думы города</b>	13 598,0	13 598,0	3 590,8	26,4
2	<b>Обеспечение деятельности Контрольно-счетной палаты города Мегиона</b>	18 248,1	18 248,1	4 420,4	24,2
3	<b>Резервный фонд администрации</b>	1 500,0	1 500,0	0,0	---
4	<b>Прочие непрограммные расходы в том числе:</b>	<b>287,5</b>	<b>14 384,5</b>	<b>14 106,3</b>	<b>98,1</b>
4.1.	Выполнение полномочий в сфере наград и почетных званий	287,5	287,5	11,5	4,0
4.2.	Исполнение исполнительных документов	0,0	9 342,7	9 340,5	100,0
4.3.	Исполнение постановлений, предписаний надзорных органов	0,0	4 734,3	4 734,3	100,0
4.4.	Оплата судебной технической экспертизы	0,0	20,0	20,0	100,0
5	<b>Реализация норм, установленных Бюджетным кодексом РФ</b>	<b>14 252,0</b>	<b>3 232,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
5.1.	Реализация инициативных проектов	14 252,0	3 232,0	0,0	0,0
6	<b>Переданные государственные полномочия</b>	<b>195,0</b>	<b>195,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
	бюджет автономного округа	189,8	189,8	0,0	0,0
	федеральный бюджет	5,2	5,2	0,0	0,0
	<b>ИТОГО</b>	<b>48 080,6</b>	<b>51 157,6</b>	<b>22 117,5</b>	<b>43,2</b>
	местный бюджет	47 885,6	50 962,6	22 117,5	43,4
	бюджет автономного округа	189,8	189,8	0,0	0,0
	федеральный бюджет	5,2	5,2	0,0	0,0

Непрограммные расходы в первом квартале 2024 года исполнены на 43,2 % от уточненных годовых плановых назначений (за счет средств местного бюджета – 43,2 %, за счет средств

бюджета автономного округа – 0,0 %, за счет средств федерального бюджета – 0,0 %) и составили сумму в размере 22 117,5 тыс. руб.

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

Первоначально решением о бюджете установлен размер дефицита бюджетных средств в размере 163 245,9 тыс. руб., уточненный план составил 414 922,7 тыс. руб., что не превышает предельного размера, установленного статьей 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Согласно представленному отчету, бюджет в первом квартале 2024 года исполнен с дефицитом в размере 25 590,1 тыс. руб. За аналогичный период 2023 года бюджет был исполнен с дефицитом в размере 372 678,9 тыс. руб.

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

- «Бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации» в сумме -) 35 586,4 тыс. руб.;
- «Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов» в сумме 61 176,6 тыс. руб.

По состоянию на 01.04.2024 года общая сумма муниципального долга города Мегиона составляет 304 267,9 тыс. руб.

Исполнение по расходам на обслуживание муниципального долга за первый квартал 2024 года составило 54,2 тыс. руб.

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

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

Бюджет города Мегиона за первый квартал 2024 года исполнен по доходам в размере 1 368 198,0 тыс. руб. или 24,8 % от утвержденных плановых назначений, по расходам в размере 1 393 788,1 тыс. руб. или 23,5 %, с превышением расходов над доходами (дефицитом бюджета) на 25 590,1 тыс. руб.

Для сравнения, бюджет города Мегиона за первый квартал 2023 года исполнен по доходам на 15,1 % от уточненных плановых назначений, по расходам в размере 19,4 % с превышением расходов над доходами (дефицитом бюджета) на 372 678,9 тыс. руб.

В общем объеме фактически поступивших доходов доля налоговых и неналоговых доходов составляет 32,7 %, безвозмездных поступлений – 67,3 %.

Исполнение муниципальных программ города Мегиона за первый квартал 2024 года при уточненных годовых плановых назначениях в сумме 5 886 170,5 тыс. руб., составило 1 371 670,6 тыс. руб., или 23,3 %. В сравнении с аналогичным периодом прошлого финансового 2022 года исполнение увеличилось на 4,0 %.

На исполнение непрограммных направлений города Мегиона за первый квартал 2024 года утверждено расходов в сумме 51 157,6 тыс. руб., исполнение по состоянию на 01.04.2024 составило – 22 117,5 тыс. руб. или 43,2 %. 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 Мегион Ханты-Мансийского автономного округа – Югры за первый квартал 2024 года на предмет соответствия фактического исполнения бюджета его плановым



назначениям, установления достоверности, полноты и соответствия нормативным требованиям составления и представления отчета об исполнении бюджета городского округа Мегион Ханты-Мансийского автономного округа – Югры за первый квартал 2024 года, замечания и предложения на проект решения Думы города Мегиона «Об исполнении бюджета городского округа Мегион Ханты-Мансийского автономного округа – Югры за первый квартал 2024 года» отсутствуют.

Председатель  
Контрольно-счетной палаты



**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН  
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

Сертификат  
008F77FD584BD0DDACAB1024E463089B9F  
Владелец Зырянова Наталья Михайловна  
Действителен с 26.07.2023 по 18.10.2024

Н.М. Зырянова