



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

Заключение

на отчет об исполнении бюджета городского округа Мегион
Ханты-Мансийского автономного округа – Югры за первый квартал 2022 года.

« 23 » мая 2022 года

№ 45

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 2022 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 2022 года

Предмет контроля: отчет об исполнении бюджета городского округа Мегион Ханты-Мансийского автономного округа – Югры за первый квартал 2022 года

1. Общие положения

Заключение по результатам анализа отчета об исполнении бюджета городского округа Мегион Ханты-Мансийского автономного округа – Югры за первый квартал 2022 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 2022 года утвержден постановлением администрации города Мегиона от 20.04.2022 № 1084 «Об исполнении бюджета городского округа Мегион Ханты-Мансийского автономного округа – Югры за первый квартал 2022 года» и представлен в Контрольно-счетную палату в соответствии с пунктом 4 раздела 7 Положения о бюджетном процессе 17.05.2022 года с сопроводительным письмом от 17.05.2022 № ЕС-907.

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 2022 год уточнен решением Думы города Мегиона от 11.02.2022 № 159 «О внесении изменений в решение Думы города Мегиона от 03.12.2021 № 137 «О бюджете городского округа Мегион Ханты-Мансийского автономного округа – Югры на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» (далее – решение о бюджете) по доходам в сумме 4 999 949,1 тыс. руб., по расходам в сумме 5 162 196,2 тыс. руб., предельный размер дефицита бюджета установлен в сумме 162 247,1 тыс. руб.

За период с 12.02.2022 по 31.03.2022 в сводную бюджетную роспись были внесены изменения в соответствии со статьями 217, 232 Бюджетного кодекса Российской Федерации, пунктом 27 решения Думы города Мегиона от 03.12.21 № 137 «О бюджете городского округа Мегион Ханты-Мансийского автономного округа – Югры на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов».

С учетом внесенных изменений (без уточнения решения о бюджете) плановые показатели за первый квартал 2022 года составили:

- доходы – 4 999 949,1 тыс. руб.;
- расходы – 5 162 196,2 тыс. руб.;
- дефицит – 162 247,1 тыс. руб.

Бюджет города Мегиона за первый квартал 2022 года исполнен в следующем объеме:

- по доходам – 962 522,9 тыс. руб. (19,3 % от уточненных плановых назначений за год),
- по расходам – 990 766,9 тыс. руб. (19,2 % от уточненных плановых назначений за год);
- с превышением расходов над доходами (дефицитом бюджета) на 28 244,0 тыс. руб.

Исполнение основных характеристик бюджета города за первый квартал 2022 года в сравнении с аналогичным периодом 2021 года характеризуется следующими показателями:

Наименование	Исполнение за 1 квартал 2021 года	Утвержденный план решением Думы города от 03.12.21 № 137	Уточненный план с учетом справок Департамента финансов ХМАО-Югры	Исполнение за 1 квартал 2022 года	% исполнения (гр.5/гр.4)	Отклонение уточненных показателей от первоначально утвержденных	Отношение уточненных показателей от первоначально утвержденных (%)	тыс. руб.	
								Отклонение 1 квартала 2022 года от 1 квартала 2021 года (гр.5-гр.2)	Отношение 1 квартала 2022 года к 1 кварталу 2021 года (%) (гр.5/гр.2)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Всего доходов	849 799,9	4 985 722,6	4 999 949,1	962 522,9	19,3	14 226,5	100,3	112 723,0	113,3
Всего расходов	910 042,3	5 116 037,1	5 162 196,2	990 766,9	19,2	46 159,1	100,9	80 724,6	108,9
Дефицит (-), профицит (+)	-60 242,4	-130 314,5	-162 247,1	-28 244,0					

По сравнению с первым кварталом 2021 года исполнение по доходной части бюджета увеличилось на 112 723,0 тыс. руб., или на 13,3 %; исполнение по расходам увеличилось на 80 724,6 тыс. руб., или на 8,9 %. Бюджет города за первый квартал 2022 года исполнен с дефицитом в сумме 28 244,0 тыс. руб., за аналогичный период 2021 года бюджет исполнен с дефицитом в сумме 60 242,4 тыс. руб.

3. Анализ исполнения бюджета города Мегиона по доходам за первый квартал 2022 года

Доходы бюджета города Мегиона на 2022 год утверждены в сумме 4 985 722,6 тыс. руб. Уточненный план доходной части бюджета на 2022 год составил 4 999 949,1 тыс. руб., что выше первоначально утвержденной суммы на 14 226,5 тыс. руб. (0,3 %). Исполнение по доходам за первый квартал 2022 года составило 962 522,9 тыс. руб. или 19,3 % от годового объема уточненных плановых назначений.

Исполнение доходной части бюджета города за первый квартал 2022 года в разрезе групп (подгрупп) доходов характеризуется следующими показателями:

тыс. руб.

Наименование группы (подгруппы) доходов	Фактическое исполнение за 1 квартал 2021 года	Уточненный план на 2022 год, с учетом справок ХМАО-Югры	Фактическое исполнение за 1 квартал 2022 года			Отклонение 1 квартала 2022 года от 1 квартала 2021 года
			Сумма	%	Уд. вес	
Налоговые и неналоговые доходы	317 605,3	1 425 378,4	340 810,9	23,9	35,4	23 205,6
Налоги на прибыль, доходы	226 059,8	955 035,1	234 849,9	24,6	24,4	8 790,1
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ	3 132,4	13 791,9	3 849,9	27,9	0,4	717,5
Налоги на совокупный доход	30 269,4	142 950,0	34 600,4	24,2	3,6	4 331,0
Налоги на имущество	19 103,3	88 100,0	17 426,2	19,8	1,8	-1 677,1
Государственная пошлина	2 326,7	9 230,4	2 537,5	27,5	0,3	210,8
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	14 605,8	139 038,0	17 307,6	12,4	1,8	2 701,8
Платежи при пользовании природными ресурсами	7 971,0	11 961,2	2 121,8	17,7	0,2	-5 849,2
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	881,0	186,0	4 488,2	2 413,0	0,5	3 607,2
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	10 362,2	54 742,0	19 572,2	35,8	2,0	9 210,0
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	2 320,7	10 343,8	4 033,3	39,0	0,4	1 712,6
Прочие неналоговые доходы	573,0	0,0	23,9	0,0	0,0	-549,1
Безвозмездные поступления	532 194,6	3 574 570,7	621 712,0	17,4	64,6	89 517,4
Дотации	95 428,8	544 053,7	107 796,0	19,8	11,2	12 367,2
Субсидии	10 007,7	842 989,5	9 303,6	1,1	1,0	-704,1
Субвенции	426 817,6	2 053 249,5	499 048,7	24,3	51,8	72 231,1
Иные межбюджетные трансферты	13 656,0	134 278,0	14 182,3	10,6	1,5	526,3
Безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций	148,9	0,0	0,0	0,0	0,0	-148,9
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-13 864,4	0,0	-8 618,6	0,0	-0,9	5 245,8
Доходы бюджета – всего	849 799,9	4 999 949,1	962 522,9	19,3	X	112 723,0

В общем объеме фактически поступивших доходов доля налоговых и неналоговых доходов составляет 35,4 %, что ниже аналогичного периода прошлого года на 2,0 % (2021 год – 37,4 %). Фактически исполнено 340 810,9 тыс. руб. или 23,9 % от уточненного плана.

Безвозмездные поступления составляют 64,6 % от общего объема, что выше аналогичного периода прошлого года на 2,0 % (2021 год – 62,6 %). Фактически исполнено 621 712,0 тыс. руб. или 17,4 % от уточненного плана.

За первый квартал 2022 года в структуре налоговых и неналоговых доходов бюджета города Мегиона наибольший удельный вес составляет:

- налог на прибыль, налог от общего объема доходов составляет 24,4 %, который при уточненном плане 955 035,1 тыс. руб. выполнен в сумме 234 849,9 тыс. руб. или 24,6 %. Относительно исполнения за первый квартал 2021 года поступление налога на прибыль увеличилось на 8 790,1 тыс. руб.;

- налог на совокупный доход, налог от общего объема доходов составляет 3,6 %, который при уточненном плане 142 950,0 тыс. руб. выполнен в сумме 34 600,4 тыс. руб. или 24,2 %. Относительно исполнения за первый квартал 2021 года поступление налога на совокупный доход уменьшилось на 4 331,0 тыс. руб.

Невысокое исполнение наблюдается по доходам от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности – 12,4 % от уточненного плана 139 038,0 тыс. руб. Из них наименьшее исполнение составило 10 701,8 тыс. руб. или 9,2 % от уточненного плана 115 805,0 тыс. руб. по доходам, получаемых в виде арендной платы за земельные участки, государственной собственности на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков. Низкий процент исполнения объясняется тем, что срок уплаты за аренду земельных участков, наступает не позднее 10 числа месяца, следующего за истекшим

кварталом.

За первый квартал 2022 года наблюдается исполнение выше плановых показателей по виду доходов от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства. Поступили доходы в размере 4 488,2 тыс. руб. или 2 413,0 % при уточненном плане 186,0 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 2022 года основную долю безвозмездных поступлений составляют поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации. Относительно исполнения аналогичного периода прошлого года (545 910,1 тыс. руб.) поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации увеличились на 84 420,5 тыс. руб. и составляют 630 330,6 тыс. руб.

4. Анализ исполнения бюджета города Мегиона по расходам за первый квартал 2022 года

Решением о бюджете утверждены расходы в размере 5 116 037,1 тыс. руб. Уточненный план объема бюджетных ассигнований на 2022 год составил 5 162 196,2 тыс. руб., что выше первоначально утвержденной суммы на 46 159,1 тыс. руб. или на 0,9 %.

Структура расходов за первый квартал 2022 года характеризуется следующими показателями:

Наименование раздела	Код БК	Уточненный план на 2021 год, утвержден решением Думы города Мегиона от 19.02.2021 №50 (с учетом справок Департамента финансов ХМАО-Югры)	Исполнено за 1 квартал 2021 года	% исполнения	Утвержденный план решением Думы города от 03.12.2021 № 137	Уточненный план на 2022 год, утвержден решением Думы города Мегиона от 11.02.2022 №159 (с учетом справок Департамента финансов ХМАО-Югры)	Исполнено за 1 квартал 2022 года	% исполнения	Отклонение по исполнению относительно 1 кв. 2021 года (+) увеличение, (-) уменьшение	
									тыс. руб.	
									сумма	%
Общегосударственные вопросы	01	479 659,1	126 324,3	26,3	441 758,1	449 325,9	129 706,8	28,9	3 382,5	2,7
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	51 951,0	11 386,3	21,9	47 609,6	47 609,6	10 273,0	21,6	-1 113,3	-9,8
Национальная экономика	04	255 691,3	73 596,9	28,8	289 704,7	292 104,7	54 582,2	18,7	-19 014,7	-25,8
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	777 083,3	18 062,8	2,3	944 836,7	970 980,7	14 648,4	1,5	-3 414,4	-18,9
Охрана окружающей среды	06	169,0	0,0	0,0	2 128,1	2 028,1	0,0	0,0	0,0	0,0
Образование	07	2 659 994,4	528 787,9	19,9	2 657 173,9	2 662 007,4	631 385,6	23,7	102 597,7	19,4
Культура и кинематография	08	257 015,0	49 295,3	19,2	290 399,2	292 150,5	61 863,0	21,2	12 567,7	25,5
Здравоохранение	09	888,4	0,0	0,0	888,4	888,4	0,0	0,0	0,0	0,0
Социальная политика	10	168 974,0	50 187,8	29,7	157 802,1	157 852,9	27 030,5	17,1	-23 157,3	-46,1
Физическая культура и спорт	11	245 486,1	48 016,8	19,6	257 345,1	260 856,8	55 851,3	21,4	7 834,5	16,3
Средства массовой информации	12	22 850,1	4 149,9	18,2	22 214,2	22 214,2	4 574,7	20,6	424,8	10,2
Обслуживание муниципального долга	13	4 177,0	234,3	5,6	4 177,0	4 177,0	851,4	20,4	617,1	263,4
Всего		4 923 938,7	910 042,3	18,5	5 116 037,1	5 162 196,2	990 766,9	19,2	80 724,6	8,9

Исполнение по расходам за первый квартал 2022 года составило 990 766,9 тыс. руб. или 19,2% от годовых показателей, установленных уточненным бюджетом, в том числе по источникам:

- средства местного бюджета 483 133,6 тыс. руб. при уточненных годовых плановых назначениях 2 131 679,2 тыс. руб. или 22,7 %;

- средства федерального и окружного бюджетов (субвенции и субсидии, иные межбюджетные трансферты) при уточненных годовых плановых назначениях 3 030 517,1 тыс. руб. исполнение составило 507 633,3 тыс. руб. или 16,8 %.

В сравнении с аналогичным периодом прошлого финансового года исполнение по расходам за первый квартал 2022 года увеличилось на 0,7 %.

Наибольший удельный вес за отчетный период 2022 составили расходы на образование – 631 385,6 тыс. руб. или 63,7 %, общегосударственные вопросы – 129 706,8 тыс. руб. или 13,1 %.

Высокий процент исполнения, более 25 %, наблюдается в отрасли общегосударственные вопросы – 28,9 %.

Низкое исполнение бюджета наблюдается по отрасли жилищно-коммунальное хозяйство – 1,5 % от уточненных бюджетных ассигнований на 2022 год. По данному разделу основная доля уточненных бюджетных ассигнований в сумме 759 637,2 тыс. руб. не исполнена по региональному проекту «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда» муниципальной программы «Развитие жилищной сферы на территории города Мегиона в 2019-2025 годах». Согласно пояснительной записке к исполнению бюджета города Мегиона за первый квартал 2022 года исполнение запланировано на 2 полугодие 2022 года.

На исполнение муниципальных программ по решению о бюджете в целом запланировано 5 113 228,1 тыс. руб., что составляет 99,1 % от уточненных годовых плановых назначений, на непрограммные расходы запланировано – 48 968,2 тыс. руб. или 0,9 %.

Исполнение муниципальных программ города Мегиона за первый квартал 2022 года характеризуется следующими показателями:

тыс. руб.					
№ п/п	Наименование муниципальных программ	Утверждено решением о бюджете от 03.12.21 № 137	Показатели сводной бюджетной росписи на 01.04.2022	Исполнено на 01.04.2022	% исполнения
1	"Развитие систем гражданской защиты населения города Мегиона на 2019-2025 годы"	37 492,9	37 492,9	8 563,7	22,8
	местный бюджет	37 492,9	37 492,9	8 563,7	22,8
1.1.	подпрограмма "Функционирование единой диспетчерской службы города Мегиона"	1 500,0	1 500,0	94,3	6,3
1.2.	подпрограмма "Развитие системы оповещения населения при угрозе возникновения чрезвычайных ситуаций на территории города Мегиона"	300,0	300,0	0,0	0,0
1.3.	подпрограмма "Предупреждение и ликвидация чрезвычайных ситуаций"	35 692,9	35 692,9	8 469,4	23,7
2	"Улучшение условий и охраны труда в городе Мегионе на 2019-2025 годы"	2 339,2	2 339,2	489,1	20,9
	местный бюджет	420,0	420,0	14,8	3,5
	бюджет автономного округа	1 919,2	1 919,2	474,3	24,7
3	"Поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства на территории города Мегиона на 2019-2025 годы"	10 090,4	10 090,4	1 429,7	14,2
	местный бюджет	158,5	158,5	0,0	0,0
	бюджет автономного округа	9 931,9	9 931,9	1 429,7	14,4
	<i>Региональный проект "Создание условий для легкого старта и комфортного ведения бизнеса"</i>	325,1	325,1	0,0	0,0
	<i>Региональный проект "Акселерация субъектов малого и среднего предпринимательства"</i>	2 843,9	2 843,9	0,0	0,0
3.1.	подпрограмма "Поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства"	3 169,0	3 169,0	0,0	0,0
3.2.	подпрограмма "Поддержка сельскохозяйственного производства"	6 921,4	6 921,4	1 429,7	20,7
4	"Развитие гражданского общества на территории города Мегиона на 2020-2025 годы"	5 030,0	5 030,0	120,0	2,4
	местный бюджет	5 030,0	5 030,0	120,0	2,4
4.1.	подпрограмма "Создание условий для реализации гражданских инициатив"	4 500,0	4 500,0	0,0	0,0
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"	500,0	500,0	120,0	24,0
5	"Управление муниципальными финансами в городе Мегионе на 2019 - 2025 годы"	40 754,6	40 754,6	11 199,6	27,5
	местный бюджет	40 754,6	40 754,6	11 199,6	27,5
5.1.	подпрограмма "Организация бюджетного процесса в городе Мегионе"	36 577,6	36 577,6	10 348,2	28,3
5.2.	подпрограмма "Управление муниципальным долгом"	4 177,0	4 177,0	851,4	20,4
6	"Культурное пространство в городе Мегионе на 2019 -2025 годы"	455 568,6	457 320,0	93 634,0	20,5
	местный бюджет	449 695,9	450 920,3	93 121,9	20,7
	бюджет автономного округа	654,1	1 181,1	512,1	43,4
	федеральный бюджет	5 218,6	5 218,6	0,0	0,0
	<i>Региональный проект "Культурная среда"</i>	5 000,0	5 000,0	0,0	0,0
6.1.	подпрограмма "Сохранение исторического и культурного наследия, снижение инфраструктурных ограничений с целью обеспечения функционирования всех видов"	11 559,1	13 086,0	539,7	4,1

	культурной деятельности"				
6.2.	подпрограмма "Поддержка творческих инициатив, способствующих самореализации населения"	3 184,2	3 408,7	356,5	10,5
6.3.	подпрограмма "Организационные, экономические механизмы развития культуры и историко-культурного наследия"	440 825,3	440 825,3	92 737,8	21,0
7	"Развитие муниципальной службы в городе Мегионе на 2019-2025 годы"	150,0	177,5	4,8	2,7
	местный бюджет	150,0	177,5	4,8	2,7
8	"Информационное обеспечение деятельности органов местного самоуправления города Мегиона на 2019-2025 годы"	22 049,2	22 049,2	4 574,7	20,7
	местный бюджет	22 049,2	22 049,2	4 574,7	20,7
9	"Развитие физической культуры и спорта в городе Мегионе на 2019-2025 годы"	256 334,6	259 727,8	55 851,3	21,5
	местный бюджет	244 597,6	245 530,6	52 582,2	21,4
	бюджет автономного округа	11 737,0	14 197,2	3 269,1	23,0
9.1.	подпрограмма "Развитие физической культуры и массового спорта"	243 479,7	244 711,8	52 462,7	21,4
9.2.	подпрограмма "Развитие системы подготовки спортивного резерва"	12 854,9	15 016,2	3 388,6	22,6
10	"Управление муниципальным имуществом города Мегиона на 2019-2025 годы"	10 000,0	9 423,6	3 413,3	36,2
	местный бюджет	10 000,0	9 423,6	3 413,3	36,2
11	"Развитие жилищной сферы на территории города Мегиона в 2019-2025 годах"	821 696,2	830 175,1	155,5	0,0
	местный бюджет	57 814,4	67 688,3	155,5	0,2
	бюджет автономного округа	747 376,6	745 981,6	0,0	0,0
	федеральный бюджет	16 505,2	16 505,2	0,0	0,0
	<i>Региональный проект "Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда"</i>	756 415,2	759 675,8	38,6	0,0
11.1.	подпрограмма "Обеспечение жильем молодых семей"	2 070,6	2 070,6	0,0	0,0
11.2.	подпрограмма "Улучшение жилищных условий отдельных категорий граждан"	36 372,5	36 372,5	0,0	0,0
11.3.	подпрограмма "Содействие развитию жилищного строительства на территории города Мегиона"	783 253,1	791 732,0	155,5	0,0
12	"Развитие информационного общества на территории города Мегиона на 2019-2025 годы"	32 466,3	33 766,3	9 704,7	28,7
	местный бюджет	32 466,3	33 766,3	9 704,7	28,7
13	"Развитие транспортной системы города Мегиона на 2019-2025 годы"	171 719,0	171 719,0	21 347,5	12,4
	местный бюджет	171 719,0	171 719,0	21 347,5	12,4
13.1.	подпрограмма "Развитие транспортной системы"	15 300,0	15 300,0	2 231,7	14,6
13.2.	подпрограмма "Содержание и текущий ремонт автомобильных дорог, проездов, элементов обустройства улично-дорожной сети, объектов внешнего благоустройства города Мегиона"	155 419,0	155 419,0	19 035,8	12,2
13.3.	подпрограмма "Формирование законопослушного поведения участников дорожного движения, повышение безопасности дорожного движения в городском округе город Мегион"	1 000,0	1 000,0	80,0	8,0
14	"Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Мегионе на 2019-2025 годы"	44 168,1	45 318,1	14 278,2	31,5
	местный бюджет	34 655,2	35 805,2	13 686,4	38,2
	бюджет автономного округа	9 512,9	9 512,9	591,8	6,2
14.1.	подпрограмма "Содержание объектов внешнего благоустройства города Мегиона"	36 090,1	35 040,1	14 178,2	40,5
14.2.	подпрограмма "Модернизация и реформирование жилищно-коммунального комплекса города Мегиона"	7 428,0	8 628,0	0,0	0,0
14.3.	подпрограмма "Энергосбережение и повышение энергетической эффективности и энергобезопасности муниципального образования города Мегиона"	150,0	150,0	100,0	0,0
14.4.	подпрограмма "Капитальный ремонт, реконструкция и ремонт муниципального жилого фонда города Мегиона"	500,0	1 500,0	0,0	0,0
15	"Мероприятия в области градостроительной деятельности города Мегиона на 2019-2025 годы"	3 514,1	3 514,1	0,0	0,0
	местный бюджет	246,0	246,0	0,0	0,0
	бюджет автономного округа	3 268,1	3 268,1	0,0	0,0
16	"Формирование доступной среды для инвалидов и других маломобильных групп населения на территории города Мегиона на 2019-2025 годы"	1 446,0	2 946,0	0,0	0,0
	местный бюджет	1 446,0	1 551,0	0,0	0,0
	бюджет автономного округа		1 395,0	0,0	0,0
17	"Профилактика правонарушений в сфере общественного порядка, безопасности дорожного движения, незаконного оборота и злоупотребления наркотиками в городе Мегионе на 2019-2025 годы и на период до 2030 годы"	2 328,2	2 328,2	27,5	1,2
	местный бюджет	2 214,0	2 214,0	27,5	1,2
	бюджет автономного округа	114,2	114,2	0,0	0,0
17.1.	подпрограмма "Профилактика правонарушений"	2 183,2	2 183,2	27,5	1,3
17.2.	подпрограмма "Профилактика незаконного оборота и потребления наркотических средств и психотропных веществ"	145,0	145,0	0,0	0,0
18	"Укрепление межнационального и межконфессионального согласия, профилактика экстремизма и терроризма в городе Мегионе на 2019-	1 400,0	1 400,0	0,0	0,0

2025 годы"						
	местный бюджет		1 400,0	1 400,0	0,0	0,0
18.1.	подпрограмма "Укрепление межнационального и межконфессионального согласия, поддержка и развитие языков и культуры народов Российской Федерации, проживающих в городе Мегione, обеспечение социальной и культурной адаптации мигрантов, профилактика межнациональных (межэтнических), межконфессиональных конфликтов"		260,0	260,0	0,0	0,0
18.2.	подпрограмма "Участие в профилактике экстремизма, а также в минимизации и (или) ликвидации последствий проявлений экстремизма"		20,0	20,0	0,0	0,0
18.3.	подпрограмма "Участие в профилактике терроризма, а также в минимизации и (или) ликвидации последствий проявлений терроризма"		1 120,0	1 120,0	0,0	0,0
20	"Развитие системы образования и молодежной политики города Мегione на 2019-2025 годы"		2 521 499,0	2 526 451,0	607 352,9	24,0
	местный бюджет		514 550,5	519 172,5	127 592,4	24,6
	бюджет автономного округа		1 940 865,4	1 941 195,4	466 037,6	24,0
	федеральный бюджет		66 083,1	66 083,1	13 722,9	20,8
20.1.	подпрограмма "Развитие системы дошкольного и общего образования"		2 413 328,4	2 413 658,4	586 865,5	24,3
20.2.	подпрограмма "Обеспечение комплексной безопасности и комфортных условий муниципальных образовательных организаций города Мегione"		11 905,3	11 905,3	1 448,6	12,2
20.3.	подпрограмма "Развитие молодежного движения, организация отдыха, оздоровления, занятости детей, подростков и молодежи"		81 265,3	85 887,3	15 956,3	18,6
20.4.	подпрограмма «Создание условий для функционирования и обеспечения системы персонифицированного финансирования дополнительного образования детей»		15 000,0	15 000,0	3 082,5	20,6
21	"Развитие системы обращения с отходами производства и потребления на территории города Мегione на 2019-2025 годы"		3 128,1	3 028,1	0,0	0,0
	местный бюджет		3 000,0	2 900,0	0,0	0,0
	бюджет автономного округа		128,1	128,1	0,0	0,0
22	"Развитие муниципального управления на 2019-2025 годы"		515 555,1	517 248,5	143 820,4	27,8
	местный бюджет		419 669,1	421 362,5	122 224,6	29,0
	бюджет автономного округа		90 643,0	90 643,0	20 199,1	22,3
	федеральный бюджет		5 243,0	5 243,0	1 396,7	26,6
22.1.	подпрограмма "Осуществление функций должностных лиц и органов администрации города в рамках собственных и переданных государственных полномочий"		340 958,2	340 755,4	96 783,3	28,4
22.3.	подпрограмма "Обеспечение исполнения функций и полномочий органов местного самоуправления, совершенствование учета деятельности муниципальных учреждений"		174 596,9	176 493,1	47 037,1	26,7
23	"Формирование современной городской среды города Мегione на 2019-2025 годы"		115 913,4	130 928,5	0,0	0,0
	местный бюджет		7 789,3	22 804,3	0,0	0,0
	бюджет автономного округа		32 495,2	32 495,3	0,0	0,0
	федеральный бюджет		75 628,9	75 628,9	0,0	0,0
	<i>Региональный проект "Формирование комфортной городской среды"</i>		115 913,4	130 928,5	0,0	0,0
23.2.	подпрограмма "Благоустройство территорий общего пользования"		115 913,4	130 928,5	0,0	0,0
	ИТОГО:		5 074 643,0	5 113 228,1	975 966,9	19,1
	местный бюджет		2 057 318,5	2 092 586,3	468 333,6	22,4
	бюджет автономного округа		2 848 645,7	2 851 963,0	492 513,7	17,3
	федеральный бюджет		168 678,8	168 678,8	15 119,6	9,0

Муниципальные программы по состоянию на 01.04.2022 года исполнены на 19,1 %, в том числе за счет средств местного бюджета – 22,4 %, за счет средств бюджета автономного округа – 17,3 %, за счет средств федерального бюджета – 9,0 %.

Невысокий процент исполнения, согласно пояснительной записке департамента финансов, в целом, обусловлен планированием реализации программных мероприятий во 2 - 4 квартале 2022 года, а также оплатой работ «по факту», на основании выполненных работ.

Исполнение непрограммных расходов города Мегione за первый квартал 2022 года характеризуется следующими показателями:

тыс. руб.					
№ п/п	Наименование расходов	Утверждено решением о бюджете от 03.12.21 № 137	Показатели сводной бюджетной росписи на 01.04.2022	Исполнено на 01.04.2022	% исполнения
1	Обеспечение деятельности Думы города	10 389,1	10 389,1	2 941,2	28,3
2	Обеспечение деятельности Контрольно-счетной палаты города Мегione	12 479,7	12 452,2	4 195,0	33,7
3	Резервный фонд администрации	1 500,0	1 449,2	0,0	0,0
4	Прочие непрограммные расходы в том числе:	150,0	7 802,4	7 663,8	98,2

4.1.	Выполнение полномочий в сфере наград и почетных званий	150,0	150,0	11,5	7,7
4.2.	Исполнение исполнительных листов	0,0	4 387,8	4 387,7	100,0
4.3.	Исполнение постановлений, предписаний надзорных органов	0,0	3 213,8	3 213,8	100,0
4.4.	Соц. выплаты лицам, пострадавшим в результате пожаров	0,0	50,8	50,8	100,0
5	Переданные государственные полномочия	9 875,3	9 875,3	0,0	0,0
	бюджет автономного округа	9 870,0	9 870,0	0,0	0,0
	федеральный бюджет	5,3	5,3	0,0	0,0
6	Реализация норм, установленных Бюджетным кодексом Российской Федерации	7 000,0	7 000,0	0,0	0,0
	ИТОГО	41 394,1	48 968,2	14 800,0	30,2
	местный бюджет	31 518,8	39 092,9	14 800,0	37,9
	бюджет автономного округа	9 870,0	9 870,0	0,0	0,0
	федеральный бюджет	5,3	5,3	0,0	0,0

Непрограммные расходы в первом квартале 2022 года исполнены на 30,2 % от уточненных годовых плановых назначений (за счет средств местного бюджета – 37,9 %, за счет средств бюджета автономного округа – 0,0 %, за счет средств федерального бюджета – 0,0 %) и составили сумму в размере 14 800,0 тыс. руб.

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

Первоначально решением о бюджете установлен размер дефицита бюджетных средств в размере 130 314,5 тыс. руб., уточненный план составил 162 247,1 тыс. руб., что не превышает предельного размера, установленного статьей 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Согласно представленному отчету, бюджет в первом квартале 2022 года исполнен с профицитом в размере 28 244,0 тыс. руб. За аналогичный период 2021 года бюджет был исполнен с профицитом в размере 60 242,4 тыс. руб.

В соответствии с постановлением администрации города Мегиона от 18.11.2021 № 2538 «О порядке привлечения остатков средств на единый счет бюджета города Мегиона и возврата привлеченных средств» со счета муниципальных бюджетных и автономных учреждений осуществлялось временное заимствование на исполнение расходных обязательств муниципального образования. По состоянию на 01.04.2022 сумма временного заимствования составляет 49 000,0 тыс. руб.

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

- «Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации» в сумме -) 30 000,0 тыс. руб.;
- «Бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации» в сумме -) 12 499,8 тыс. руб.;
- «Иные источники внутреннего финансирования дефицитов бюджетов» в сумме 49 000,0 тыс. руб.;
- «Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов» в сумме 21 743,8 тыс. руб.

По состоянию на 01.04.2022 года общая сумма муниципального долга города Мегиона составляет 77 500,2 тыс. руб.

Исполнение по расходам на обслуживание муниципального долга за первый квартал 2022 года составило 851,4 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 2022 года

Бюджет города Мегиона за первый квартал 2022 года исполнен по доходам в размере 962 522,9 тыс. руб. или 19,3 % от уточненных плановых назначений, по расходам в размере 990 766,9 тыс. руб. или 19,2 %, с превышением расходов над доходами (дефицитом бюджета) на 28 244,0 тыс. руб.

Для сравнения, бюджет города Мегиона за первый квартал 2021 года исполнен по доходам на 18,2 % от уточненных плановых назначений, по расходам в размере 18,5 % с превышением расходов над доходами (дефицитом бюджета) на 60 242,4 тыс. руб.

В общем объеме фактически поступивших доходов доля налоговых и неналоговых доходов составляет 35,4 %, безвозмездных поступлений – 64,6 %.

Исполнение муниципальных программ города Мегиона за первый квартал 2022 года при уточненных годовых плановых назначениях в сумме 5 113 228,1 тыс. руб., составило 975 966,9 тыс. руб., или 19,1 %. В сравнении с аналогичным периодом прошлого финансового 2021 года исполнение увеличилось на 0,6 %.

На исполнение непрограммных направлений города Мегиона за первый квартал 2022 года утверждено расходов в сумме 48 968,2 тыс. руб., исполнение по состоянию на 01.04.2022 составило – 14 800,0 тыс. руб. или 30,2 %. В сравнении с аналогичным периодом прошлого финансового года исполнение увеличилось на 13,9 %.

По итогам проведенного Контрольно-счетной палатой анализа отчета об исполнении бюджета городского округа Мегион Ханты-Мансийского автономного округа – Югры за первый квартал 2022 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 2022 года, замечания и предложения на проект решения Думы города Мегиона «Об исполнении бюджета городского округа Мегион Ханты-Мансийского автономного округа – Югры за первый квартал 2022 года» отсутствуют.

Инспектор Контрольно-счетной палаты



И.В. Козлова