



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 полугодие 2021 года.**

« 22 » сентября 2021 года

№ 76

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 полугодие 2021 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 полугодие 2021 года

Предмет контроля: отчет об исполнении бюджета городского округа Мегион Ханты-Мансийского автономного округа – Югры за полугодие 2021 года

1. Общие положения

Заключение по результатам анализа отчета об исполнении бюджета городского округа Мегион Ханты-Мансийского автономного округа – Югры за полугодие 2021 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 город Мегион, утвержденного решением Думы города от 30.11.2012 № 306 (с изменениями) (далее – Положение о бюджетном процессе).

Организация исполнения бюджета городского округа 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 полугодие 2021 года утвержден постановлением администрации города Мегиона от 22.07.2021 № 1664 «Об исполнении бюджета городского округа Мегион Ханты-Мансийского автономного округа – Югры за полугодие 2021 года» и представлен в Контрольно-счетную палату в соответствии с пунктом 4 раздела 7 Положения о бюджетном процессе 17.09.2021 года с сопроводительным письмом от 17.09.2021 № НМ-739.

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 2021 год уточнен решением Думы города Мегиона от 21.05.2021 № 75 «О внесении изменений в решение Думы города Мегиона от 18.12.2020 № 37 «О бюджете городского округа Мегион Ханты-Мансийского автономного округа – Югры на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов» (далее – решение о бюджете) по доходам в сумме 4 774 013,0 тыс. руб., по расходам в сумме 5 134 693,4 тыс. руб., предельный размер дефицита бюджета установлен в сумме 360 680,4 тыс. руб.

За период с 22.05.2021 по 30.06.2021 в сводную бюджетную роспись были внесены изменения в соответствии со статьями 217, 232 Бюджетного кодекса Российской Федерации, пунктом 30 решения Думы города Мегиона от 18.12.2020 № 37 «О бюджете городского округа Мегион Ханты-Мансийского автономного округа – Югры на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов».

С учетом внесенных изменений (без уточнения решения о бюджете) плановые показатели за полугодие 2021 года составили:

- доходы – 4 776 393,5 тыс. руб.;
- расходы – 5 137 073,9 тыс. руб.;
- дефицит – 360 680,4 тыс. руб.

Бюджет города Мегиона за полугодие 2021 года исполнен в следующем объеме:

- по доходам – 2 347 633,9 тыс. руб. (49,2 % от уточненных плановых назначений за год),
- по расходам – 2 529 409,0 тыс. руб. (49,2 % от уточненных плановых назначений за год);
- с превышением расходов над доходами (дефицитом бюджета) на 181 775,1 тыс. руб.

Исполнение основных характеристик бюджета города за полугодие 2021 года в сравнении с аналогичным периодом 2020 года характеризуется следующими показателями:

Наименование	Исполнение за полугодие 2020 года	Утвержденный план решением Думы города от 18.12.20 № 37	Уточненный план с учетом справок Департамента финансов ХМАО-Югры	Исполнение за полугодие 2021 года	% исполнения (гр.5/гр.4)	Отклонение уточненных показателей от первоначально утвержденных	Отношение уточненных показателей от первоначально утвержденных (%)	тыс. руб.	
								Отклонение полугодия 2021 года от полугодия 2020 года (гр.5-гр.2)	Отношение полугодия 2021 года к полугодию 2020 года (%) (гр.5/гр.2)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Всего доходов	2 126 988,0	4 594 871,7	4 776 393,5	2 347 633,9	49,2	181 521,8	104,0	220 645,9	110,4
Всего расходов	2 141 447,0	4 719 917,6	5 137 073,9	2 529 409,0	49,2	417 156,3	108,8	387 962,0	118,1
Дефицит (-), профицит (+)	-14 459,0	-125 045,9	-360 680,4	-181 775,1					

По сравнению с полугодием 2020 года исполнение по доходной части бюджета увеличилось на 220 645,9 тыс. руб., или на 10,4 %; исполнение по расходам увеличилось на 387 962,0 тыс. руб., или на 18,1 %. Бюджет города за полугодие 2021 года исполнен с дефицитом в сумме 181 775,1 тыс. руб., за аналогичный период 2020 года бюджет исполнен с дефицитом в сумме 14 459,0 тыс. руб.

3. Анализ исполнения бюджета города Мегиона по доходам за полугодие 2021 года

Доходы бюджета города Мегиона на 2021 год утверждены в сумме 4 594 871,7 тыс. руб. Уточненный план доходной части бюджета на 2021 год составил 4 776 393,5 тыс. руб., что выше первоначально утвержденной суммы на 181 521,8 тыс. руб. (3,9 %). Исполнение по доходам за полугодие 2021 года составило 2 347 633,9 тыс. руб. или 49,2% от годового объема уточненных плановых назначений.

Исполнение доходной части бюджета города за полугодие 2021 года в разрезе групп

(подгрупп) доходов характеризуется следующими показателями:

Наименование группы (подгруппы) доходов	Фактическое исполнение за полугодие 2020 года	Уточненный план на 2021 год, с учетом справок ХМАО-Югры	Фактическое исполнение за полугодие 2021 года			Отклонение полугодия 2021 года от полугодия 2020 года
			Сумма	%	Уд. вес	
Налоговые и неналоговые доходы	666 735,6	1 351 672,1	703 391,3	52,0	30,0	36 655,7
Налоги на прибыль, доходы	456 331,6	923 967,8	457 760,4	49,5	19,5	1 428,8
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации	5 670,3	13 265,8	6 572,2	49,5	0,3	901,9
Налоги на совокупный доход	76 675,0	121 900,0	90 270,4	74,1	3,8	13 595,4
Налоги на имущество	30 554,6	74 360,0	32 340,2	43,5	1,4	1 785,6
Государственная пошлина	4 737,2	9 224,0	4 601,5	49,9	0,2	-135,7
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	61 465,1	149 371,0	54 490,3	36,5	2,3	-6 974,8
Платежи при пользовании природными ресурсами	6 387,7	7 538,1	12 103,0	160,6	0,5	5 715,3
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	1 223,8	201,0	7 493,3	3 728,0	0,3	6 269,5
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	19 190,6	46 626,0	31 388,8	67,3	1,3	12 198,2
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	3 675,2	2 765,0	3 713,7	134,3	0,2	38,5
Прочие неналоговые доходы	824,5	2 453,4	2 657,5	108,3	0,1	1 833,0
Безвозмездные поступления	1 460 252,4	3 424 721,4	1 644 242,6	48,0	70,0	183 990,2
Дотации	277 802,1	477 143,8	238 572,0	50,0	10,2	-39 230,1
Субсидии	41 366,5	833 655,1	343 757,0	41,2	14,6	302 390,5
Субвенции	1 130 398,6	2 051 886,1	1 037 782,2	50,6	44,2	-92 616,4
Иные межбюджетные трансферты	9 849,7	60 646,5	36 745,6	60,6	1,6	26 895,9
Безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций	2 585,6	1 389,9	1 389,9	100,0	0,1	-1 195,7
Безвозмездные поступления от негосударственных организаций	15 000,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-15 000,0
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-16 750,1	-	-14 004,1	-	-0,6	2 746,0
Доходы бюджета – всего	2 126 988,0	4 776 393,5	2 347 633,9	49,2	X	220 645,9

В общем объеме фактически поступивших доходов доля налоговых и неналоговых доходов составляет 30,0 %, что ниже аналогичного периода прошлого года на 0,9 % (2020 год – 31,3 %). Фактически исполнено 703 391,3 тыс. руб. или 52,0 % от уточненного плана.

Безвозмездные поступления составляют 70,0 % от общего объема, что выше аналогичного периода прошлого года на 1,3 % (2020 год – 68,7 %). Фактически исполнено 1 644 242,6 тыс. руб. или 48,0 % от уточненного плана.

За полугодие 2021 года в структуре налоговых и неналоговых доходов бюджета города Мегиона наибольший удельный вес составляет:

- налог на прибыль, налог от общего объема доходов составляет 19,5 %, который при уточненном плане 923 967,8 тыс. руб. выполнен в сумме 457 760,4 тыс. руб. или 49,5 %. Относительно исполнения за полугодие 2020 года поступление налога на прибыль увеличилось на 1 428,8 тыс. руб.;

- налог на совокупный доход, налог от общего объема доходов составляет 3,8 %, который при уточненном плане 121 900,0 тыс. руб. выполнен в сумме 90 270,4 тыс. руб. или 74,1 %. Относительно исполнения за полугодие 2020 года поступление налога на совокупный доход увеличилось на 13 595,4 тыс. руб.

Низкое исполнение наблюдается по доходам от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности – 36,5 % от уточненного плана 149 371,0 тыс. руб. Из них наименьшее исполнение составило 8 209,6 тыс. руб. или 32,4 % от уточненного плана 25 343,0 тыс. руб. по доходам, получаемых от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов (за исключением земельных участков). Низкий процент исполнения объясняется тем, что уменьшилась сумма арендной платы в 2021 году, в связи с внесением

изменений в договор аренды муниципального имущества с ОАО «ЮТЭК-Региональные сети».

По отдельным видам доходов за полугодие 2021 года наблюдается исполнение выше плановых показателей:

- доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства поступили в размере 7 493,3 тыс. руб. или 3 728,0 % от плановых назначений 201,0 тыс. руб. Высокий процент исполнения обусловлен поступлением от возврата дебиторской задолженности прошлых лет, поступило незапланированное возмещение расходов, понесенных администрацией города при расселении жилых помещений, включенных в договор развития застроенной территории от ООО «ПрофСтройГарант»;

- платежи при пользовании природными ресурсами поступили в размере 12 103,0 тыс. руб. или 160,6 % от плановых назначений 7 538,1 тыс. руб. Перевыполнение годовых плановых назначений объясняется поступлением платы за сбросы загрязняющих веществ в водные объекты от МУП «Тепловодоканал» за 2020 год;

- штрафы, санкции, возмещение ущерба поступили в размере 3 713,7 тыс. руб. или 134,3 % от плановых назначений 2 765,0 тыс. руб. Высокий процент исполнения объясняется увеличением суммы и количеством штрафных санкций по всем администраторам доходов.

За полугодие 2021 года основную долю безвозмездных поступлений составляют поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации. Относительно исполнения аналогичного периода прошлого года (1 459 416,9 тыс. руб.) поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации увеличились на 197 439,9 тыс. руб. и составляют 1 656 856,8 тыс. руб.

4. Анализ исполнения бюджета города Мегиона по расходам за полугодие 2021 года

Решением о бюджете утверждены расходы в размере 4 719 917,6 тыс. руб. Уточненный план объема бюджетных ассигнований на 2021 год составил 5 137 073,9 тыс. руб., что выше первоначально утвержденной суммы на 417 156,3 тыс. руб. или на 8,8 %.

Структура расходов за полугодие 2021 года характеризуется следующими показателями:

Наименование раздела	Код БК	Уточненный план на 2020 год, утвержден решением Думы города Мегиона от 27.03.2020 №431 (с учетом справок Департамента финансов ХМАО-Югры)	Исполнено за полугодие 2020 года	% исполнения	Утвержденный план решения Думы города от 18.12.2020 № 37	Уточненный план на 2021 год, утвержден решением Думы города Мегиона от 21.05.2021 №75(с учетом справок Департамента финансов ХМАО-Югры)	Исполнено за полугодие 2021 года	% исполнения	Отклонение по исполнению относительно полугодия 2020 года (+) увеличение, (-) уменьшение	
									сумма	%
									тыс. руб.	
Общегосударственные вопросы	01	507 980,4	285 577,3	56,2	437 449,1	502 490,5	293 739,6	58,5	8 162,3	2,9
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	54 098,0	26 057,0	48,2	47 860,7	52 466,1	23 256,8	44,3	-2 800,2	-10,7
Национальная экономика	04	290 807,5	138 879,8	47,8	217 887,4	326 401,9	161 924,3	49,6	23 044,5	16,6
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	980 635,4	33 122,0	3,4	768 879,8	861 980,9	370 697,3	43,0	337 575,3	1019,2
Охрана окружающей среды	06	1 168,6	0,0	0,0	1 169,0	5 768,5	0,0	0,0	0,0	0,0
Образование	07	2 730 458,3	1 413 182,7	51,8	2 572 910,5	2 670 523,5	1 334 169,7	50,0	-79 013,0	-5,6
Культура и кинематография	08	253 816,5	117 238,5	46,2	246 799,3	257 283,5	130 797,2	50,8	13 558,7	11,6
Здравоохранение	09	888,4	0,0	0,0	888,4	888,4	0,0	0,0	0,0	0,0
Социальная политика	10	231 438,8	58 472,0	25,3	162 116,0	182 610,5	83 471,5	45,7	24 999,5	42,8
Физическая культура и спорт	11	159 494,0	58 490,8	36,7	240 301,2	249 633,0	120 250,6	48,2	61 759,8	105,6
Средства массовой информации	12	21 181,1	8 775,1	41,4	19 479,2	22 850,1	10 697,6	46,8	1 922,5	21,9
Обслуживание муниципального долга	13	4 177,0	1 651,8	39,5	4 177,0	4 177,0	404,4	9,7	-1 247,4	-75,5
Всего		5 236 144,0	2 141 447,0	40,9	4 719 917,6	5 137 073,9	2 529 409,0	49,2	387 962,0	18,1

Исполнение по расходам за полугодие 2021 года составило 2 529 409,0 тыс. руб. или 49,2 % от годовых показателей, установленных уточненным бюджетом, в том числе по источникам:

- средства местного бюджета 1 129 593,8 тыс. руб. при уточненных годовых плановых назначениях 2 190 886,3 тыс. руб. или 51,6 %;

- средства федерального и окружного бюджетов (субвенции и субсидии, иные межбюджетные трансферты) при уточненных годовых плановых назначениях 2 946 187,6 тыс. руб. исполнение составило 1 399 815,2 тыс. руб. или 47,5 %.

В сравнении с аналогичным периодом прошлого финансового года исполнение по расходам за полугодие 2021 года увеличилось на 8,3 %.

Наибольший удельный вес за отчетный период 2021 составили расходы на образование – 1 334 169,7 тыс. руб. или 52,8 %, жилищно-коммунальное хозяйство – 370 697,3 тыс. руб. или 14,7%.

Высокий процент исполнения, более 50 %, наблюдается в отрасли: общегосударственные вопросы – 58,5 %, культура и кинематография – 50,8 %.

Отсутствует исполнение бюджета по следующим отраслям:

- охрана окружающей среды. Бюджетные ассигнования по данному разделу не исполнены по муниципальной программе «Развитие системы обращения с отходами производства и потребления на территории города Мегиона на 2019-2025 годы»;

- здравоохранение. Бюджетные ассигнования по данному разделу не исполнены по основному мероприятию «Обеспечение стабильной благополучной эпизоотической обстановки в городе Мегионе и защита населения от болезней, общих для человека и животных» муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Мегионе на 2019-2025 годы».

Уточненный план объема бюджетных ассигнований на исполнение муниципальных программ составил 4 974 984,1 тыс. руб., что составляет 96,8 % от уточненных годовых плановых назначений, на непрограммные расходы составил – 162 089,8 тыс. руб. или 3,2 %.

Исполнение муниципальных программ города Мегиона за полугодие 2021 года характеризуется следующими показателями:

тыс. руб.					
№ п/п	Наименование муниципальных программ	Утверждено решением о бюджете от 18.12.20 № 37	Показатели сводной бюджетной росписи на 01.07.2021	Исполнено на 01.07.2021	% исполнения
1	"Развитие систем гражданской защиты населения города Мегиона на 2019-2025 годы"	37 944,2	38 610,8	19 521,2	50,6
	местный бюджет	37 944,2	38 610,8	19 521,2	50,6
1.1.	подпрограмма "Функционирование единой диспетчерской службы города Мегиона"	1 500,0	1 779,2	661,9	37,2
1.2.	подпрограмма "Развитие системы оповещения населения при угрозе возникновения чрезвычайных ситуаций на территории города Мегиона"	200,0	547,8	184,3	33,6
1.3.	подпрограмма "Предупреждение и ликвидация чрезвычайных ситуаций"	36 244,2	36 283,8	18 675,0	51,5
2	"Улучшение условий и охраны труда в городе Мегионе на 2019-2025 годы"	2 430,2	2 430,2	1 174,6	48,3
	местный бюджет	530,0	530,0	233,4	44,0
	бюджет автономного округа	1 900,2	1 900,2	941,2	49,5
3	"Поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства на территории города Мегиона на 2019-2025 годы"	3 303,8	3 095,1	0,0	0,0
	местный бюджет	363,4	154,7	0,0	0,0
	бюджет автономного округа	2 940,4	2 940,4	0,0	0,0
	<i>Региональный проект "Создание условий для легкого старта и комфортного ведения бизнеса"</i>	<i>3 303,8</i>	<i>3 095,1</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
4	"Развитие гражданского общества на территории города Мегиона на 2020-2025 годы"	2 240,0	5 778,0	3 740,0	64,7
	местный бюджет	2 240,0	5 778,0	3 740,0	64,7
4.1.	Подпрограмма "Создание условий для реализации гражданских инициатив"	1 500,0	5 038,0	3 500,0	69,5
4.2.	подпрограмма "Обеспечение доступа граждан к информации о социально значимых мероприятиях города Мегиона"	20,0	20,0	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"	720,0	720,0	240,0	33,3
5	"Управление муниципальными финансами в городе Мегионе на 2019 - 2025 годы"	38 181,9	38 224,3	21 756,2	56,9

	местный бюджет	38 181,9	38 224,3	21 756,2	56,9
5.1.	подпрограмма "Организация бюджетного процесса в городе Мегione"	34 004,9	34 047,3	21 351,8	62,7
5.2.	подпрограмма "Управление муниципальным долгом"	4 177,0	4 177,0	404,4	9,7
6	"Культурное пространство в городе Мегione на 2019-2025 годы"	407 229,0	423 410,2	225 084,8	53,2
	местный бюджет	406 544,7	420 846,3	224 868,3	53,4
	бюджет автономного округа	597,5	2 433,3	216,5	8,9
	федеральный бюджет	86,8	130,6	0,0	0,0
6.1.	подпрограмма "Сохранение исторического и культурного наследия, снижение инфраструктурных ограничений с целью обеспечения функционирования всех видов культурной деятельности"	3 914,6	6 478,8	1 225,1	18,9
6.2.	подпрограмма "Поддержка творческих инициатив, способствующих самореализации населения"	3 504,6	3 620,3	1 024,4	28,3
6.3.	подпрограмма "Организационные, экономические механизмы развития культуры и историко-культурного наследия"	399 809,8	413 311,1	222 835,3	53,9
7	"Развитие муниципальной службы в городе Мегione на 2019-2025 годы"	200,0	200,0	54,7	27,4
	местный бюджет	200,0	200,0	54,7	27,4
8	"Информационное обеспечение деятельности органов местного самоуправления города Мегione на 2019-2025 годы"	18 882,4	22 353,8	10 697,6	47,9
	местный бюджет	18 882,4	22 353,8	10 697,6	47,9
9	"Развитие физической культуры и спорта в городе Мегione на 2019-2025 годы"	239 594,6	248 835,0	120 250,7	48,3
	местный бюджет	232 701,4	240 361,3	117 013,8	48,7
	бюджет автономного округа	6 893,2	8 473,7	3 236,9	38,2
9.1.	подпрограмма "Развитие физической культуры и массового спорта"	231 338,5	239 999,5	116 010,1	48,3
9.2.	подпрограмма "Развитие системы подготовки спортивного резерва"	8 256,1	8 835,5	4 240,6	48,0
10	"Управление муниципальным имуществом города Мегione на 2019-2025 годы"	51 317,9	50 505,2	26 391,0	52,3
	местный бюджет	51 317,9	50 505,2	26 391,0	52,3
11	"Развитие жилищной сферы на территории города Мегione в 2019-2025 годах"	743 667,3	831 077,5	370 958,0	44,6
	местный бюджет	52 315,2	57 461,7	24 656,3	42,9
	бюджет автономного округа	679 954,5	759 382,8	346 301,7	45,6
	федеральный бюджет	11 397,6	14 233,0	0,0	0,0
	<i>Региональный проект "Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда"</i>	609 643,1	680 416,0	337 541,7	49,6
11.1.	подпрограмма "Обеспечение жильем молодых семей"	1 606,2	1 655,8	0,0	0,0
11.2.	подпрограмма "Улучшение жилищных условий отдельных категорий граждан"	37 777,9	54 222,8	26 124,3	48,2
11.3.	подпрограмма "Содействие развитию жилищного строительства на территории города Мегione"	704 121,9	775 037,6	344 833,7	44,5
11.4.	подпрограмма "Адресная программа по ликвидации и расселению строений, приспособленных для проживания, расположенных на территории города Мегione"	161,3	161,3	0,0	0,0
12	"Развитие информационного общества на территории города Мегione на 2019-2025 годы"	31 782,6	32 032,6	15 565,9	48,6
	местный бюджет	31 782,6	32 032,6	15 565,9	48,6
13	"Развитие транспортной системы города Мегione на 2019-2025 годы"	108 500,0	172 181,0	103 920,2	60,4
	местный бюджет	108 500,0	172 181,0	103 920,2	60,4
13.1.	подпрограмма "Развитие транспортной системы"	8 500,0	24 181,0	5 248,0	21,7
13.2.	подпрограмма "Содержание и текущий ремонт автомобильных дорог, проездов, элементов обустройствалично-дорожной сети, объектов внешнего благоустройства города Мегione"	100 000,0	148 000,0	98 672,2	66,7
14	"Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Мегione на 2019-2025 годы"	44 945,6	63 251,0	25 231,4	39,9
	местный бюджет	33 380,1	40 460,4	23 491,7	58,1
	бюджет автономного округа	11 565,5	22 790,6	1 739,7	7,6
14.1.	подпрограмма "Содержание объектов внешнего благоустройства города Мегione"	33 231,0	46 325,0	24 691,8	53,3
14.2.	подпрограмма "Модернизация и реформирование жилищно-коммунального комплекса города Мегione"	10 964,6	15 926,0	539,6	3,4
14.3.	подпрограмма "Энергосбережение и повышение энергетической эффективности и энергобезопасности муниципального образования города Мегione"	150,0	0,0	0,0	0,0
14.4.	подпрограмма "Капитальный ремонт, реконструкция и ремонт муниципального жилого фонда города Мегione"	600,0	1 000,0	0,0	0,0
15	"Мероприятия в области градостроительной деятельности города Мегione на 2019-2025 годы"	441,2	441,2	0,0	0,0
	местный бюджет	30,9	30,9	0,0	0,0
	бюджет автономного округа	410,3	410,3	0,0	0,0
16	"Формирование доступной среды для инвалидов и других маломобильных групп населения на территории города Мегione на 2019-2025 годы"	1 507,0	1 507,0	400,5	26,6
	местный бюджет	1 507,0	1 507,0	400,5	26,6
17	"Профилактика правонарушений в сфере общественного порядка, безопасности дорожного движения, незаконного оборота и злоупотребления наркотиками в городе Мегione на 2019-2025 годы и"	3 457,9	6 457,5	474,7	7,4

	на период до 2030 годы"					
	местный бюджет		3 368,4	6 368,0	474,7	7,5
	бюджет автономного округа		89,5	89,5	0,0	0,0
17.1.	подпрограмма "Профилактика правонарушений"		3 147,9	6 147,9	374,7	6,1
17.2.	подпрограмма "Профилактика незаконного оборота и потребления наркотических средств и психотропных веществ"		310,0	309,6	100,0	32,3
18	"Укрепление межнационального и межконфессионального согласия, профилактика экстремизма и терроризма в городе Мегионе на 2019-2025 годы"		466,8	1 260,6	30,0	2,4
	местный бюджет		360,1	1 153,9	30,0	2,6
	бюджет автономного округа		106,7	106,7	0,0	0,0
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"		246,8	246,8	30,0	12,2
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"		120,0	913,8	0,0	0,0
20	"Развитие системы образования и молодежной политики города Мегиона на 2019-2025 годы"		2 442 018,1	2 531 392,9	1 246 923,7	49,3
	местный бюджет		508 604,6	538 934,5	247 692,9	46,0
	бюджет автономного округа		1 933 413,5	1 933 025,9	966 115,6	50,0
	федеральный бюджет			59 432,5	33 115,2	55,7
20.1.	подпрограмма "Развитие системы дошкольного и общего образования"		2 337 354,6	2 402 124,2	1 195 268,8	49,8
20.2.	подпрограмма "Обеспечение комплексной безопасности и комфортных условий муниципальных образовательных организаций города Мегиона"		9 950,0	20 874,4	2 547,4	12,2
20.3.	подпрограмма "Развитие молодежного движения, организация отдыха, оздоровления, занятости детей, подростков и молодежи"		79 713,5	93 394,3	35 842,5	38,4
20.4.	подпрограмма «Создание условий для функционирования и обеспечения системы персонализированного финансирования дополнительного образования детей»		15 000,0	15 000,0	13 265,0	88,4
21	"Развитие системы обращения с отходами производства и потребления на территории города Мегиона на 2019-2025 годы"		1 169,0	5 768,5	0,0	0,0
	местный бюджет		1 000,0	5 599,5	0,0	0,0
	бюджет автономного округа		169,0	169,0	0,0	0,0
22	"Развитие муниципального управления на 2019-2025 годы"		429 473,3	436 704,9	226 100,3	51,8
	местный бюджет		389 042,4	396 129,0	208 017,9	52,5
	бюджет автономного округа		35 339,7	35 331,2	15 360,4	43,5
	федеральный бюджет		5 091,2	5 244,7	2 722,0	51,9
22.1.	подпрограмма "Осуществление функций должностных лиц и органов администрации города в рамках собственных и переданных государственных полномочий"		242 277,7	248 799,1	130 391,8	52,4
22.2.	подпрограмма "Повышение доступности и качества предоставляемых государственных и муниципальных услуг"		1 500,0	900,0	809,2	89,9
22.3.	подпрограмма "Обеспечение исполнения функций и полномочий органов местного самоуправления, совершенствование учета деятельности муниципальных учреждений"		185 695,6	187 005,8	94 899,3	50,7
23	"Формирование современной городской среды города Мегиона на 2019-2025 годы"		16 621,9	59 466,8	0,0	0,0
	местный бюджет		2 493,3	28 341,5	0,0	0,0
	бюджет автономного округа		8 618,4	25 297,0	0,0	0,0
	федеральный бюджет		5 510,2	5 828,3	0,0	0,0
	<i>Региональный проект "Формирование комфортной городской среды"</i>		16 621,9	36 682,8	0,0	0,0
23.1.	подпрограмма "Благоустройство дворовых территорий"			32 420,5	0,0	0,0
23.2.	подпрограмма "Благоустройство территорий общего пользования"		16 621,9	27 046,3	0,0	0,0
	ИТОГО:		4 625 374,7	4 974 984,1	2 418 275,5	48,6
	местный бюджет		1 921 290,5	2 097 764,4	1 048 526,3	50,0
	бюджет автономного округа		2 681 998,4	2 792 350,6	1 333 912,0	47,8
	федеральный бюджет		22 085,8	84 869,1	35 837,2	42,2

Муниципальные программы по состоянию на 01.07.2021 года исполнены на 48,6 %, в том числе за счет средств местного бюджета – 50,0 %, за счет средств бюджета автономного округа – 47,8 %, за счет средств федерального бюджета – 42,2 %.

Исполнение непрограммных расходов города Мегиона за полугодие 2021 года характеризуется следующими показателями:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование расходов	Утверждено решением о бюджете от 18.12.2020 № 37	Показатели сводной бюджетной росписи на 01.07.2021	Исполнено на 01.07.2021	% исполнения
1	Обеспечение деятельности Думы города	10 087,9	10 069,4	8 319,4	82,6
2	Обеспечение деятельности Контрольно-счетной палаты города Мегиона	12 253,4	12 253,4	6 985,9	57,0
3	Резервный фонд администрации	1 000,0	1 000,0		---
4	Прочие непрограммные расходы в том числе:	9 230,0	69 799,1	65 762,2	94,2
4.1.	Доплаты к пенсиям за выслугу лет	5 000,0	9 000,0	5 739,1	63,8
4.2.	Выполнение полномочий в сфере наград и почетных званий	730,0	748,5	362,3	48,4
4.3.	Исполнение постановлений, предписаний надзорных органов	200,0	387,3	387,3	100,0
4.3.	Субсидии на реализацию инициативных проектов	2 000,0	0,0	0,0	0,0
4.4.	Исполнение исполнительных листов	1 000,0	59 363,3	59 224,7	99,8
4.5.	Соц. выплаты лицам, пострадавшим в результате пожаров	300,0	300,0	48,8	16,3
5	Переданные государственные полномочия	61 971,6	68 967,9	30 066,0	43,6
	бюджет автономного округа	61 143,7	68 140,0	30 066,0	44,1
	федеральный бюджет	827,9	827,9	0,0	0,0
	ИТОГО	94 542,9	162 089,8	111 133,5	68,6
	местный бюджет	32 571,3	93 121,9	81 067,5	87,1
	бюджет автономного округа	61 143,7	68 140,0	30 066,0	44,1
	федеральный бюджет	827,9	827,9	0,0	0,0

Непрограммные расходы в полугодии 2021 года исполнены на 68,6 % от уточненных годовых плановых назначений (за счет средств местного бюджета – 87,1 %, за счет средств бюджета автономного округа – 44,1 %, за счет средств федерального бюджета – 0,0 %) и составили сумму в размере 111 133,5 тыс. руб.

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

Первоначально решением о бюджете установлен размер дефицита бюджетных средств в размере 125 045,9 тыс. руб., уточненный план составил 360 680,4 тыс. руб., что не превышает предельного размера, установленного статьей 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Согласно представленному отчету, бюджет в полугодии 2021 года исполнен с дефицитом в размере 181 775,1 тыс. руб. За аналогичный период 2020 года бюджет был исполнен с дефицитом в размере 14 459,0 тыс. руб.

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

- «Бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации» в сумме -) 24 999,6 тыс. руб.;

- «Иные источники внутреннего финансирования дефицитов бюджетов» в сумме 95 682,8 тыс. руб.

- «Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов» в сумме 111 091,9 тыс. руб.;

По состоянию на 01.07.2021 года объем муниципального долга города Мегиона составляет 25 000,4 тыс. руб. перед Департаментом финансов Ханты-Мансийского автономного округа - Югры.

Исполнение по расходам на обслуживание муниципального долга за полугодие 2021 года составило 404,4 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 полугодие 2021 года

Бюджет города Мегиона за полугодие 2021 года исполнен по доходам в размере 2 347 633,9 тыс. руб. или 49,2 % от уточненных плановых назначений, по расходам в размере 2 529 409,0 тыс. руб. или 49,2 %, с превышением расходов над доходами (дефицитом бюджета) на 181 775,1 тыс. руб.

Для сравнения, бюджет города Мегиона за полугодие 2020 года исполнен по доходам на 41,9 % от уточненных плановых назначений, по расходам в размере 40,9 % с превышением расходов над доходами (дефицитом бюджета) на 14 459,0 тыс. руб.

В общем объеме фактически поступивших доходов доля налоговых и неналоговых доходов составляет 30,0 %, безвозмездных поступлений – 70,0 %.

Исполнение муниципальных программ города Мегиона за полугодие 2021 года при уточненных годовых плановых назначениях в сумме 4 974 984,1 тыс. руб., составило 2 418 275,5 тыс. руб., или 48,6 %. В сравнении с аналогичным периодом прошлого финансового 2020 года исполнение увеличилось на 7,8 %.

На исполнение непрограммных направлений города Мегиона за полугодие 2021 года утверждено расходов в сумме 162 089,8 тыс. руб., исполнение по состоянию на 01.07.2021 составило – 111 133,5 тыс. руб. или 68,6 %. В сравнении с аналогичным периодом прошлого финансового года исполнение увеличилось на 22,6 %.

По итогам проведенного Контрольно-счетной палатой анализа отчета об исполнении бюджета городского округа Мегион Ханты-Мансийского автономного округа – Югры за полугодие 2021 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 полугодие 2021 года, замечания и предложения на проект решения Думы города Мегиона «Об исполнении бюджета городского округа Мегион Ханты-Мансийского автономного округа – Югры за полугодие 2021 года» отсутствуют.

Инспектор Контрольно-счетной палаты

И.В. Козлова