



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 2021 года.

« 10 » июня 2021 года

№ 56

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 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 первый квартал 2021 года

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

1. Общие положения

Заключение по результатам анализа отчета об исполнении бюджета городского округа Мегион Ханты-Мансийского автономного округа – Югры за первый квартал 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 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 2021 года утвержден постановлением администрации города Мегиона от 21.04.2021 № 935 «Об исполнении бюджета городского округа Мегион Ханты-Мансийского автономного округа – Югры за первый квартал 2021 года» и представлен в Контрольно-счетную палату в соответствии с пунктом 4 раздела 7 Положения о бюджетном процессе 02.06.2021 года с сопроводительным письмом от 02.06.2021 № НМ-479.

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 19.02.2021 № 50 «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 4 656 910,2 тыс. руб., по расходам в сумме 4 921 907,8 тыс. руб., предельный размер дефицита бюджета установлен в сумме 264 997,6 тыс. руб.

За период с 20.02.2021 по 31.03.2021 в сводную бюджетную роспись были внесены изменения в соответствии со статьями 217, 232 Бюджетного кодекса Российской Федерации, пунктом 30 решения Думы города Мегиона от 18.12.20 № 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 первый квартал 2021 года составили:

- доходы – 4 658 941,1 тыс. руб.;
- расходы – 4 923 938,7 тыс. руб.;
- дефицит – 264 997,6 тыс. руб.

Бюджет города Мегиона за первый квартал 2021 года исполнен в следующем объеме:

- по доходам – 849 799,9 тыс. руб. (18,2 % от уточненных плановых назначений за год),
- по расходам – 910 042,3 тыс. руб. (18,5 % от уточненных плановых назначений за год);
- с превышением расходов над доходами (дефицитом бюджета) на 60 242,4 тыс. руб.

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

Наименование	Исполнение за 1 квартал 2020 года	Утвержденный план решением Думы города от 18.12.20 № 37	Уточненный план с учетом справок Департамента финансов ХМАО-Югры	Исполнение за 1 квартал 2021 года	% исполнения (гр.5/гр.4)	Отклонение уточненных показателей от первоначально утвержденных	Отношение уточненных показателей от первоначально утвержденных (%)	тыс. руб.	
								Отклонение 1 квартала 2021 года от 1 квартала 2020 года (гр.5-гр.2)	Отношение 1 квартала 2021 года к 1 кварталу 2020 года (%) (гр.5/гр.2)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Всего доходов	931 949,6	4 594 871,7	4 658 941,1	849 799,9	18,2	64 069,4	101,4	-82 149,7	91,2
Всего расходов	888 800,2	4 719 917,6	4 923 938,7	910 042,3	18,5	204 021,1	104,3	21 242,1	102,4
Дефицит (-), профицит (+)	43 149,4	-125 045,9	-264 997,6	-60 242,4					

По сравнению с первым кварталом 2020 года исполнение по доходной части бюджета уменьшилось на 82 149,7 тыс. руб., или на 8,8 %; исполнение по расходам увеличилось на 21 242,1 тыс. руб., или на 2,4 %. Бюджет города за первый квартал 2021 года исполнен с дефицитом в сумме 60 242,4 тыс. руб., за аналогичный период 2020 года бюджет исполнен с профицитом в сумме 43 149,4 тыс. руб.

3. Анализ исполнения бюджета города Мегиона по доходам за первый квартал 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 4 658 941,1 тыс. руб., что выше первоначально утвержденной суммы на 64 069,4 тыс. руб. (1,4 %). Исполнение по доходам за первый квартал 2021 года составило 849 799,9 тыс. руб. или 18,2% от годового объема уточненных плановых назначений.

Исполнение доходной части бюджета города за первый квартал 2021 года в разрезе групп (подгрупп) доходов характеризуется следующими показателями:

тыс. руб.

Наименование группы (подгруппы) доходов	Фактическое исполнение за 1 квартал 2020 года	Уточненный план на 2021 год, с учетом справок ХМАО-Югры	Фактическое исполнение за 1 квартал 2021 года			Отклонение 1 квартала 2021 года от 1 квартала 2020 года
			Сумма	%	Уд. вес	
Налоговые и неналоговые доходы	356 780,3	1 351 672,1	317 605,3	23,5	37,4	-39 175,0
Налоги на прибыль, доходы	253 626,4	923 967,8	226 059,8	24,5	26,6	-27 566,6
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ	3 034,5	13 265,8	3 132,4	23,6	0,4	97,9
Налоги на совокупный доход	39 994,8	121 900,0	30 269,4	24,8	3,6	-9 725,4
Налоги на имущество	20 213,1	74 360,0	19 103,3	25,7	2,2	-1 109,8
Государственная пошлина	2 891,7	9 224,0	2 326,7	25,2	0,3	-565,0
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	21 645,0	149 371,0	14 605,8	9,8	1,7	-7 039,2
Платежи при пользовании природными ресурсами	3 326,1	7 538,1	7 971,0	105,7	0,9	4 644,9
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	711,7	201,0	881,0	438,3	0,1	169,3
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	9 412,0	46 626,0	10 362,2	22,2	1,2	950,2
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	1 572,9	2 765,0	2 320,7	83,9	0,3	747,8
Прочие неналоговые доходы	352,1	2 453,4	573,0	23,4	0,1	220,9
Безвозмездные поступления	575 169,3	3 307 269,0	532 194,6	16,1	62,6	-42 974,7
Дотации	101 289,9	477 143,8	95 428,8	20,0	11,2	-5 861,1
Субсидии	6 182,9	740 241,6	10 007,7	1,4	1,2	3 824,8
Субвенции	472 871,7	2 038 465,0	426 817,6	20,9	50,2	-46 054,1
Иные межбюджетные трансферты	5 139,3	51 269,7	13 656,0	26,6	1,6	8 516,7
Безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций	1 435,6	148,9	148,9	100,0	0,0	-1 286,7
Безвозмездные поступления от негосударственных организаций	5 000,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-5 000,0
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-16 750,1	0,0	-13 864,4	0,0	-1,6	2 885,7
Доходы бюджета – всего	931 949,6	4 658 941,1	849 799,9	18,2	X	-82 149,7

В общем объеме фактически поступивших доходов доля налоговых и неналоговых доходов составляет 37,4 %, что ниже аналогичного периода прошлого года на 0,9 % (2020 год – 38,3 %). Фактически исполнено 317 605,3 тыс. руб. или 23,5 % от уточненного плана.

Безвозмездные поступления составляют 62,6 % от общего объема, что выше аналогичного периода прошлого года на 0,9 % (2020 год – 61,7 %). Фактически исполнено 532 194,6 тыс. руб. или 16,1 % от уточненного плана.

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

- налог на прибыль, налог от общего объема доходов составляет 26,6 %, который при уточненном плане 923 967,8 тыс. руб. выполнен в сумме 226 059,8 тыс. руб. или 24,5 %. Относительно исполнения за первый квартал 2020 года поступление налога на прибыль уменьшилось на 27 566,6 тыс. руб.;

- налог на совокупный доход, налог от общего объема доходов составляет 3,6 %, который при уточненном плане 121 900,0 тыс. руб. выполнен в сумме 30 269,4 тыс. руб. или 24,8 %. Относительно исполнения за первый квартал 2020 года поступление налога на совокупный доход уменьшилось на 9 725,4 тыс. руб.

Низкое исполнение наблюдается по доходам от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности – 9,8 % от уточненного плана 149 371,0 тыс. руб. Из них наименьшее исполнение составило 8 342,2 тыс. руб. или 7,2 % от уточненного плана 116 527,0 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.

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

- платежи при пользовании природными ресурсами поступили в размере 7 971,0 тыс. руб. или 105,7 % 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;

- доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства поступили в размере 881,0 тыс. руб. или 438,3 % от плановых назначений 201,0 тыс. руб. Высокий процент исполнения обусловлен поступлением от возврата дебиторской задолженности прошлых лет, в результате поступления незапланированного возврата от ФСС по больничным листам за 2020 год.

За первый квартал 2021 года основную долю безвозмездных поступлений составляют поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации. Относительно исполнения аналогичного периода прошлого года (585 483,8 тыс. руб.) поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации уменьшились на 39 573,2 тыс. руб. и составляют 545 910,1 тыс. руб.

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

Решением о бюджете утверждены расходы в размере 4 719 917,6 тыс. руб. Уточненный план объема бюджетных ассигнований на 2021 год составил 4 923 938,7 тыс. руб., что выше первоначально утвержденной суммы на 204 021,1 тыс. руб. или на 4,3 %.

Структура расходов за первый квартал 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 1 квартал 2020 года	% исполнения	Утвержденный план решением Думы города от 18.12.2020 № 37	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 2021года	% исполнения	Отклонение по исполнению относительно 1 кв. 2020 года (+) увеличение, (-) уменьшение	
									сумма	%
									тыс. руб.	
Общегосударственные вопросы	01	507 393,9	169 542,8	33,4	437 449,1	479 659,1	126 324,3	26,3	-43 218,5	-25,5
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	46 722,8	11 932,5	25,5	47 860,7	51 951,0	11 386,3	21,9	-546,2	-4,6
Национальная экономика	04	277 159,6	75 548,1	27,3	217 887,4	255 691,3	73 596,9	28,8	-1 951,2	-2,6
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	964 929,1	19 085,0	2,0	768 879,8	777 083,3	18 062,8	2,3	-1 022,2	-5,4
Охрана окружающей среды	06	1 168,6	0,0	0,0	1 169,0	169,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Образование	07	2 687 719,5	511 354,3	19,0	2 572 910,5	2 659 994,4	528 787,9	19,9	17 433,6	3,4
Культура и кинематография	08	250 678,2	49 763,7	19,9	246 799,3	257 015,0	49 295,3	19,2	-468,4	-0,9
Здравоохранение	09	888,4	0,0	0,0	888,4	888,4	0,0	0,0	0,0	0,0
Социальная политика	10	240 751,0	23 698,8	9,8	162 116,0	168 974,0	50 187,8	29,7	26 489,0	111,8
Физическая культура и спорт	11	197 258,0	24 607,7	12,5	240 301,2	245 486,1	48 016,8	19,6	23 409,1	95,1
Средства массовой информации	12	21 181,1	2 490,9	11,8	19 479,2	22 850,1	4 149,9	18,2	1 659,0	66,6
Обслуживание муниципального долга	13	4 177,0	776,4	18,6	4 177,0	4 177,0	234,3	5,6	-542,1	-69,8
Всего		5 200 027,2	888 800,2	17,1	4 719 917,6	4 923 938,7	910 042,3	18,5	21 242,1	2,4

Исполнение по расходам за первый квартал 2021 года составило 910 042,3 тыс. руб. или 18,5% от годовых показателей, установленных уточненным бюджетом, в том числе по источникам:

- средства местного бюджета 479 321,5 тыс. руб. при уточненных годовых плановых назначениях 2 093 962,4 тыс. руб. или 22,9 %;

- средства федерального и окружного бюджетов (субвенции и субсидии, иные межбюджетные трансферты) при уточненных годовых плановых назначениях 2 829 976,3 тыс. руб. исполнение составило 430 720,8 тыс. руб. или 15,2 %.

В сравнении с аналогичным периодом прошлого финансового года исполнение по расходам за первый квартал 2021 года увеличилось на 1,4 %.

Наибольший удельный вес за отчетный период 2021 составили расходы на образование – 528 787,9 тыс. руб. или 58,1 %, общегосударственные вопросы – 126 324,3 тыс. руб. или 13,9 %.

Высокий процент исполнения, более 20 %, наблюдается в отрасли: общегосударственные вопросы – 26,3 %, национальная безопасность и правоохранительная деятельность – 21,9 %, национальная экономика – 28,8 %, социальная политика – 29,7 %.

Низкое исполнение бюджета наблюдается по отрасли жилищно-коммунальное хозяйство – 2,3 % от уточненных бюджетных ассигнований на 2021 год. По данному разделу основная доля уточненных бюджетных ассигнований в сумме 609 643,1 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 2021 года исполнение запланировано до конца 2021 года.

На исполнение муниципальных программ по решению о бюджете в целом запланировано 4 782 877,0 тыс. руб., что составляет 97,1 % от уточненных годовых плановых назначений, на непрограммные расходы запланировано – 141 061,7 тыс. руб. или 2,9 %.

Исполнение муниципальных программ города Мегиона за первый квартал 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 01.04.2021	Исполнено на 01.04.2021	% исполнения
1	"Развитие систем гражданской защиты населения города Мегиона на 2019-2025 годы"	37 944,2	38 095,3	9 563,7	25,1
	местный бюджет	37 944,2	38 095,3	9 563,7	25,1
1.1.	подпрограмма "Функционирование единой диспетчерской службы города Мегиона"	1 500,0	1 500,0	90,6	6,0
1.2.	подпрограмма "Развитие системы оповещения населения при угрозе возникновения чрезвычайных ситуаций на территории города Мегиона"	200,0	200,0	0,0	0,0
1.3.	подпрограмма "Предупреждение и ликвидация чрезвычайных ситуаций"	36 244,2	36 395,3	9 473,1	26,0
2	"Улучшение условий и охраны труда в городе Мегионе на 2019-2025 годы"	2 430,2	2 430,2	368,7	15,2
	местный бюджет	530,0	530,0	32,6	6,2
	бюджет автономного округа	1 900,2	1 900,2	336,1	17,7
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 "Расширение доступа субъектов малого и среднего предпринимательства к финансовым ресурсам, в том числе к льготному финансированию"</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	5 540,0	90,0	1,6
	местный бюджет	2 240,0	5 540,0	90,0	1,6
4.1.	подпрограмма «Создание условий для реализации гражданских инициатив»	1 500,0	4 800,0	0,0	0,0
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	90,0	12,5
5	"Управление муниципальными финансами в городе Мегионе на 2019 - 2025 годы"	38 181,9	38 181,9	12 273,3	32,1
	местный бюджет	38 181,9	38 181,9	12 273,3	32,1

5.1.	подпрограмма "Организация бюджетного процесса в городе Мегионе"	34 004,9	34 004,9	12 039,0	35,4
5.2.	подпрограмма "Управление муниципальным долгом"	4 177,0	4 177,0	234,3	5,6
6	"Культурное пространство в городе Мегионе на 2019 -2025 годы"	407 229,0	421 934,9	78 632,6	18,6
	местный бюджет	406 544,7	420 171,0	78 632,6	18,7
	бюджет автономного округа	597,5	1 633,3	0,0	0,0
	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	4 965,6	182,1	3,7
6.2.	подпрограмма "Поддержка творческих инициатив, способствующих самореализации населения"	3 504,6	3 658,3	238,1	6,5
6.3.	подпрограмма "Организационные, экономические механизмы развития культуры и историко-культурного наследия"	399 809,8	413 311,0	78 212,4	18,9
7	"Развитие муниципальной службы в городе Мегионе на 2019-2025 годы"	200,0	200,0	0,0	0,0
	местный бюджет	200,0	200,0	0,0	0,0
8	"Информационное обеспечение деятельности органов местного самоуправления города Мегиона на 2019-2025 годы"	18 882,4	22 353,8	4 149,9	18,6
	местный бюджет	18 882,4	22 353,8	4 149,9	18,6
9	"Развитие физической культуры и спорта в городе Мегионе на 2019-2025 годы"	239 594,6	244 754,5	48 016,8	19,6
	местный бюджет	232 701,4	237 861,3	46 720,3	19,6
	бюджет автономного округа	6 893,2	6 893,2	1 296,5	18,8
9.1.	подпрограмма "Развитие физической культуры и массового спорта"	231 338,5	236 349,5	46 522,8	19,7
9.2.	подпрограмма "Развитие системы подготовки спортивного резерва"	8 256,1	8 405,0	1 494,0	17,8
10	"Управление муниципальным имуществом города Мегиона на 2019-2025 годы"	51 317,9	51 394,7	14 918,0	29,0
	местный бюджет	51 317,9	51 394,7	14 918,0	29,0
11	"Развитие жилищной сферы на территории города Мегиона в 2019-2025 годах"	743 667,3	746 525,3	27 493,3	3,7
	местный бюджет	52 315,2	52 337,8	124,7	0,2
	бюджет автономного округа	679 954,5	679 954,5	27 368,6	4,0
	федеральный бюджет	11 397,6	14 233,0	0,0	0,0
	Региональный проект "Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда"	609 643,1	609 643,1	1 338,0	0,2
11.1.	подпрограмма "Обеспечение жильем молодых семей"	1 606,2	1 628,8	0,0	0,0
11.2.	подпрограмма "Улучшение жилищных условий отдельных категорий граждан"	37 777,9	40 613,3	26 124,3	64,3
11.3.	подпрограмма "Содействие развитию жилищного строительства на территории города Мегиона"	704 121,9	704 121,9	1 369,0	0,2
11.4.	подпрограмма "Адресная программа по ликвидации и расселению строений, приспособленных для проживания, расположенных на территории города Мегиона"	161,3	161,3	0,0	0,0
12	"Развитие информационного общества на территории города Мегиона на 2019-2025 годы"	31 782,6	31 782,6	8 176,9	25,7
	местный бюджет	31 782,6	31 782,6	8 176,9	25,7
13	"Развитие транспортной системы города Мегиона на 2019-2025 годы"	108 500,0	146 662,5	44 970,0	30,7
	местный бюджет	108 500,0	146 662,5	44 970,0	30,7
13.1.	подпрограмма "Развитие транспортной системы"	8 500,0	6 662,5	1 923,1	28,9
13.2.	подпрограмма "Содержание и текущий ремонт автомобильных дорог, проездов, элементов обустройства улично-дорожной сети, объектов внешнего благоустройства города Мегиона"	100 000,0	140 000,0	43 046,9	30,7
14	"Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Мегионе на 2019-2025 годы"	44 945,6	53 974,8	16 661,4	30,9
	местный бюджет	33 380,1	42 409,3	16 205,9	38,2
	бюджет автономного округа	11 565,5	11 565,5	455,5	3,9
14.1.	подпрограмма "Содержание объектов внешнего благоустройства города Мегиона"	33 231,0	43 510,2	16 661,4	38,3
14.2.	подпрограмма "Модернизация и реформирование жилищно-коммунального комплекса города Мегиона"	10 964,6	10 464,6	0,0	0,0
14.3.	подпрограмма "Энергосбережение и повышение энергетической эффективности и энергобезопасности муниципального образования города Мегиона"	150,0	0,0	0,0	0,0
14.4.	подпрограмма "Капитальный ремонт, реконструкция и ремонт муниципального жилого фонда города Мегиона"	600,0	0,0	0,0	0,0
15	"Мероприятия в области градостроительной деятельности города Мегиона 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 Мегиона 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,	3 457,9	6 457,9	16,0	0,2

	безопасности дорожного движения, незаконного оборота и злоупотребления наркотиками в городе Мегионе на 2019-2025 годы и на период до 2030 годы"				
	местный бюджет	3 368,4	6 368,4	16,0	0,3
	бюджет автономного округа	89,5	89,5	0,0	0,0
17.1.	подпрограмма "Профилактика правонарушений"	3 147,9	6 148,3	16,0	0,3
17.2.	подпрограмма "Профилактика незаконного оборота и потребления наркотических средств и психотропных веществ"	310,0	309,6	0,0	0,0
18	"Укрепление межнационального и межконфессионального согласия, профилактика экстремизма и терроризма в городе Мегионе на 2019-2025 годы"	466,8	1 260,6	0,0	0,0
	местный бюджет	360,1	1 153,9	0,0	0,0
	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	0,0	0,0
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	2 521 536,5	501 599,1	19,9
	местный бюджет	508 604,6	529 078,1	117 974,1	22,3
	бюджет автономного округа	1 933 413,5	1 933 025,9	370 352,5	19,2
	федеральный бюджет		59 432,5	13 272,5	22,3
20.1.	подпрограмма "Развитие системы дошкольного и общего образования"	2 337 354,6	2 401 110,0	485 763,9	20,2
20.2.	подпрограмма "Обеспечение комплексной безопасности и комфортных условий муниципальных образовательных организаций города Мегиона"	9 950,0	11 071,8	77,3	0,7
20.3.	подпрограмма "Развитие молодежного движения, организация отдыха, оздоровления, занятости детей, подростков и молодежи"	79 713,5	94 354,7	10 114,1	10,7
20.4.	подпрограмма «Создание условий для функционирования и обеспечения системы персонализированного финансирования дополнительного образования детей»	15 000,0	15 000,0	5 643,8	37,6
21	"Развитие системы обращения с отходами производства и потребления на территории города Мегиона на 2019-2025 годы"	1 169,0	169,0	0,0	0,0
	местный бюджет	1 000,0	0,0	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	426 933,0	119 703,5	28,0
	местный бюджет	389 042,4	386 357,1	110 829,5	28,7
	бюджет автономного округа	35 339,7	35 331,2	7 263,0	20,6
	федеральный бюджет	5 091,2	5 244,7	1 611,0	30,7
22.1.	подпрограмма "Осуществление функций должностных лиц и органов администрации города в рамках собственных и переданных государственных полномочий"	242 277,7	239 458,2	68 510,1	28,6
22.2.	подпрограмма "Повышение доступности и качества предоставляемых государственных и муниципальных услуг"	1 500,0	1 500,0	277,7	18,5
22.3.	подпрограмма "Обеспечение исполнения функций и полномочий органов местного самоуправления, совершенствование учета деятельности муниципальных учреждений"	185 695,6	185 974,8	50 915,7	27,4
23	"Формирование современной городской среды города Мегиона на 2019-2025 годы"	16 621,9	17 646,2	0,0	0,0
	местный бюджет	2 493,3	2 702,0	0,0	0,0
	бюджет автономного округа	8 618,4	9 115,9	0,0	0,0
	федеральный бюджет	5 510,2	5 828,3	0,0	0,0
	Региональный проект "Формирование комфортной городской среды"	16 621,9	17 646,2	0,0	0,0
23.2.	подпрограмма "Благоустройство территорий общего пользования"	16 621,9	17 646,2	0,0	0,0
	ИТОГО:	4 625 374,7	4 782 877,0	887 033,7	18,5
	местный бюджет	1 921 290,5	2 014 872,3	465 078,0	23,1
	бюджет автономного округа	2 681 998,4	2 683 135,6	407 072,2	15,2
	федеральный бюджет	22 085,8	84 869,1	14 883,5	17,5

Муниципальные программы по состоянию на 01.04.2021 года исполнены на 18,5 %, в том числе за счет средств местного бюджета – 23,1 %, за счет средств бюджета автономного округа – 15,2 %, за счет средств федерального бюджета – 17,5 %.

Невысокий процент исполнения, согласно пояснительной записке департамента финансов, в целом, обусловлен планированием реализации программных мероприятий во 2 - 4 квартале 2021 года, а также оплатой работ «по факту», на основании выполненных работ.

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

тыс. руб.

№ п/п	Наименование расходов	Утверждено решением о бюджете от 18.12.20 № 37	Показатели сводной бюджетной росписи на 01.04.2021	Исполнено на 01.04.2021	% исполнения
1	Обеспечение деятельности Думы города	10 087,9	10 087,9	5 312,9	52,7
2	Обеспечение деятельности Контрольно-счетной палаты города Мегиона	12 253,4	12 253,4	4 644,1	37,9
3	Резервный фонд администрации	1 000,0	1 000,0	0,0	0,0
4	Прочие непрограммные расходы в том числе:	9 230,0	55 748,8	4 286,5	7,7
4.1.	Доплаты к пенсиям за выслугу лет	5 000,0	9 000,0	2 822,6	31,4
4.2.	Выполнение полномочий в сфере наград и почетных званий	730,0	730,0	149,5	20,5
4.3.	Исполнение постановлений, предписаний надзорных органов	200,0	375,0	306,9	81,8
4.3.	Субсидии на реализацию инициативных проектов	2 000,0	0,0	0,0	0,0
4.4.	Исполнение исполнительных листов	1 000,0	45 343,8	1 007,5	2,2
4.5.	Соц. выплаты лицам, пострадавшим в результате пожаров	300,0	300,0	0,0	0,0
5	Переданные государственные полномочия	61 971,6	61 971,6	8 765,1	14,1
	бюджет автономного округа	61 143,7	61 143,7	8 765,1	14,3
	федеральный бюджет	827,9	827,9	0,0	0,0
	ИТОГО	94 542,9	141 061,7	23 008,6	16,3
	местный бюджет	32 571,3	79 090,1	14 243,5	18,0
	бюджет автономного округа	61 143,7	61 143,7	8 765,1	14,3
	федеральный бюджет	827,9	827,9	0,0	0,0

Непрограммные расходы в первом квартале 2021 года исполнены на 16,3 % от уточненных годовых плановых назначений (за счет средств местного бюджета – 18,0 %, за счет средств бюджета автономного округа – 14,3 %, за счет средств федерального бюджета – 0,0 %) и составили сумму в размере 23 008,6 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 264 997,6 тыс. руб., что не превышает предельного размера, установленного статьей 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Согласно представленному отчету, бюджет в первом квартале 2021 года исполнен с профицитом в размере 60 242,4 тыс. руб. За аналогичный период 2020 года бюджет был исполнен с профицитом в размере 43 149,4 тыс. руб.

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

- «Бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации» в сумме -) 12 499,8 тыс. руб.;

- «Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов» в сумме 72 742,3 тыс. руб.;

По состоянию на 01.04.2021 года объем муниципального долга города Мегиона составляет 37 500,2 тыс. руб. перед Департаментом финансов Ханты-Мансийского автономного округа - Югры.

Исполнение по расходам на обслуживание муниципального долга за первый квартал 2021 года составило 234,3 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 2021 года

Бюджет города Мегиона за первый квартал 2021 года исполнен по доходам в размере 849 799,9 тыс. руб. или 18,2 % от уточненных плановых назначений, по расходам в размере 910 042,3 тыс. руб. или 18,5 %, с превышением расходов над доходами (дефицитом бюджета) на 60 242,4 тыс. руб.

Для сравнения, бюджет города Мегиона за первый квартал 2020 года исполнен по доходам на 18,5 % от уточненных плановых назначений, по расходам в размере 17,1 % с превышением доходов над расходами (профицитом бюджета) на 43 149,4 тыс. руб.

В общем объеме фактически поступивших доходов доля налоговых и неналоговых доходов составляет 37,4 %, безвозмездных поступлений – 62,6 %.

Исполнение муниципальных программ города Мегиона за первый квартал 2021 года при уточненных годовых плановых назначениях в сумме 4 782 877,0 тыс. руб., составило 887 033,7 тыс. руб., или 18,5 %. В сравнении с аналогичным периодом прошлого финансового 2020 года исполнение увеличилось на 1,6 %.

На исполнение непрограммных направлений города Мегиона за первый квартал 2021 года утверждено расходов в сумме 141 061,7 тыс. руб., исполнение по состоянию на 01.04.2021 составило – 23 008,6 тыс. руб. или 16,3 %. В сравнении с аналогичным периодом прошлого финансового года исполнение уменьшилось на 11,2 %.

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

Инспектор Контрольно-счетной палаты



И.В. Козлова