



Ханты-Мансийский автономный округ - Югра
КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНЫЙ ОРГАН МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ
КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА ГОРОДСКОГО ОКРУГА ГОРОД МЕГИОН

(Контрольно-счетная палата)

ул. Нефтяников 8, г. Мегион, Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, 628680
тел/факс (34643) 3-41-98
ОКПО 38014648 ОГРН 1128605000105
ИНН/КПП 8605023625/860501001

Заключение
на отчет об исполнении бюджета
городского округа город Мегион за первый квартал 2018 года.

« 04 » июня 2018 года

№ 54

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

Цель контроля: анализ отчета об исполнении бюджета городского округа город Мегион за первый квартал 2018 года на предмет соответствия фактического исполнения бюджета его плановым назначениям, установления достоверности, полноты и соответствия нормативным требованиям составления и представления отчета об исполнении бюджета городского округа город Мегион за первый квартал 2018 года

Предмет контроля: отчет об исполнении бюджета городского округа город Мегион за первый квартал 2018 года

1. Общие положения

Заключение по результатам анализа отчета об исполнении бюджета городского округа город Мегион за первый квартал 2018 года подготовлено Контрольно-счетной палатой городского округа город Мегион (далее – Контрольно-счетная палата) в соответствии со статьей 157 Бюджетного кодекса Российской Федерации, разделом 3 Положения об отдельных вопросах организации и осуществления бюджетного процесса в городском округе город Мегион, утвержденного решением Думы города от 30.11.2012 № 306 (с изменениями) (далее – Положение о бюджетном процессе).

Организация исполнения бюджета городского округа город Мегион осуществляется финансовым органом - департаментом финансов администрации города Мегиона (далее – департамент финансов) в соответствии со статьей 154 Бюджетного кодекса Российской Федерации, разделом 3 Положения о бюджетном процессе.

Отчет об исполнении бюджета городского округа город Мегион за первый квартал 2018 года утвержден постановлением администрации города Мегиона от 27.04.2018 № 854 «Об исполнении бюджета городского округа город Мегион за первый квартал 2018 года» и представлен в Контрольно-счетную палату в соответствии с пунктом 4 раздела 7 Положения о бюджетном процессе 29.05.2018 года с сопроводительным письмом от 29.05.2018 № ОД-1091.

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

2. Исполнение основных характеристик

Бюджет городского округа город Мегион на 2018 год уточнен решением Думы города Мегиона от 26.01.2018 № 253 «О внесении изменений в решение Думы города Мегиона от 27.11.2017 № 237 «О бюджете городского округа город Мегион на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов» (далее – решение о бюджете) по доходам в сумме 3 993 132,9 тыс. руб., по расходам в сумме 4 136 514,1 тыс. руб., предельный размер дефицита бюджета установлен в сумме 143 381,2 тыс. руб.

За период с 27.01.2018 по 31.03.2018 в сводную бюджетную роспись были внесены изменения в соответствии со статьями 217, 232 Бюджетного кодекса Российской Федерации, пунктом 25 решения Думы города Мегиона от 27.11.2017 № 237 «О бюджете городского округа город Мегион на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов».

С учетом внесенных изменений (без уточнения решения о бюджете) плановые показатели за первый квартал 2018 года составили:

- доходы – 4 225 323,4 тыс. руб.;
- расходы – 4 369 036,6 тыс. руб.;
- дефицит – 143 713,2 тыс. руб.

Бюджет городского округа город Мегион за первый квартал 2018 года исполнен в следующем объеме:

- по доходам – 842 081,2 тыс. руб. (19,9 % от уточненных плановых назначений за год),
- по расходам – 860 551,1 тыс. руб. (19,7 % от уточненных плановых назначений за год);
- с превышением расходов над доходами (дефицитом бюджета) на 18 469,9 тыс. руб.

Исполнение основных характеристик бюджета города за первый квартал 2018 года в сравнении с аналогичным периодом 2017 года характеризуется следующими показателями:

тыс. руб.									
Наименование	Исполнение за 1 квартал 2017 года	Утвержденный план решением Думы города от 27.11.17 № 237	Уточненный план с учетом справок Департамента финансов ХМАО-Югры	Исполнение за 1 квартал 2018 года	% исполнения (гр.5/гр.4)	Отклонение уточненных показателей от первоначально утвержденных	Отношение уточненных показателей от первоначально утвержденных (%)	Отклонение 1 квартала 2018 года от 1 квартала 2017 года (гр.5-гр.2)	Отношение 1 квартала 2018 года к 1 кварталу 2017 года (%) (гр.5/гр.2)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Всего доходов	720 665,3	3 993 132,9	4 225 323,4	842 081,2	19,9	232 190,5	105,8	121 415,9	116,8
Всего расходов	687 707,3	4 118 675,9	4 369 036,6	860 551,1	19,7	250 360,7	106,1	172 843,8	125,1
Дефицит (-), профицит (+)	32 958,0	-125 543,0	-143 713,2	-18 469,9					

По сравнению с первым кварталом 2017 года исполнение по доходной части бюджета увеличилось на 121 415,9 тыс. руб., или на 16,8 %; исполнение по расходам увеличилось на 172 843,8 тыс. руб., или на 25,1 %. Бюджет города за первый квартал 2018 года исполнен с дефицитом в сумме 18 469,9 тыс. руб., за аналогичный период 2017 года бюджет исполнен с профицитом в сумме 32 958,0 тыс. руб.

3. Анализ исполнения бюджета городского округа город Мегион по доходам за первый квартал 2018 года

Доходы городского округа город Мегион на 2018 год утверждены в сумме 3 993 132,9 тыс. руб. Уточненный план доходной части бюджета на 2018 год составил 4 225 323,4 тыс. руб., что выше первоначально утвержденной суммы на 232 190,5 тыс. руб. (5,81 %).

Исполнение по доходам за первый квартал 2018 года составило 842 081,2 тыс. руб. или 19,9 % от годового объема уточненных плановых назначений. Исполнение доходной части бюджета города за первый квартал 2018 года в сравнении с аналогичным периодом 2017 года выше на 121

415,9 тыс. руб. или на 16,8 %.

Исполнение доходной части бюджета города за первый квартал 2018 года в разрезе групп (подгрупп) доходов характеризуется следующими показателями:

Наименование группы (подгруппы) доходов	Фактическое исполнение за 1 квартал 2017 года	Уточненный план на 2018 год, с учетом справок ХМАО-Югры	Фактическое исполнение за 1 квартал 2018 года			Отклонение 1 квартала 2018 года от 1 квартала 2017 года
			Сумма	%	Уд. вес	
Налоговые и неналоговые доходы	245 949,8	1 297 427,4	307 475,4	23,7	36,5	61 525,6
Налоги на прибыль, доходы	170 089,5	757 189,6	187 875,5	24,8	22,3	17 786,0
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации	2 665,8	11 094,0	2 582,5	23,3	0,3	-83,3
Налоги на совокупный доход	31 651,2	141 874,8	41 378,6	29,2	4,9	9 727,4
Налоги на имущество	8 116,1	51 520,0	18 192,8	35,3	2,2	10 076,7
Государственная пошлина	1 843,7	8 826,2	2 005,0	22,7	0,2	161,3
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	17 934,9	222 309,0	30 693,3	13,8	3,6	12 758,4
Платежи при пользовании природными ресурсами	4 403,2	8 428,0	3 624,7	43,0	0,4	-778,5
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	245,1	1 045,0	1 864,2	178,4	0,2	1 619,1
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	6 711,0	86 730,0	16 361,6	18,9	1,9	9 650,6
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	2 801,4	8 410,8	2 895,2	34,4	0,3	93,8
Прочие неналоговые доходы	-512,1	-	2,0	-	-	514,1
Безвозмездные поступления	474 715,5	2 927 896,0	534 605,8	18,3	63,5	59 890,3
Дотации	88 254,9	425 356,4	85 071,3	20,0	10,1	-3 183,6
Субсидии	24 648,3	763 042,7	42 524,4	5,6	5,0	17 876,1
Субвенции	366 473,2	1 716 308,6	402 788,5	23,5	47,8	36 315,3
Иные межбюджетные трансферты	3 360,9	8 188,3	1 964,5	24,0	0,2	-1 396,4
Прочие безвозмездные поступления	529,1	15 000,0	10 200,0	68,0	1,2	9 670,9
Доходы бюджетов бюджетной системы РФ от возврата бюджетами бюджетной системы РФ и организациями остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	631,5	0,0	0,0	0,0	0,0	-631,5
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-9 182,4	0,0	-7 942,9	0,0	-0,9	1 239,5
Доходы бюджета – всего	720 665,3	4 225 323,4	842 081,2	19,9	X	121 415,9

В общем объеме фактически поступивших доходов доля налоговых и неналоговых доходов составляет 36,5 %, что выше аналогичного периода прошлого года на 2,4 % (2017 год – 34,1 %). Фактически исполнено 307 475,4 тыс. руб. или 23,7 % от уточненного плана.

Безвозмездные поступления составляют 63,5 % от общего объема, что меньше аналогичного периода прошлого года на 2,4 % (2017 год – 65,9 %). Фактически исполнено 534 605,8 тыс. руб. или 18,3 % от уточненного плана.

Доля дотаций из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации составила 19,4 %.

За первый квартал 2018 года в структуре налоговых и неналоговых доходов бюджета городского округа город Мегион наибольший удельный вес составляет:

- налог на прибыль, налог от общего объема доходов составляет 22,3 %, который при уточненном плане 757 189,6 тыс. руб. выполнен в сумме 187 875,5 тыс. руб. или 24,8 %. Относительно исполнения за первый квартал 2017 года поступление налога на прибыль увеличилось на 17 786,0 тыс. руб.;

- налог на совокупный доход, налог от общего объема доходов составляет 4,9 %, который

при уточненном плане 141 874,8 тыс. руб. выполнен в сумме 41 378,6 тыс. руб. или 29,2 %. Относительно исполнения за первый квартал 2017 года поступление налога на совокупный доход увеличилось на 9 727,4 тыс. руб.

Низкое исполнение наблюдается по доходам от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности – 13,8 % от уточненного плана 222 309,0 тыс. руб. Из них наименьшее исполнение составило 8 753,7 тыс. руб. или 4,4 % от уточненного плана 197 675,0 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 обусловлен оспариванием плательщиками кадастровой стоимости земельных участков в меньшую сторону.

За первый квартал 2018 года наблюдается исполнение выше плановых показателей по виду доходов от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства. Поступили доходы от компенсации затрат государства в размере 1 864,2 тыс. руб. или 178,4 % при уточненном плане 1 045,0 тыс. руб., за счет возврата в доход бюджета города от Югорского фонда капитального ремонта неиспользованного остатка субсидий после срока выполненных работ по проведению капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах.

За первый квартал 2018 года основную долю безвозмездных поступлений составляют поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации. Относительно исполнения аналогичного периода прошлого года (482 737,3 тыс. руб.) поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации увеличились на 49 611,4 тыс. руб. и составляют 532 348,7 тыс. руб.

4. Анализ исполнения бюджета городского округа город Мегион по расходам за первый квартал 2018 года

Решением о бюджете утверждены расходы в размере 4 118 675,9 тыс. руб. Уточненный план объема бюджетных ассигнований на 2018 год составил 4 369 036,6 тыс. руб., что выше первоначально утвержденной суммы на 250 360,7 тыс. руб. или на 6,2 %.

Структура расходов за первый квартал 2018 года характеризуется следующими показателями:

тыс. руб.

Наименование раздела	Код БК	Уточненный план на 2017 год, утвержден решением Думы города Мегиона от 25.11.2016 №137 (с учетом справок Департамента финансов ХМАО-Югры)	Исполнено за 1 квартал 2017 года	% исполнения	Утвержденный план решением Думы города от 27.11.2017 № 237	Уточненный план на 2018 год, утвержден решением Думы города Мегиона от 26.01.2018 №253 (с учетом справок Департамента финансов ХМАО-Югры)	Исполнено за 1 квартал 2018 года	% исполнения	Отклонение по исполнению относительно 1 кв. 2017 года (+) увеличение, (-) уменьшение	
									сумма	%
Общегосударственные вопросы	01	390 064,1	111 904,6	28,7	406 425,1	400 311,1	129 094,0	32,2	17 189,4	15,4
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	39 762,9	8 822,8	22,2	42 486,7	42 373,7	10 046,8	23,7	1 224,0	13,9
Национальная экономика	04	455 851,8	70 863,6	15,5	435 897,9	440 613,6	72 791,2	16,5	1 927,6	2,7
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	143 778,5	25 686,2	17,9	332 108,8	347 767,0	59 201,1	17,0	33 514,9	130,5
Охрана окружающей среды	06	50,4	0,0		151,1	151,1	0,0	0,0	0,0	0,0
Образование	07	2 325 917,7	401 104,5	17,2	2 307 865,7	2 363 619,6	501 402,2	21,2	100 297,7	25,0
Культура и кинематография	08	184 426,4	36 038,7	19,5	228 931,3	231 122,8	42 456,2	18,4	6 417,5	17,8
Здравоохранение	09	888,3	0,0		888,4	888,4	0,0	0,0	0,0	0,0
Социальная политика	10	155 575,5	22 708,3	14,6	132 635,3	131 837,2	19 707,4	14,9	-3 000,9	-13,2
Физическая культура и спорт	11	199 787,6	8 890,3	4,4	207 672,9	386 739,4	23 350,8	6,0	14 460,5	162,7

Средства массовой информации	12	15 279,3	1 688,3	11,0	19 435,7	19 435,7	2 501,4	12,9	813,1	48,2
Обслуживание муниципального долга	13	4 177,0	0,0	0,0	4 177,0	4 177,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Всего		3 915 559,5	687 707,3	17,6	4 118 675,9	4 369 036,6	860 551,1	19,7	172 843,8	25,1

Исполнение по расходам за первый квартал 2018 года составило 860 551,1 тыс. руб. или 19,7% от годовых показателей, установленных уточненным бюджетом, в том числе по источникам:

- средства местного бюджета 443 913,0 тыс. руб. при уточненных годовых плановых назначениях 1 881 497,0 тыс. руб. или 23,6 %;

- средства федерального и окружного бюджетов (субвенции и субсидии, иные межбюджетные трансферты) при уточненных годовых плановых назначениях 2 487 539,6 тыс. руб. исполнение составило 416 638,1 тыс. руб. или 16,8 %.

В сравнении с аналогичным периодом прошлого финансового года исполнение по расходам за первый квартал 2018 года увеличилось на 25,1 %.

Наибольший удельный вес за отчетный период 2018 составили расходы на образование – 501 402,2 тыс. руб. или 58,3 %, общегосударственные вопросы – 129 094,0 тыс. руб. или 15,0 %.

Высокий процент исполнения, более 20 %, наблюдается в отрасли: общегосударственные вопросы – 32,2 %, национальная безопасность и правоохранительная деятельность – 23,7 %, образование – 21,2 %.

Низкое исполнение бюджета наблюдается по отрасли физическая культура и спорт – 6,0 % от уточненных бюджетных ассигнований на 2018 год. По данному разделу основная доля уточненных бюджетных ассигнований не исполнена по программному мероприятию «Строительство универсального центра с игровым залом и плоскостными сооружениями» муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта в муниципальном образовании город Мегион на 2014-2020 годы» в связи с оплатой фактически выполненных объемов работ.

На исполнение муниципальных программ по решению о бюджете в целом запланировано 4 280 989,2 тыс. руб., что составляет 98,0 % от уточненных годовых плановых назначений, на непрограммные расходы запланировано – 88 047,4 тыс. руб. или 2,0 %.

Исполнение муниципальных программ городского округа за первый квартал 2018 года характеризуется следующими показателями:

тыс. руб.					
№ п/п	Наименование муниципальных программ	Утверждено решением о бюджете от 27.11.17 № 237	Показатели сводной бюджетной росписи на 01.04.2018	Исполнено на 01.04.2018	% исполнения
1	"Развитие систем гражданской защиты населения городского округа город Мегион в 2014-2019 годах"	35 311,3	35 221,3	8 480,5	24,1
	местный бюджет	35 311,3	35 221,3	8 480,5	24,1
1.1.	подпрограмма "Развитие и укрепление материально-технической базы единой диспетчерской службы городского округа город Мегион"	1 500,0	1 500,0	305,9	20,4
1.2.	подпрограмма "Развитие системы оповещения населения при угрозе возникновения чрезвычайных ситуаций на территории городского округа город Мегион"	400,0	400,0	226,5	56,6
1.3.	подпрограмма "Предупреждение и ликвидация чрезвычайных ситуаций"	33 411,3	33 321,3	7 948,1	23,9
2	"Улучшение условий и охраны труда в городском округе город Мегион на 2014-2020 годы"	4 346,1	4 469,2	773,2	17,3
	местный бюджет	1 110,0	1 110,0	100,1	9,0
	бюджет автономного округа	3 236,1	3 359,2	673,1	20,0
3	"Поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства на территории округа город Мегион на 2014-2020 годы"	1 100,0	8 122,9	0,0	0,0
	местный бюджет	1 100,0	1 100,0	0,0	0,0
	бюджет автономного округа		7 022,9	0,0	0,0
4	"Поддержка социально-ориентированных некоммерческих"	200,0	200,0	0,0	0,0

	организаций на 2014-2020 годы"				
	местный бюджет	200,0	200,0	0,0	0,0
5	"Управление муниципальными финансами городского округа город Мегион на 2014 - 2020 годы"	77 465,5	77 465,5	22 385,3	28,9
	местный бюджет	77 465,5	77 465,5	22 385,3	28,9
5.1.	подпрограмма "Организация бюджетного процесса в городском округе"	73 288,5	73 288,5	22 385,3	30,5
5.2.	подпрограмма "Управление муниципальным долгом"	4 177,0	4 177,0	0,0	0,0
6	"Развитие культуры и туризма в городском округе город Мегион на 2014-2020 годы"	368 178,9	370 481,0	69 320,8	18,7
	местный бюджет	276 518,9	277 925,0	51 626,1	18,6
	бюджет автономного округа	91 642,3	92 538,3	17 694,7	19,1
	федеральный бюджет	17,7	17,7	0,0	0,0
6.1.	подпрограмма "Обеспечение прав граждан на доступ к культурным ценностям и информации"	9 017,9	10 724,8	773,9	7,2
6.2.	подпрограмма "Укрепление единого культурного пространства в городском округе"	6 275,0	6 905,0	391,5	5,7
6.3.	подпрограмма "Реализация единой государственной политики в отрасли культура"	352 886,0	352 851,2	68 155,4	19,3
7	"Развитие муниципальной службы в городском округе город Мегион на 2014-2020 годы"	500,0	500,0	102,9	20,6
	местный бюджет	500,0	500,0	102,9	20,6
8	"Информационное обеспечение деятельности органов местного самоуправления городского округа город Мегион на 2014-2019 годы"	18 842,3	18 842,3	2 501,4	13,3
	местный бюджет	18 842,3	18 842,3	2 501,4	13,3
9	"Развитие физической культуры и спорта в муниципальном образовании город Мегион на 2014-2020 годы"	330 695,0	507 681,0	47 905,7	9,4
	местный бюджет	167 475,1	166 333,7	33 649,9	20,2
	бюджет автономного округа	163 219,9	341 347,3	14 255,8	4,2
9.1.	подпрограмма "Развитие массовой физической культуры и спорта"	323 033,9	500 668,8	46 528,3	9,3
9.2.	подпрограмма "Подготовка спортивного резерва"	7 661,2	7 012,2	1 377,4	19,6
10	"Управление муниципальным имуществом городского округа город Мегион на 2014-2020 годы"	61 164,3	52 113,9	21 725,6	41,7
	местный бюджет	61 164,3	52 113,9	21 725,6	41,7
11	"Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей городского округа город Мегион в 2014-2020 годах"	261 373,4	266 078,6	33 397,2	12,6
	местный бюджет	58 286,4	87 836,6	33 397,2	38,0
	бюджет автономного округа	195 109,2	174 126,1	0,0	0,0
	федеральный бюджет	7 977,8	4 115,9	0,0	0,0
11.1.	подпрограмма "Обеспечение жильем молодых семей"	1 181,2	1 181,2	0,0	0,0
11.2.	подпрограмма "Улучшение жилищных условий отдельных категорий граждан"	28 166,2	25 998,0	0,0	0,0
11.3.	подпрограмма "Содействие развитию жилищного строительства на территории городского округа город Мегион"	186 565,5	195 057,8	2 840,8	1,5
11.6.	подпрограмма "Создание наемных домов социального использования на территории городского округа город Мегион"	45 460,5	43 841,6	30 556,4	69,7
12	"Развитие информационного общества на территории городского округа город Мегион на 2014-2019 годы"	29 939,0	30 539,0	5 650,5	18,5
	местный бюджет	29 939,0	29 939,0	5 650,5	18,9
	бюджет автономного округа		600,0	0,0	0,0
13	"Развитие транспортной системы городского округа город Мегион на 2014-2019 годы"	211 393,1	222 899,3	34 590,2	15,5
	местный бюджет	165 791,7	161 990,1	34 590,2	21,4
	бюджет автономного округа	45 601,4	60 909,2	0,0	0,0
13.1.	подпрограмма "Развитие транспортной системы"	110 643,4	111 476,2	20 946,4	18,8
13.2.	подпрограмма "Содержание и текущий ремонт автомобильных дорог, проездов, элементов обустройства улично-дорожной сети, объектов внешнего благоустройства городского округа город Мегион"	96 749,7	107 423,1	13 643,8	12,7
13.3.	подпрограмма "Повышение безопасности дорожного движения в городском округе город Мегион"	4 000,0	4 000,0	0,0	0,0
14	"Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городском округе город Мегион на 2014-2019 годы"	85 514,8	96 827,7	24 470,5	25,3
	местный бюджет	72 853,9	84 166,8	24 470,5	29,1
	бюджет автономного округа	12 660,9	12 660,9	0,0	0,0
14.1.	подпрограмма "Содержание объектов внешнего благоустройства городского округа город Мегион"	50 447,6	49 423,9	6 410,5	13,0
14.2.	подпрограмма "Модернизация и реформирование жилищно-коммунального комплекса городского округа город Мегион"	30 267,2	43 955,1	18 011,3	41,0
14.3.	подпрограмма "Энергосбережение и повышение энергетической эффективности и энергобезопасности муниципального образования городской округ город Мегион"	100,0	148,7	48,7	32,8
14.4.	подпрограмма "Капитальный ремонт, реконструкция и ремонт муниципального жилого фонда городского округа город Мегион"	3 000,0	1 600,0	0,0	0,0
14.5.	подпрограмма "Содействие проведению капитального ремонта многоквартирных домов на территории городского округа город Мегион"	1 700,0	1 700,0	0,0	0,0

15	"Мероприятия в области градостроительной деятельности городского округа город Мегион на 2014 год и период до 2019 года"	11 965,1	10 000,0	0,0	0,0
	местный бюджет	1 316,2	1 100,0	0,0	0,0
	бюджет автономного округа	10 648,9	8 900,0	0,0	0,0
16	"Формирование доступной среды для инвалидов и других маломобильных групп населения на территории городского округа город Мегион на 2014 год и плановый период до 2019 года"	2 500,0	2 700,0	0,0	0,0
	местный бюджет	2 500,0	2 700,0	0,0	0,0
17	"Профилактика правонарушений в сфере общественного порядка, безопасности дорожного движения, незаконного оборота и злоупотребления наркотиками в городском округе город Мегион на 2014-2019 годы"	1 467,1	3 313,1	1 400,0	42,3
	местный бюджет	698,4	2 548,4	1 400,0	54,9
	бюджет автономного округа	768,7	764,7	0,0	0,0
17.1.	подпрограмма "Профилактика правонарушений"	1 167,1	3 013,1	1 400,0	46,5
17.2.	подпрограмма "Профилактика незаконного оборота и потребления наркотических средств и психотропных веществ"	300,0	300,0	0,0	0,0
18	"Мероприятия по профилактике терроризма и экстремизма, а также минимизации и (или) ликвидации последствий терроризма и экстремизма в городском округе город Мегион на 2014-2019 годы"	813,4	813,4	0,0	0,0
	местный бюджет	706,7	706,7	0,0	0,0
	бюджет автономного округа	106,7	106,7	0,0	0,0
19	"Развитие системы образования и молодежной политики городского округа город Мегион на 2014 год и период 2015-2020 годов"	2 045 367,5	2 101 724,5	447 286,3	21,3
	местный бюджет	431 340,5	448 915,8	85 401,9	19,0
	бюджет автономного округа	1 614 027,0	1 652 808,7	361 884,4	21,9
19.1.	подпрограмма "Образование"	1 950 558,1	1 997 705,7	435 480,5	21,8
19.2.	подпрограмма "Обеспечение комплексной безопасности и комфортных условий муниципальных образовательных учреждений городского округа город Мегион"	11 094,0	5 286,4	615,9	11,7
19.3.	подпрограмма "Развитие молодежного движения, организация отдыха, оздоровления, занятости детей, подростков и молодежи городского округа город Мегион на 2014-2020 годы"	83 715,4	98 732,4	11 189,9	11,3
20	"Развитие системы обращения с отходами производства и потребления на территории городского округа город Мегион на 2015-2023 годы"	1 151,1	1 151,1	0,0	0,0
	местный бюджет	1 000,0	1 000,0	0,0	0,0
	бюджет автономного округа	151,1	151,1	0,0	0,0
21	"Развитие муниципального управления на 2015-2019 годы"	453 062,6	439 567,4	118 121,1	26,9
	местный бюджет	385 214,5	370 789,8	103 884,6	28,0
	бюджет автономного округа	61 707,2	62 636,7	13 096,8	20,9
	федеральный бюджет	6 140,9	6 140,9	1 139,7	18,6
21.1.	подпрограмма "Осуществление функций должностных лиц и органов администрации города в рамках собственных и переданных государственных полномочий"	201 335,7	202 265,2	65 785,4	32,5
21.2.	подпрограмма "Повышение доступности и качества предоставляемых государственных и муниципальных услуг"	42 940,0	42 940,0	7 303,8	17,0
21.3.	подпрограмма "Обеспечение деятельности, исполнения функций и выполнения полномочий органов администрации"	208 786,9	194 362,2	45 031,9	23,2
22	"Формирование современной городской среды городского округа город Мегион на 2018-2022 годы"	28 278,0	30 278,0	0,0	0,0
	местный бюджет	14 139,0	14 139,0	0,0	0,0
	бюджет автономного округа	9 897,3	11 897,3	0,0	0,0
	федеральный бюджет	4 241,7	4 241,7	0,0	0,0
22.1.	подпрограмма "Благоустройство дворовых территорий"	18 852,0	18 852,0	0,0	0,0
22.2.	подпрограмма "Благоустройство территорий общего пользования"	9 426,0	11 426,0	0,0	0,0
	ИТОГО:	4 030 628,5	4 280 989,2	838 111,2	19,6
	местный бюджет	1 803 473,7	1 836 643,9	429 366,7	23,4
	бюджет автономного округа	2 208 776,7	2 429 829,1	407 604,8	16,8
	федеральный бюджет	18 378,1	14 516,2	1 139,7	7,9

Муниципальные программы по состоянию на 01.04.2018 года исполнены на 19,6 %, в том числе за счет средств местного бюджета – 23,4 %, за счет средств бюджета автономного округа – 16,8 %, за счет средств федерального бюджета – 7,9 %.

Низкий процент исполнения, согласно пояснительной записке департамента финансов, в целом, обусловлен планированием реализации программных мероприятий во 2 - 4 квартале 2018 года, а также оплатой работ «по факту», на основании выполненных работ.

Исполнение непрограммных расходов городского округа за первый квартал 2018 года характеризуется следующими показателями:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование расходов	Утвержден о решении о бюджете от 27.11.17 № 237	Показатели сводной бюджетной росписи на 01.04.2018	Исполнено на 01.04.2018	% исполнения
1	Функционирование законодательных (представительных) органов городского округа город Мегион Дума города Мегиона	20 061,3	20 061,3	5 774,7	28,8
2	Обеспечение деятельности Контрольно-счетной палаты городского округа город Мегион	13 146,8	13 146,8	6 063,0	46,1
3	Резервный фонд администрации	2 000,0	2 000,0	0,0	---
3.1.	Использование резервного фонда Социальное обеспечение населения	0,0	0,0	0,0	---
4	Прочие непрограммные расходы в том числе:	9 645,0	9 645,0	2 708,6	28,1
4.1.	Доплаты к пенсиям за выслугу лет	6 000,0	6 000,0	1 900,2	31,7
4.2.	Выполнение полномочий в сфере наград и почетных званий	1 495,0	1 495,0	33,0	2,2
4.3.	Исполнение постановлений, предписаний надзорных органов	650,0	650,0	650,0	100,0
4.4.	Исполнение исполнительных листов	1 000,0	1 000,0	125,4	12,5
4.5.	Соц. выплаты лицам, пострадавшим в результате пожаров	500,0	500,0	0,0	0,0
5	Переданные государственные полномочия	43 194,3	43 194,3	7 893,6	18,3
	бюджет автономного округа	43 132,3	43 132,3	7 893,6	18,3
	федеральный бюджет	62,0	62,0	0,0	0,0
	ИТОГО	88 047,4	88 047,4	22 439,9	25,5
	местный бюджет	44 853,1	44 853,1	14 546,3	32,4
	бюджет автономного округа	43 132,3	43 132,3	7 893,6	18,3
	федеральный бюджет	62,0	62,0	0,0	0,0

Непрограммные расходы в первом квартале 2018 года исполнены на 25,5 % от уточненных годовых плановых назначений (за счет средств местного бюджета – 32,4 %, за счет средств бюджета автономного округа – 18,3 %, за счет средств федерального бюджета – 0,0 %) и составили сумму в размере 22 439,9 тыс. руб.

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

Первоначально решением о бюджете установлен размер дефицита бюджетных средств в размере 125 543,0 тыс. руб., уточненный план составил 143 713,2 тыс. руб., что не превышает предельного размера, установленного статьей 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Согласно представленному отчету, бюджет в первом квартале 2018 года исполнен с дефицитом в размере 18 469,9 тыс. руб. За аналогичный период 2017 года бюджет был исполнен с профицитом в размере 32 958 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» для покрытия дефицита местного бюджета платежным поручением от 06.02.2018 № 1 со счета муниципальных бюджетных и автономных учреждений осуществлено временное заимствование на исполнение расходных обязательств муниципального образования в сумме 27 000,0 тыс. руб.

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

- «Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета» в сумме -) 8 530,1 тыс. руб.;

- «Иные источники внутреннего финансирования дефицитов бюджетов» в сумме 27 000,0 тыс. руб.

Расходы на обслуживание муниципального долга за первый квартал 2018 года отсутствуют.

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 2018 года

Бюджет городского округа город Мегион за первый квартал 2018 года исполнен по доходам в размере 842 081,2 тыс. руб. или 19,9 % от уточненных плановых назначений, по расходам в размере 860 551,1 тыс. руб. или 19,7 %, с превышением расходов над доходами (дефицитом бюджета) на 18 469,9 тыс. руб.

Для сравнения, бюджет городского округа город Мегион за первый квартал 2017 года исполнен по доходам на 19,0 % от уточненных плановых назначений, по расходам в размере 17,6% с превышением доходов над расходами (профицитом бюджета) на 32 958,0 тыс. руб.

В общем объеме фактически поступивших доходов доля налоговых и неналоговых доходов составляет 36,5 %, безвозмездных поступлений – 63,5 %.

Исполнение муниципальных программ городского округа за первый квартал 2018 года при уточненных годовых плановых назначениях в сумме 4 280 989,2 тыс. руб., составило 838 111,2 тыс. руб., или 19,6 %. В сравнении с аналогичным периодом прошлого финансового 2017 года исполнение увеличилось на 2,2 %.

На исполнение непрограммных направлений городского округа за первый квартал 2018 года утверждено расходов в сумме 88 047,4 тыс. руб., исполнение по состоянию на 01.04.2018 составило – 22 439,9 тыс. руб. или 25,5 %. В сравнении с аналогичным периодом прошлого финансового года исполнение уменьшилось на 2,6 %.

По итогам проведенного Контрольно-счетной палатой анализа отчета об исполнении бюджета городского округа город Мегион за первый квартал 2018 года на предмет соответствия фактического исполнения бюджета его плановым назначениям, установления достоверности, полноты и соответствия нормативным требованиям составления и представления отчета об исполнении бюджета городского округа город Мегион за первый квартал 2018 года, замечания и предложения на проект решения Думы города Мегиона «Об исполнении бюджета городского округа город Мегион за первый квартал 2018 года» отсутствуют.

Инспектор Контрольно-счетной палаты



И.В. Козлова