



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) 9-63-52
ОКПО 38014648 ОГРН 1128605000105
ИНН/КПП 8605023625/860501001

Заключение
на отчет об исполнении бюджета
города Мегиона за девять месяцев 2020 года.

«16» ноября 2020 года

№_109

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, утвержденный решением Думы города Мегиона от 27.01.2012 № 222 (с изменениями)

Цель контроля: анализ отчета об исполнении бюджета города Мегиона за девять месяцев 2020 года на предмет соответствия фактического исполнения бюджета его плановым назначениям, установления достоверности, полноты и соответствия нормативным требованиям составления и представления отчета об исполнении бюджета города Мегиона за девять месяцев 2020 года

Предмет контроля: отчет об исполнении бюджета города Мегиона за девять месяцев 2020 года

1. Общие положения

Заключение по результатам анализа отчета об исполнении бюджета города Мегиона за девять месяцев 2020 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 города Мегиона 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 города Мегиона за девять месяцев 2020 года утвержден постановлением администрации города Мегиона от 19.10.2020 № 2017 «Об исполнении бюджета города Мегиона за девять месяцев 2020 года» и представлен в Контрольно-счетную палату в соответствии с пунктом 4 раздела 7 Положения о бюджетном процессе 09.11.2020 года с сопроводительным письмом от 09.11.2020 № НМ-1052.

Бюджет города Мегиона 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 2020 год утвержден решением Думы города Мегиона от 29.11.2019 № 407 «О бюджете городского округа город Мегион на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов» (далее – решение о бюджете) по доходам в сумме 4 359 747,3 тыс. руб., по

расходам в сумме 4 489 680,1 тыс. руб., предельный размер дефицита бюджета установлен в сумме 129 932,8 тыс. руб.

Плановые показатели отчета соответствуют решению Думы города Мегиона от 28.09.2020 №10 «О внесении изменений в решение Думы города Мегиона от 29.11.2019 № 407 «О бюджете городского округа город Мегион на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов» и составляют:

- доходы – 5 081 019,4 тыс. руб.;
- расходы – 5 238 384,7 тыс. руб.;
- дефицит – 157 365,3 тыс. руб.

Бюджет города Мегиона за девять месяцев 2020 года исполнен в следующем объеме:

- по доходам – 3 115 386,3 тыс. руб. (61,3 % от уточненных плановых назначений за год),
- по расходам – 3 020 170,6 тыс. руб. (57,7 % от уточненных плановых назначений за год);
- с превышением доходов над расходами (профицитом бюджета) на 95 215,7 тыс. руб.

Исполнение основных характеристик бюджета города за девять месяцев 2020 года в сравнении с аналогичным периодом 2019 года характеризуется следующими показателями:

Наименование	Исполнение за 9 месяцев 2019 года	Утвержденный план решением Думы города от 29.11.19 № 407	Уточненный план решением Думы города от 28.09.20 № 10	Исполнение за 9 месяцев 2020 года	% исполнения (гр.5/гр.4)	Отклонение уточненных показателей от первоначально утвержденных	тыс. руб.		
							Отношение уточненных показателей от первоначально утвержденных (%)	Отклонение 9 месяцев 2020 года от 9 месяцев 2019 года (гр.5-гр.2)	Отношение 9 месяцев 2020 года к 9 месяцам 2019 года (%) (гр.5/гр.2)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Всего доходов	3 076 877,0	4 359 747,3	5 081 019,4	3 115 386,3	61,3	721 272,1	116,5	38 509,3	101,3
Всего расходов	3 477 338,8	4 489 680,1	5 238 384,7	3 020 170,6	57,7	748 704,6	116,7	-457 168,2	86,9
Дефицит (-), профицит (+)	-400 461,8	-129 932,8	-157 365,3	95 215,7					

По сравнению с девятью месяцами 2019 года исполнение по доходной части бюджета увеличилось на 38 509,3 тыс. руб., или на 1,3 %; исполнение по расходам уменьшилось на 457 168,2 тыс. руб., или на 13,1 %. Бюджет города за девять месяцев 2020 года исполнен с профицитом в сумме 95 215,7 тыс. руб., за аналогичный период 2019 года бюджет исполнен с дефицитом в сумме 400 461,8 тыс. руб.

3. Анализ исполнения бюджета города Мегиона по доходам за девять месяцев 2020 года

Доходы города Мегиона на 2020 год утверждены в сумме 4 359 747,3 тыс. руб. Уточненный план доходной части бюджета на 2020 год составил 5 081 019,4 тыс. руб., что выше первоначально утвержденной суммы на 721 272,1 тыс. руб. (16,5 %). Исполнение по доходам за девять месяцев 2020 года составило 3 115 386,3 тыс. руб. или 61,3 % от годового объема уточненных плановых назначений.

Исполнение доходной части бюджета города за девять месяцев 2020 года в разрезе групп (подгрупп) доходов характеризуется следующими показателями:

Наименование группы (подгруппы) доходов	Фактическое исполнение за девять месяцев 2019 года	Уточненный план утвержден решением Думы города от 28.09.20 № 10	Фактическое исполнение за девять месяцев 2020 года			Отклонение полугодия 2020 года от полугодия 2019 года
			Сумма	%	Уд. вес	
Налоговые и неналоговые доходы	1 033 522,5	1 418 415,3	1 003 551,3	70,8	32,2	-29 971,2
Налоги на прибыль, доходы	665 843,0	927 826,0	688 838,5	74,2	22,1	22 995,5
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации	10 105,8	12 666,7	9 200,3	72,6	0,3	-905,5
Налоги на совокупный доход	136 667,2	170 481,0	108 746,3	63,8	3,5	-27 920,9
Налоги на имущество	44 232,6	77 105,0	46 403,6	60,2	1,5	2 171,0
Государственная пошлина	6 809,9	9 179,0	6 949,0	75,7	0,2	139,1
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	114 544,0	154 592,1	98 086,3	63,4	3,1	-16 457,7

Платежи при пользовании природными ресурсами	6 484,7	14 939,5	8 079,3	54,1	0,3	1 594,6
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	1 461,3	253,0	1 475,4	583,2	0,0	14,1
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	36 180,6	47 875,8	29 649,9	61,9	1,0	-6 530,7
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	9 822,0	1 588,5	4 514,1	284,2	0,1	-5 307,9
Прочие неналоговые доходы	1 371,4	1 908,7	1 608,6	84,3	0,1	237,2
Безвозмездные поступления	2 043 354,5	3 662 604,1	2 111 835,0	57,7	67,8	68 480,5
Дотации	485 526,6	612 623,7	511 334,0	83,5	16,4	25 807,4
Субсидии	376 284,0	915 285,1	80 972,5	8,8	2,6	-295 311,5
Субвенции	1 414 330,4	2 025 655,0	1 451 611,8	71,7	46,6	37 281,4
Иные межбюджетные трансферты	9 779,7	91 454,7	67 081,2	73,3	2,2	57 301,5
Прочие безвозмездные поступления	21 416,8	0,0	0,0	0,0	0,0	-21 416,8
Безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций	0,0	2 585,6	2 585,6	100,0	0,1	2 585,6
Безвозмездные поступления от негосударственных организаций	0,0	15 000,0	15 000,0	100,0	0,5	15 000,0
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-263 983,0	-	-16 750,1	-	-	247 232,9
Доходы бюджета – всего	3 076 877,0	5 081 019,4	3 115 386,3	61,3	X	38 509,3

В общем объеме фактически поступивших доходов доля налоговых и неналоговых доходов составляет 32,2 %, что ниже аналогичного периода прошлого года на 1,4 % (2019 год – 33,6 %). Фактически исполнено 1 003 551,3 тыс. руб. или 70,8 % от уточненного плана.

Безвозмездные поступления составляют 67,8 % от общего объема, что выше аналогичного периода прошлого года на 1,4 % (2018 год – 66,4 %). Фактически исполнено 2 111 835,0 тыс. руб. или 57,7 % от уточненного плана.

За девять месяцев 2020 года в структуре налоговых и неналоговых доходов бюджета города Мегиона наибольший удельный вес составляет:

- налог на прибыль, налог от общего объема доходов составляет 22,1 %, который при уточненном плане 927 826,0 тыс. руб. выполнен в сумме 688 838,5 тыс. руб. или 74,2 %. Относительно исполнения за девять месяцев 2019 года поступление налога на прибыль увеличилось на 22 995,5 тыс. руб.;

- налог на совокупный доход, налог от общего объема доходов составляет 3,5 %, который при уточненном плане 170 481,0 тыс. руб. выполнен в сумме 108 746,3 тыс. руб. или 63,8 %. Относительно исполнения за девять месяцев 2019 года поступление налога на совокупный доход уменьшилось на 27 920,9 тыс. руб.;

- доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, доходы от общего объема доходов составляют 3,1 %, которые при уточненном плане 154 592,1 тыс. руб. выполнены в сумме 98 086,3 тыс. руб. или 63,4 %. Относительно исполнения за девять месяцев 2019 года поступление доходов уменьшилось на 16 457,7 тыс. руб.

По отдельным видам доходов за девять месяцев 2020 года наблюдается исполнение выше плановых показателей:

- штрафы, санкции, возмещение ущерба поступили в размере 4 514,1 тыс. руб. или 284,2 % от плановых назначений 1 588,5 тыс. руб. Высокий процент исполнения объясняется увеличением суммы и количеством штрафных санкций по всем администраторам доходов;

- доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства поступили в размере 1 475,4 тыс. руб. или 583,2 % от плановых назначений 253,0 тыс. руб. Высокий процент исполнения обусловлен поступлением от возврата дебиторской задолженности прошлых лет, за счет возврата в доход бюджета города взносов на капитальный ремонт от Югорского фонда капитального ремонта многоквартирных домов, в связи с перерасчетом.

За девять месяцев 2020 года основную долю безвозмездных поступлений составляют поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации. Относительно исполнения аналогичного периода прошлого года (2 285 920,7 тыс. руб.) поступления от других

бюджетов бюджетной системы Российской Федерации уменьшились на 174 921,2 тыс. руб. и составляют 2 110 999,5 тыс. руб.

4. Анализ исполнения бюджета города Мегиона по расходам за девять месяцев 2020 года

Решением о бюджете утверждены расходы в размере 4 489 680,1 тыс. руб. Уточненный план объема бюджетных ассигнований на 2020 год составил 5 238 384,7 тыс. руб., что выше первоначально утвержденной суммы на 748 704,6 тыс. руб. или на 16,7 %.

Структура расходов за девять месяцев 2020 года характеризуется следующими показателями:

Наименование раздела	Код БК	Уточненный план на 2019 год, утвержден решением Думы города Мегиона от 21.06.2019 №362(с учетом справок Департамента финансов ХМАО-Югры)	Исполнено за 9 месяцев 2019 года	% исполнения	Утвержденный план решением Думы города от 29.11.2019 № 407	Уточненный план на 2020 год, утвержден решением Думы города Мегиона от 28.09.2020 №10	Исполнено за 9 месяцев 2020 года	% исполнения	Отклонение по исполнению относительно 9 месяцев 2019 года (+) увеличение, (-) уменьшение	
									сумма	%
Общегосударственные вопросы	01	485 152,3	384 372,3	79,2	497 427,2	510 798,9	406 314,8	79,5	21 942,5	5,7
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	43 750,3	33 501,0	76,6	46 722,8	52 866,2	40 911,3	77,4	7 410,3	22,1
Национальная экономика	04	363 461,2	264 971,8	72,9	266 270,6	324 161,0	228 135,2	70,4	-36 836,6	-13,9
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	844 758,5	273 512,1	32,4	406 569,9	979 865,3	64 798,3	6,6	-208 713,8	-76,3
Охрана окружающей среды	06	1 162,8	995,0	0,0	1 168,6	1 168,6	1 000,0	85,6	5,0	0,0
Образование	07	2 665 093,3	1 861 307,7	69,8	2 592 041,0	2 718 251,4	1 881 936,7	69,2	20 629,0	1,1
Культура и кинематография	08	259 074,9	178 442,0	68,9	249 628,2	255 435,8	185 068,4	72,5	6 626,4	3,7
Здравоохранение	09	888,4	0,0	0,0	888,4	888,4	303,2	34,1	303,2	-
Социальная политика	10	703 382,0	313 688,0	44,6	202 794,9	210 225,4	101 101,1	48,1	-212 586,9	-67,8
Физическая культура и спорт	11	195 475,0	151 261,3	77,4	203 810,4	159 365,6	94 526,9	59,3	-56 734,4	-37,5
Средства массовой информации	12	18 054,1	12 478,6	69,1	18 181,1	21 181,1	14 408,1	68,0	1 929,5	15,5
Обслуживание муниципального долга	13	4 177,0	2 809,0	0,0	4 177,0	4 177,0	1 666,6	39,9	-1 142,4	0,0
Всего		5 584 429,8	3 477 338,8	62,3	4 489 680,1	5 238 384,7	3 020 170,6	57,7	-457 168,2	-13,1

Исполнение по расходам за девять месяцев 2020 года составило 3 020 170,6 тыс. руб. или 57,7 % от годовых показателей, установленных уточненным бюджетом, в том числе по источникам:

- средства местного бюджета 1 517 126,2 тыс. руб. при уточненных годовых плановых назначениях 2 205 286,0 тыс. руб. или 68,8 %;
- средства федерального и окружного бюджетов (субвенции и субсидии, иные межбюджетные трансферты) при уточненных годовых плановых назначениях 3 033 098,7 тыс. руб. исполнение составило 1 503 044,4 тыс. руб. или 49,6 %.

В сравнении с аналогичным периодом прошлого финансового года исполнение по расходам за девять месяцев 2019 года уменьшилось на 13,1 %.

Наибольший удельный вес за отчетный период 2020 составили расходы на образование – 1 881 936,7 тыс. руб. или 62,3 %, общегосударственные вопросы – 406 314,8 тыс. руб. или 13,5 %.

Высокий процент исполнения, более 70 %, наблюдается в отрасли: охрана окружающей среды – 85,6 %, общегосударственные вопросы – 79,5 %, национальная безопасность и правоохранительная деятельность – 77,4 %, культура и кинематография – 72,5 %, национальная экономика – 70,4 %.

Низкое исполнение бюджета наблюдается по отраслям:

- жилищно-коммунальное хозяйство – 6,6 % от уточненных бюджетных ассигнований на 2020 год. По данному разделу основная доля уточненных бюджетных ассигнований в сумме

341 741,9 тыс. руб. не исполнена по региональному проекту «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда», а также в сумме 448 805,1 тыс. руб. не исполнена по мероприятию «Приобретение жилых помещений для граждан из жилых домов, признанных аварийными» муниципальной программы «Развитие жилищной сферы на территории города Мегиона на 2019-2025 годы». Согласно пояснительной записке к исполнению бюджета города Мегиона за девять месяцев 2020 года отсутствие исполнения по мероприятиям объясняется тем, что по мероприятию «Приобретение жилых помещений для граждан из жилых домов, признанных аварийными» не заключено соглашение о реализации программных мероприятий в рамках регионального проекта с Департаментом строительства ХМАО-Югры по причине внесения изменений в состав мероприятий и объемы финансового обеспечения на их реализацию; по мероприятию «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда» исполнение мероприятий запланировано до конца 2020 года;

- социальная политика – 48,1 % от уточненных бюджетных ассигнований на 2020 год. По данному разделу основная доля уточненных бюджетных ассигнований не исполнена по мероприятию «Предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам по договорам найма специализированных жилых помещений» муниципальной программы «Развитие жилищной сферы на территории города Мегиона на 2019-2025 годах».

На исполнение муниципальных программ по решению о бюджете в целом запланировано 5 102 786,8 тыс. руб., что составляет 97,4 % от уточненных годовых плановых назначений, на непрограммные расходы запланировано – 135 597,9 тыс. руб. или 2,6 %.

Исполнение муниципальных программ городского округа за девять месяцев 2020 года характеризуется следующими показателями:

тыс. руб.					
№ п/п	Наименование муниципальных программ	Утверждено решением о бюджете от 29.11.19 № 407	Показатели сводной бюджетной росписи на 01.10.2020	Исполнено на 01.10.2020	% исполнения
1	"Развитие систем гражданской защиты населения города Мегиона на 2019-2025 годы"	38 761,3	41 517,5	31 956,5	77,0
	местный бюджет	38 761,3	40 669,2	31 108,2	76,5
	бюджет автономного округа		848,3	848,3	100,0
1.1.	подпрограмма "Функционирование единой дежурно-диспетчерской службы города Мегиона"	1 500,0	1 615,8	1 106,5	68,5
1.2.	подпрограмма "Развитие системы оповещения населения при угрозе возникновения чрезвычайных ситуаций на территории города Мегиона"	400,0	390,0	390,0	100,0
1.3.	подпрограмма "Предупреждение и ликвидация чрезвычайных ситуаций"	36 861,3	39 511,7	30 460,0	77,1
2	"Улучшение условий и охраны труда в городе Мегионе на 2019-2025 годы"	4 521,5	4 518,9	3 102,3	68,7
	местный бюджет	1 160,5	1 157,9	626,4	54,1
	бюджет автономного округа	3 361,0	3 361,0	2 475,9	73,7
3	"Поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства на территории города Мегиона на 2019-2025 годы"	4 860,5	8 868,7	5 353,1	60,4
	местный бюджет	534,7	975,6	620,2	63,6
	бюджет автономного округа	4 325,8	7 893,1	4 732,9	60,0
	Региональный проект "Расширение доступа субъектов малого и среднего предпринимательства к финансовым ресурсам, в том числе к льготному финансированию"	4 219,6	4 219,6	4 219,6	100,0
	Региональный проект "Популяризация предпринимательства"	640,9	640,9	20,0	3,1
4	"Развитие гражданского общества на территории города Мегиона на 2020-2025 годы"	1 230,0	1 255,0	626,0	49,9
	местный бюджет	1 230,0	1 255,0	626,0	49,9
	Подпрограмма "Создание условий для реализации гражданских инициатив"	1 000,0	875,4	400,0	45,7
4.2.	подпрограмма "Обеспечение доступа граждан к информации о социально значимых мероприятиях города Мегиона"	30,0	30,0	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	349,6	226,0	64,6
5	"Управление муниципальными финансами в городе Мегионе на 2019 - 2025 годы"	37 364,5	37 364,5	31 029,7	83,0
	местный бюджет	37 364,5	37 364,5	31 029,7	83,0
5.1.	подпрограмма "Организация бюджетного процесса в городе Мегионе"	33 187,5	33 187,5	29 363,1	88,5
5.2.	подпрограмма "Управление муниципальным долгом"	4 177,0	4 177,0	1 666,6	39,9

6	"Культурное пространство в городе Мегионе на 2019 -2025 годы"	407 729,4	412 365,8	304 905,9	73,9
	местный бюджет	400 736,1	404 082,5	298 161,2	73,8
	бюджет автономного округа	1 513,3	2 803,3	1 477,2	52,7
	федеральный бюджет	5 480,0	5 480,0	5 267,5	96,1
	Региональный проект "Культурная среда"	5 000,0	5 000,0	5 000,0	100,0
6.1.	подпрограмма "Сохранение исторического и культурного наследия, снижение инфраструктурных ограничений с целью обеспечения функционирования всех видов культурной деятельности"	11 522,1	11 038,5	8 321,1	75,4
6.2.	подпрограмма "Поддержка творческих инициатив, способствующих самореализации населения"	7 060,5	6 655,7	3 835,4	57,6
6.3.	подпрограмма "Организационные, экономические механизмы развития культуры и историко-культурного наследия"	389 146,8	394 671,6	292 749,4	74,2
7	"Развитие муниципальной службы в городе Мегионе на 2019-2025 годы"	400,0	400,0	92,8	23,2
	местный бюджет	400,0	400,0	92,8	23,2
8	"Информационное обеспечение деятельности органов местного самоуправления города Мегиона на 2019-2025 годы"	17 675,6	20 675,6	14 368,1	69,5
	местный бюджет	17 675,6	20 675,6	14 368,1	69,5
9	"Развитие физической культуры и спорта в городе Мегионе на 2019-2025 годы"	222 613,7	224 934,2	145 228,9	64,6
	местный бюджет	219 734,1	221 604,3	142 408,3	64,3
	бюджет автономного округа	2 879,6	3 329,9	2 820,6	84,7
9.1.	подпрограмма "Развитие физической культуры и массового спорта"	216 582,5	218 302,7	140 900,6	64,5
9.2.	подпрограмма "Развитие системы подготовки спортивного резерва"	6 031,2	6 631,5	4 328,3	65,3
10	"Управление муниципальным имуществом города Мегиона на 2019-2025 годы"	52 019,6	58 341,4	44 261,9	75,9
	местный бюджет	52 019,6	58 151,4	44 261,9	76,1
	бюджет автономного округа		190,0	0,0	0,0
11	"Развитие жилищной сферы на территории города Мегиона на 2019-2025 годы"	409 434,1	922 002,6	47 807,9	5,2
	местный бюджет	30 426,3	72 989,2	12 028,1	16,5
	бюджет автономного округа	355 856,8	828 074,1	30 666,1	3,7
	федеральный бюджет	23 151,0	20 939,3	5 113,7	24,4
	Региональный проект "Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда"	182 238,9	341 741,9	0,0	0,0
11.1.	подпрограмма "Обеспечение жильем молодых семей"	619,5	814,6	771,8	94,7
11.2.	подпрограмма "Улучшение жилищных условий отдельных категорий граждан"	33 465,7	52 178,7	6 237,4	12,0
11.3.	подпрограмма "Содействие развитию жилищного строительства на территории города Мегиона"	333 995,5	822 452,1	19 459,9	2,4
11.4.	подпрограмма "Адресная программа по ликвидации и расселению строений, приспособленных для проживания, расположенных на территории города Мегиона"	41 353,4	46 557,2	21 338,8	45,8
12	"Развитие информационного общества на территории города Мегиона на 2019-2025 годы"	33 694,5	35 905,5	25 370,8	70,7
	местный бюджет	33 694,5	35 405,5	25 370,8	71,7
	бюджет автономного округа		500,0	0,0	0,0
	Региональный проект "Цифровое государственное управление"		500,0	0,0	0,0
13	"Развитие транспортной системы города Мегиона на 2019-2025 годы"	130 768,5	183 246,9	140 343,8	76,6
	местный бюджет	130 736,8	183 215,2	140 343,8	76,6
	бюджет автономного округа	31,7	31,7	0,0	0,0
13.1.	подпрограмма "Развитие транспортной системы"	20 500,0	15 765,4	9 402,5	59,6
13.2.	подпрограмма "Содержание и текущий ремонт автомобильных дорог, проездов, элементов обустройства улично-дорожной сети, объектов внешнего благоустройства городского округа город Мегион"	110 223,2	167 116,2	130 941,3	78,4
13.3.	подпрограмма "Формирование законопослушного поведения участников дорожного движения, повышение безопасности дорожного движения в городе Мегионе"	45,3	365,3	0,0	0,0
14	"Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Мегионе на 2019-2025 годы"	61 440,0	121 621,7	42 056,8	34,6
	местный бюджет	47 406,8	60 697,6	38 165,7	62,9
	бюджет автономного округа	14 033,2	60 924,1	3 891,1	6,4
	подпрограмма "Содержание объектов внешнего благоустройства города Мегиона"	37 408,6	50 482,8	35 420,2	70,2
14.1.	подпрограмма "Модернизация и реформирование жилищно-коммунального комплекса города Мегиона"	20 287,4	68 103,3	5 435,0	8,0
14.2.	подпрограмма "Энергосбережение и повышение энергетической эффективности и энергобезопасности муниципального образования города Мегиона"	1 294,0	590,5	456,5	77,3
14.3.	подпрограмма "Капитальный ремонт, реконструкция и ремонт муниципального жилого фонда города Мегиона"	750,0	745,1	745,1	100,0
14.4.	подпрограмма "Содействие проведению капитального ремонта многоквартирных домов на территории города Мегиона"	1 700,0	1 700,0	0,0	0,0
15	"Мероприятия в области градостроительной деятельности города Мегиона на 2019-2025 годы"	8 917,1	6 733,4	0,0	0,0
	местный бюджет	833,5	680,6	0,0	0,0
	бюджет автономного округа	8 083,6	6 052,8	0,0	0,0
16	"Формирование доступной среды для инвалидов и других маломобильных групп населения на территории города Мегиона на 2019-2025 годы"	3 594,4	3 696,5	296,7	8,0

	2019-2025 годы"				
	местный бюджет	3 594,4	3 696,5	296,7	8,0
17	"Профилактика правонарушений в сфере общественного порядка, безопасности дорожного движения, незаконного оборота и злоупотребления наркотиками в городе Мегионе на 2019-2025 годы"	570,6	570,6	328,0	57,5
	местный бюджет	521,2	521,2	328,0	62,9
	бюджет автономного округа	49,4	49,4	0,0	0,0
17.1.	подпрограмма "Профилактика правонарушений"	420,6	420,6	252,0	59,9
17.2.	подпрограмма "Профилактика незаконного оборота и потребления наркотических средств и психотропных веществ"	150,0	150,0	76,0	50,7
18	"Укрепление межнационального и межконфессионального согласия, профилактика экстремизма и терроризма в городе Мегионе на 2019-2025 годы"	1 516,5	1 516,5	180,0	11,9
	местный бюджет	1 409,9	1 409,9	164,0	11,6
	бюджет автономного округа	106,6	106,6	16,0	15,0
18.1.	подпрограмма "Укрепление межнационального и межконфессионального согласия, поддержка и развитие языков и культуры народов Российской Федерации, проживающих в городе Мегионе, обеспечение социальной и культурной адаптации мигрантов, профилактика межнациональных (межэтнических), межконфессиональных конфликтов"	466,5	466,5	180,0	38,6
18.2.	подпрограмма "Участие в профилактике экстремизма, а также в минимизации и (или) ликвидации последствий проявлений экстремизма"	100,0	100,0	0,0	0,0
18.3.	подпрограмма "Участие в профилактике терроризма, а также в минимизации и (или) ликвидации последствий проявлений терроризма"	950,0	950,0	0,0	0,0
20	"Развитие системы образования и молодежной политики города Мегиона на 2015-2025 годы"	2 413 387,3	2 487 349,5	1 699 940,9	68,3
	местный бюджет	536 864,5	575 039,1	354 825,4	61,7
	бюджет автономного округа	1 876 522,8	1 893 969,9	1 341 236,5	70,8
	федеральный бюджет		18 340,5	3 879,0	21,1
20.1.	подпрограмма "Развитие системы дошкольного и общего образования"	2 275 789,2	2 348 597,7	1 618 729,2	68,9
20.2.	подпрограмма "Обеспечение комплексной безопасности и комфортных условий муниципальных образовательных организаций"	15 696,5	25 727,2	19 260,0	74,9
20.3.	подпрограмма "Развитие молодежного движения, организация отдыха, оздоровления, занятости детей, подростков и молодежи"	95 324,6	86 447,6	45 054,0	52,1
20.4.	подпрограмма «Создание условий для функционирования и обеспечения системы персонифицированного финансирования дополнительного образования детей»	26 577,0	26 577,0	16 897,7	63,6
21	"Развитие системы обращения с отходами производства и потребления на территории города Мегиона на 2019-2025 годы"	1 168,6	1 168,6	1 000,0	85,6
	местный бюджет	1 000,0	1 000,0	1 000,0	100,0
	бюджет автономного округа	168,6	168,6	0,0	0,0
22	"Развитие муниципального управления на 2019-2025 годы"	510 900,4	499 297,1	386 257,3	77,4
	местный бюджет	437 172,9	424 989,8	335 937,1	79,0
	бюджет автономного округа	68 182,6	69 076,6	45 853,3	66,4
	федеральный бюджет	5 544,9	5 230,7	4 466,9	85,4
22.1.	подпрограмма "Осуществление функций должностных лиц и органов администрации города в рамках собственных и переданных государственных полномочий"	236 394,2	235 914,8	195 440,4	82,8
22.2.	подпрограмма "Повышение доступности и качества предоставляемых государственных и муниципальных услуг"	40 873,4	41 937,4	27 527,1	65,6
22.3.	подпрограмма "Обеспечение исполнения функций и полномочий органов местного самоуправления, совершенствование учета деятельности муниципальных учреждений"	233 632,8	221 444,9	163 289,8	73,7
23	"Формирование современной городской среды города Мегиона на 2019-2025 годы"	22 915,3	29 436,3	4 669,9	15,9
	местный бюджет	2 871,6	3 900,2	260,0	6,7
	бюджет автономного округа	13 786,7	19 279,1	4 409,9	22,9
	федеральный бюджет	6 257,0	6 257,0	0,0	0,0
	Региональный проект "Формирование комфортной городской среды"	18 874,9	19 367,9	50,0	0,3
23.1.	подпрограмма "Благоустройство дворовых территорий"	9 437,5	365,5	0,0	0,0
23.2.	подпрограмма "Благоустройство территорий общего пользования"	13 477,8	29 070,8	4 669,9	16,1
	ИТОГО:	4 385 483,4	5 102 786,8	2 929 177,3	57,4
	местный бюджет	1 996 148,8	2 149 880,8	1 472 022,4	68,5
	бюджет автономного округа	2 348 901,7	2 896 658,5	1 438 427,8	49,7
	федеральный бюджет	40 432,9	56 247,5	18 727,1	33,3

Муниципальные программы по состоянию на 01.10.2020 года исполнены на 57,4 %, в том числе за счет средств местного бюджета – 68,5 %, за счет средств бюджета автономного округа – 49,7 %, за счет средств федерального бюджета – 33,3 %.

Низкий процент исполнения, согласно пояснительной записке департамента финансов, в целом, обусловлен планированием реализации программных мероприятий в 4 квартале 2020 года, а также оплатой работ «по факту», на основании выполненных работ. Кроме этого, запланированные мероприятия на 2, 3 кварталы учреждений образования, культуры и спорта

перенесены на неопределенный срок в связи с риском распространения коронавирусной инфекции (COVID-2019) и угрозой заражения.

Исполнение непрограммных расходов города Мегиона за девять месяцев 2020 года характеризуется следующими показателями:

тыс. руб.					
№ п/п	Наименование расходов	Утверждено решением о бюджете от 29.11.19 № 407	Показатели сводной бюджетной росписи на 01.10.2020	Исполнено на 01.10.2020	% исполнения
1	Обеспечение деятельности Думы города	20 383,9	21 663,5	17 721,8	81,8
2	Обеспечение деятельности Контрольно-счетной палаты городского округа город Мегион	12 075,0	12 075,0	10 757,6	89,1
3	Резервный фонд администрации	2 000,0	2 000,0		---
4	Реализация иных полномочий органов местного самоуправления:	8 967,5	19 666,7	16 624,4	84,5
4.1.	Доплаты к пенсиям за выслугу лет	6 000,0	7 782,2	6 164,0	79,2
4.2.	Выполнение полномочий в сфере наград и почетных званий	967,5	967,5	686,5	71,0
4.3.	Обеспечение проведения выборов и референдумов		6 000,0	6 000,0	100,0
4.4.	Исполнение исполнительных листов	1 500,0	3 117,0	2 337,4	75,0
4.5.	Соц. выплаты лицам, пострадавшим в результате пожаров	500,0	500,0	138,3	27,7
4.6.	Обеспечение продуктами наборами неработающих граждан в возрасте 65 лет и старше		1 300,0	1 298,2	99,9
5	Переданные государственные полномочия	60 770,3	79 488,9	45 185,7	56,8
	бюджет автономного округа	59 910,7	78 629,3	45 174,3	57,5
	федеральный бюджет	859,6	859,6	11,4	1,3
6	Поддержание санитарно-эпидемиологического благополучия населения		703,8	703,8	100,0
	федеральный бюджет		703,8	703,8	100,0
	ИТОГО	104 196,7	135 597,9	90 993,3	67,1
	местный бюджет	43 426,4	55 405,2	45 103,8	81,4
	бюджет автономного округа	59 910,7	78 629,3	45 174,3	57,5
	федеральный бюджет	859,6	1 563,4	715,2	45,7

Непрограммные расходы за девять месяцев 2020 года исполнены на 67,1 % от уточненных годовых плановых назначений (за счет средств местного бюджета – 81,4 %, за счет средств бюджета автономного округа – 57,5 %, за счет средств федерального бюджета – 45,7 %) и составили сумму в размере 90 993,3 тыс. руб.

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

Первоначально решением о бюджете установлен размер дефицита бюджетных средств в размере 129 932,8 тыс. руб., уточненный план составил 157 365,3 тыс. руб., что не превышает предельного размера, установленного статьей 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Согласно представленному отчету, бюджет за девять месяцев 2020 года исполнен с профицитом в размере 95 215,7 тыс. руб. За аналогичный период 2019 года бюджет был исполнен с дефицитом в размере 400 461,8 тыс. руб.

В соответствии с приказом департамента финансов от 09.01.2018 № 01/1 «Об утверждении Порядка перечисления остатков средств муниципальных бюджетных и автономных учреждений городского округа город Мегион со счета департамента финансов администрации города Мегиона, открытого в учреждении Центрального банка Российской Федерации в соответствии с законодательством Российской Федерации для отражения операций со средствами муниципальных бюджетных и автономных учреждений городского округа город Мегион, в бюджет городского округа, а также их возврата на указанный счет» со счета муниципальных бюджетных и автономных учреждений осуществлялось временное заимствование на исполнение расходных обязательств муниципального образования. По состоянию на 01.10.2020 сумма временного заимствования составляет 40 000,0 тыс. руб.

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

- «Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации» в сумме -) 70 000,0 тыс. руб.;
- «Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета» в сумме -) 65 215,6 тыс. руб.;
- «Иные источники внутреннего финансирования дефицитов бюджетов» в сумме 40 000,0 тыс. руб.

По состоянию на 01.10.2020 года объем муниципального долга города Мегиона отсутствует. Задолженность перед Публичным акционерным обществом Банк «Финансовая Корпорация Открытие» погашена в полном объеме.

Исполнение по расходам на обслуживание муниципального долга за девять месяцев 2020 года составило 1 666,6 тыс. руб.

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

6. Выводы по результатам анализа представленного отчета об исполнении бюджета за девять месяцев 2020 года

Бюджет города Мегиона по состоянию на 01.10.2020 исполнен по доходам в размере 3 115 386,3 тыс. руб. или 61,3 % от уточненных плановых назначений, по расходам в размере 3 020 170,6 тыс. руб. или 57,7 %, с превышением доходов над расходами (профицитом бюджета) на 95 215,7 тыс. руб.

Для сравнения, бюджет города Мегиона за девять месяцев 2019 года исполнен по доходам на 61,9 % от уточненных плановых назначений, по расходам в размере 62,3 % с превышением расходов над доходами (дефицитом бюджета) на 400 461,8 тыс. руб.

В общем объеме фактически поступивших доходов доля налоговых и неналоговых доходов составляет 32,2 %, безвозмездных поступлений – 67,8 %.

Исполнение муниципальных программ за девять месяцев 2020 года при уточненных годовых плановых назначениях в сумме 5 102 786,8 тыс. руб., составило 2 929 177,3 тыс. руб., или 57,4 %. В сравнении с аналогичным периодом прошлого финансового 2019 года исполнение уменьшилось на 4,7 %.

На исполнение непрограммных направлений за девять месяцев 2020 года утверждено расходов в сумме 135 597,9 тыс. руб., исполнение по состоянию на 01.10.2020 составило – 90 993,3 тыс. руб. или 67,1 %. В сравнении с аналогичным периодом прошлого финансового года исполнение уменьшилось на 1,9 %.

По итогам проведенного Контрольно-счетной палатой анализа отчета об исполнении бюджета города Мегиона за девять месяцев 2020 года на предмет соответствия фактического исполнения бюджета его плановым назначениям, установления достоверности, полноты и соответствия нормативным требованиям составления и представления отчета об исполнении бюджета города Мегиона за девять месяцев 2020 года, замечания и предложения на проект решения Думы города Мегиона «Об исполнении бюджета города Мегиона за девять месяцев 2020 года» отсутствуют.

Инспектор Контрольно-счетной палаты

И.В. Козлова