



**СЧЁТНАЯ ПАЛАТА
ГОРОДА НЕФТЕЮГАНСКА**

Главе города Нefтеюганска
Э.Х. Бугай

16 мкрн., д. 23, помещение № 97,
г. Нefтеюганск,
Ханты-Мансийский
автономный округ - Югра
(Тюменская область), 628310
Телефон: 20-30-54,
факс: 20-30-63
E-mail: sp-ugansk@mail.ru

14.12.2022 № Ух.СП-800-2

Уважаемая Эльвира Хакимьяновна!

Направляем в Ваш адрес заключение на проект решения Думы города Нefтеюганска «О бюджете города Нefтеюганска на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов».

Приложение: заключение на 61 листе с приложениями №№ 1-4 на 13 листах.

Председатель

С.А. Гичкина

Администрация города Нефтеюганска
Дата 14.12.2022 Время 16:54 № документа 19-02-8210-2
Дата 14.12.2022 Время 16:54 № Вх. ДФ-19-02-8210-2 ;

Заключение
на проект решения Думы города Нефтеюганска
«О бюджете города Нефтеюганска
на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов»

г. Нефтеюганск

от 14.12.2022 года

В адрес Счётной палаты города Нефтеюганска 15.11.2022 года поступил проект решения Думы города Нефтеюганска «О бюджете города Нефтеюганска на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» (далее по тексту – проект решения о бюджете, проект решения о бюджете на 2023-2025 годы, проект решения о бюджете на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов). Уточнённый вариант проекта решения о бюджете на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов поступил 28.11.2022 года. На основании статьи 184.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее по тексту – БК РФ), статьи 11 Положения о бюджетном устройстве и бюджетном процессе в городе Нефтеюганске, утвержденного решением Думы города от 25.09.2013 № 633-V (далее по тексту – Положение о бюджетном процессе), предоставлены следующие документы:

- проект решения о бюджете на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов с приложениями с № 1 по № 13;
- пояснительная записка к проекту решения о бюджете на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов;
- постановление администрации города Нефтеюганска от 20.10.2022 № 2158-п «Об основных направлениях бюджетной и налоговой политики города Нефтеюганска на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» (далее по тексту - основные направления бюджетной и налоговой политики города);
- предварительные итоги социально-экономического развития города Нефтеюганска за январь-сентябрь 2022 года и ожидаемые итоги социально-экономического развития города Нефтеюганска за 2022 год;
- пояснительная записка к предварительным итогам социально-экономического развития города Нефтеюганска за январь-сентябрь 2022 года и ожидаемые итоги социально-экономического развития города Нефтеюганска за 2022 год;
- постановление администрации города Нефтеюганска от 08.11.2022 № 2277-п «Об одобрении прогноза социально-экономического развития муниципального образования город Нефтеюганск на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» (далее по тексту - прогноз социально-экономического развития города);
- пояснительная записка к прогнозу социально-экономического развития муниципального образования город Нефтеюганск на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов;

- верхний предел муниципального внутреннего долга города Нефтеюганска на 1 января 2024 года, на 1 января 2025 года, на 1 января 2026 года, в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям;
- оценка ожидаемого исполнения бюджета города Нефтеюганска за 2022 год;
- паспорта муниципальных программ (проекты изменений в указанные паспорта);
- реестр источников доходов бюджета города Нефтеюганска на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов.

Перечень и содержание документов, предоставленных одновременно с проектом решения о бюджете на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов, соответствуют требованиям статьи 184.2 БК РФ и статьи 11 Положения о бюджетном процессе.

Заключение Счётной палаты города Нефтеюганска (далее по тексту – Счётная палата) на проект решения о бюджете на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов (далее по тексту – Заключение) подготовлено в соответствии с БК РФ, Положением о бюджетном процессе, Положением о Счётной палате города Нефтеюганска, утверждённым решением Думы города Нефтеюганска от 22.12.2021 № 56-VII.

При подготовке Заключения Счётная палата учитывала необходимость реализации отдельных положений, сформулированных в Послании Президента Федеральному Собранию от 21 апреля 2021 года, Указах Президента Российской Федерации от 2012 года, а также основных направлениях бюджетной и налоговой политики Российской Федерации, Ханты-Мансийского автономного округа – Югры и города Нефтеюганска.

В основу проекта решения о бюджете включены основные показатели базового варианта прогноза социально-экономического развития города. Показатели прогноза социально-экономического развития города по разделу 8 «Бюджет муниципального образования (муниципальный район; городской округ)» соответствуют данным, содержащимся в проекте решения о бюджете на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов. Бюджетная политика в 2023 году и плановых периодах 2024 и 2025 годов будет направлена на решение приоритетных вопросов, стоящих перед муниципалитетом при условии сохранения социальной ориентированности бюджета. Основными задачами бюджетной политики является безусловное исполнение действующих расходных обязательств, недопущение принятия новых расходных обязательств, не обеспеченных доходными источниками, участие в реализации региональных проектов, основанных на национальных и федеральных проектах, осуществление взвешенной долговой политики.

В предоставленном проекте решения о бюджете объём средств по доходам на 2023 год прогнозируется в сумме 14 530 099 739 рублей, на 2024 год в сумме 10 038 863 654 рубля, на 2025 год 9 358 416 654 рубля.

Общая сумма расходов на 2023 год по муниципальному образованию город Нефтеюганск запланирована в сумме 14 897 731 806 рублей, на 2024 год в сумме 10 231 833 288 рублей, на 2025 год 9 665 341 044 рубля.

Проект решения о бюджете на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов сформирован с дефицитом.

Основными характерными особенностями проекта бюджета города являются:

- полная замена дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов (городских округов) дополнительным нормативом отчислений от налога на доходы физических лиц в бюджет муниципального образования город Нефтеюганск;
- исключение расходов по осуществлению деятельности по опеке и попечительству с 01.01.2023 года, в связи принятием Закона Ханты-Мансийского автономного округа - Югры от 24.02.2022 № 10-оз «О внесении изменений в отдельные законы Ханты-Мансийского автономного округа - Югры и признании утратившим силу Закона Ханты-Мансийского автономного округа - Югры «О наделении органов местного самоуправления муниципальных образований Ханты-Мансийского автономного округа - Югры отдельными государственными полномочиями по осуществлению деятельности по опеке и попечительству»;
- утверждение в составе расходов бюджета города Нефтеюганска на 2023, 2024, 2025 годы бюджетных ассигнований, иным образом зарезервированных, а именно: на реализацию инициативных проектов, предусмотренных статьёй 26.1 Федерального закона от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», по которым администрацией города принято решение об их поддержке, а также обеспечение доли муниципального образования в соответствии с условиями государственных программ Ханты-Мансийского автономного округа - Югры в целях софинансирования мероприятий государственных программ Ханты-Мансийского автономного округа - Югры при предоставлении из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации объёма субсидий сверх утверждённого решением Думы города о бюджете города Нефтеюганска;
- установление расходования средств в соответствии Планом мероприятий, указанных в пункте 1 статьи 16.6, пункте 1 статьи 75.1 и пункте 1 статьи 78.2 Федерального закона от 10 января 2002 года №7-ФЗ «Об охране окружающей среды», поступающих за счёт:
 - платы за негативное воздействие на окружающую среду,
 - суммы штрафов, установленных Кодексом Российской Федерации об административных правонарушениях за административные правонарушения в области охраны окружающей среды и природопользования, а также суммы

административных штрафов, установленных законами Ханты-Мансийского автономного округа – Югры за административные правонарушения в области охраны окружающей среды и природопользования,

- средств от платежей по искам о возмещении вреда, причиненного окружающей среде вследствие нарушения обязательных требований, а также от платежей, уплачиваемых при добровольном возмещении вреда, причиненного окружающей среде вследствие нарушений обязательных требований.

І. Экспертиза доходной части проекта бюджета на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов

1.1. Общая характеристика доходной части бюджета

Формирование доходной части бюджета города на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов произведено в условиях действующего бюджетного и налогового законодательства Российской Федерации, в рамках закона Ханты-Мансийского автономного округа - Югры от 10.11.2008 № 132-оз «О межбюджетных отношениях в Ханты-Мансийском автономном округе - Югре», а также муниципальных правовых актов в отношении местных налогов.

В части закрепления нормативов отчислений от налогов и формирования доходной части бюджета города учтены следующие изменения:

- принятие решения Думы города Нефтеюганска от 28.09.2022 №188-VII «О согласии на полную замену дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов (городских округов) дополнительным нормативом отчислений от налога на доходы физических лиц» (далее по тексту - решение Думы города Нефтеюганска от 28.09.2022 № 188-VII) в размере 14,49 % на 2023 год, 11,96 % на 2024 год, 11,56 % на 2025 год;
- установление дифференцированного норматива отчислений от акцизов на нефтепродукты на 2023 - 2025 годы в размере 0,1421.

Структура доходов бюджета города Нефтеюганска в 2023 - 2025 годах, как и в предыдущем плановом периоде, включает в себя налоговые доходы, неналоговые доходы, а также безвозмездные поступления и представлена в таблице № 1.

Таблица № 1

Структура доходов бюджета города Нефтеюганска в 2021 – 2025 годах

Вид доходов	Проект 2021 год		Проект 2022 год		Проект 2023 год		Отклонение, +/-		Проект 2024 год		Проект 2025 год	
	сумма, руб.	уд. вес, %	сумма, руб.	уд. вес, %	сумма, руб.	уд. вес, %	сумма, руб. (гр.6-гр.4)	% ((гр.6./гр.4)*100)	сумма, руб.	уд. вес, %	сумма, руб.	уд. вес, %
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Налоговые доходы	2 628 929 400	24,6	3 771 679 500	31,0	4 055 325 900	27,9	283 646 400	107,5	3 984 331 600	39,7	4 082 925 400	43,6
Неналоговые доходы	406 400 037	3,8	441 485 470	3,6	525 910 339	3,6	84 424 869	119,1	497 307 354	5,0	488 799 554	5,2

Безвозмездные поступления	7 646 926 140	71,6	7 955 391 100	65,4	9 948 863 500	68,5	1 993 472 400	125,1	5 557 224 700	55,4	4 786 691 700	51,1
Всего	10 682 255 577	100	12 168 556 070	100	14 530 099 739	100	2 361 543 669	119,4	10 038 863 654	100	9 358 416 654	100

Как видно из таблицы № 1, в 2023 году в сравнении с показателями 2022 года произошло:

- увеличение по налоговым доходам, в связи с тем, что при планировании департаментом финансов администрации города Нефтеюганска (далее по тексту – департамент финансов) учитывались поступления за прошлые финансовые периоды, ожидаемый объём поступлений налогов в текущем году, прогноз главного администратора дохода бюджета Межрайонной ИФНС России № 7 по Ханты-Мансийскому – Югре, а также планирование налога на доходы физических лиц с дополнительным нормативом отчислений;

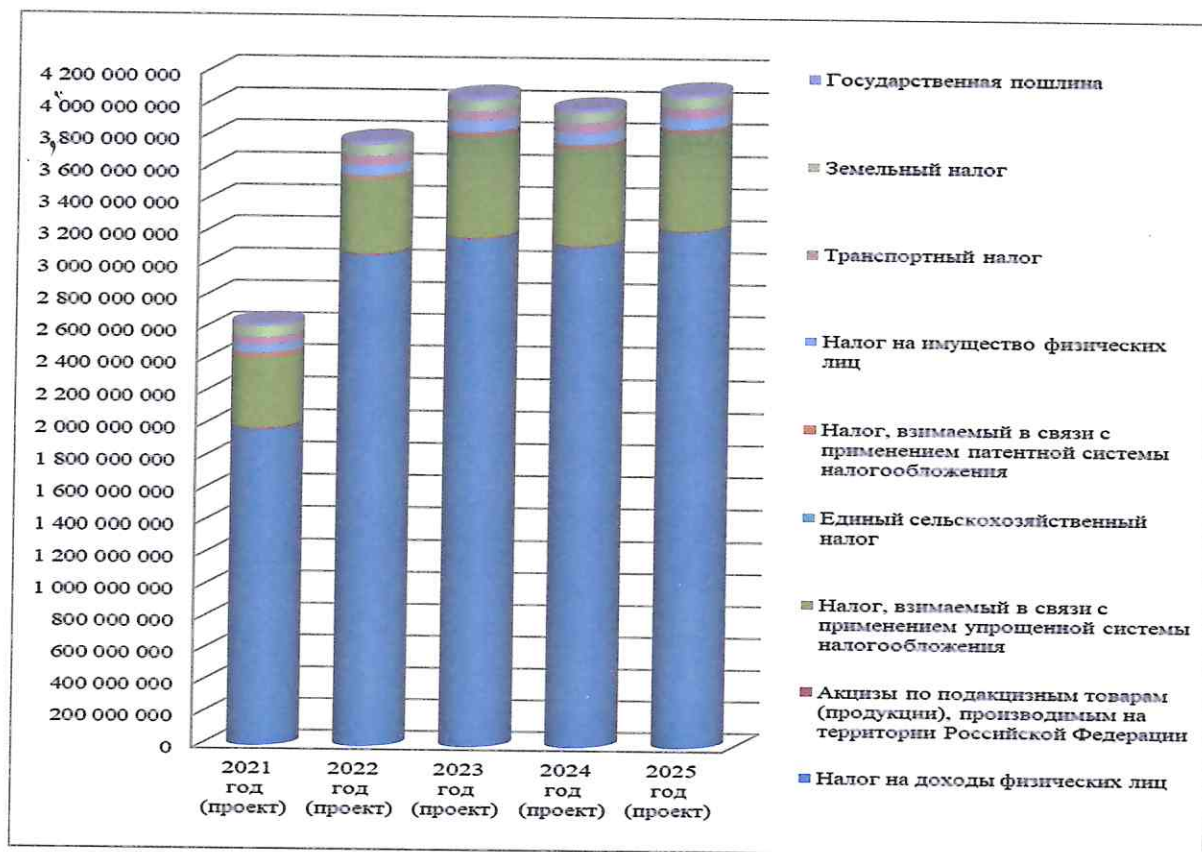
- увеличение по безвозмездным поступлениям, в связи с увеличением объёма предоставления субвенций для обеспечения государственных гарантий на получение образования и осуществление, переданных органам местного самоуправления муниципальных образований Ханты-Мансийского автономного округа - Югры отдельных государственных полномочий в области образования, субсидий на обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда и других межбюджетных трансфертов.

Структура налоговых доходов в 2023 - 2025 годах в сравнении с показателями на 2021 и 2022 годы представлена в диаграмме № 1.

Как видно из приведённой диаграммы № 1, в 2023 - 2025 годах, как и в предыдущих плановых периодах, сохранится зависимость доходной части городского бюджета от уплаты налога на доходы физических лиц.

Диаграмма № 1

Структура налоговых доходов в 2023 - 2025 годах в сравнении с показателями на 2021 и 2022 годы, в рублях



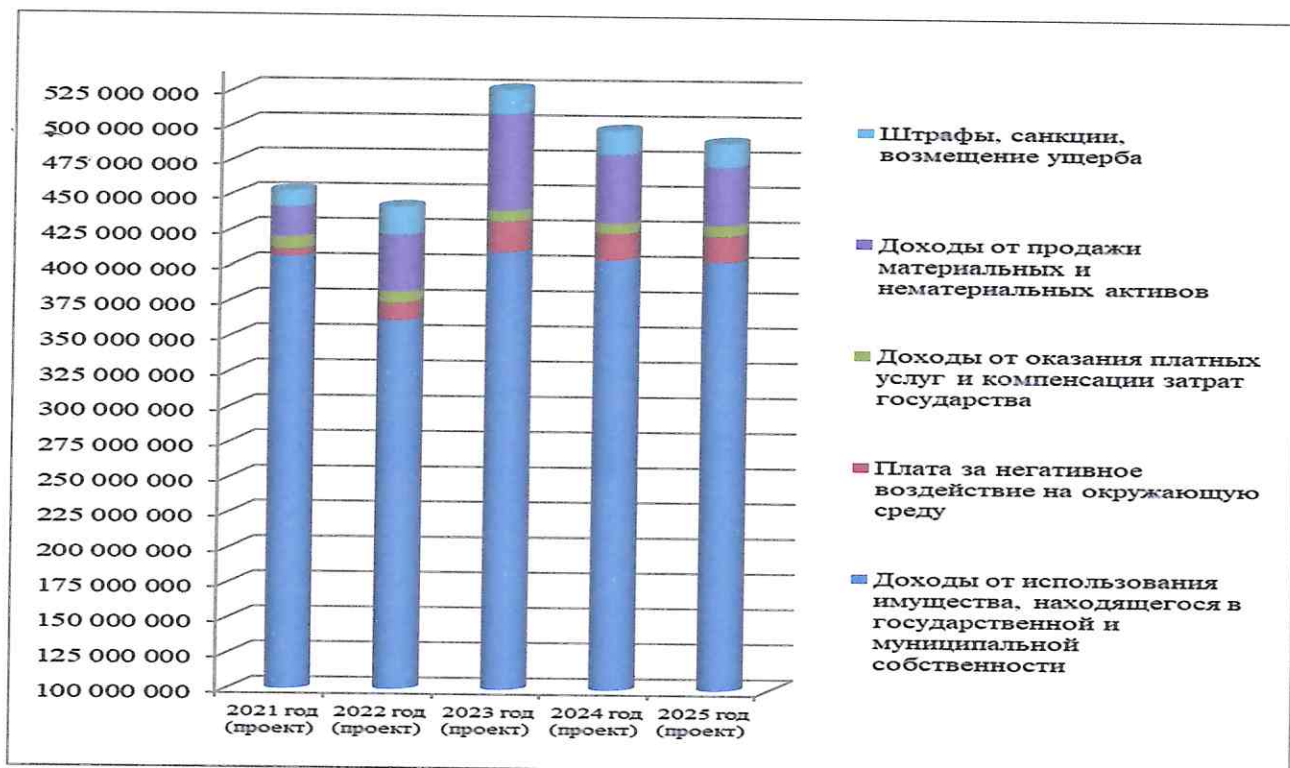
Структура неналоговых доходов проекта решения о бюджете на 2023 - 2025 годы незначительно отличается от структуры городского бюджета в 2021 - 2022 годах и представлена в диаграмме № 2.

Как следует из данных диаграммы № 2, в 2023 - 2025 годах основная часть неналоговых доходов приходится на:

- доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности;
- доходы от продажи материальных и нематериальных активов;
- платы за негативное воздействие на окружающую среду.

Диаграмма № 2

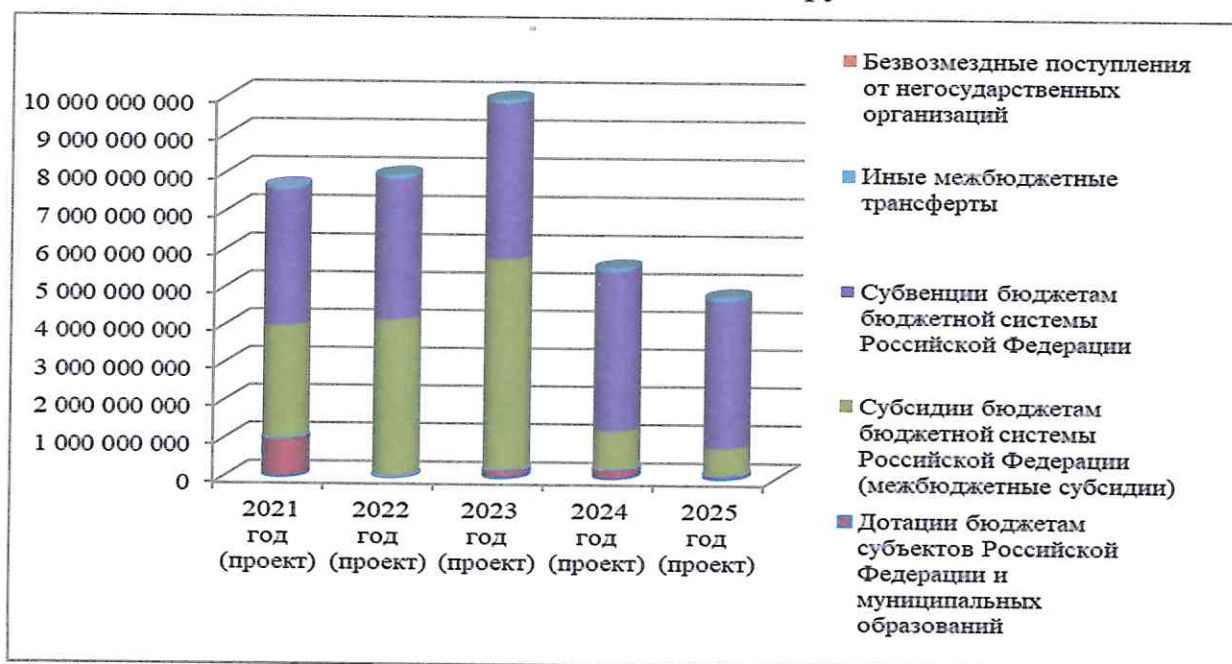
Структура неналоговых доходов в 2023 - 2025 годах в сравнении с показателями 2021 - 2022 годов, в рублях



Незначительные изменения коснутся объёмов безвозмездных поступлений. Структура безвозмездных поступлений проекта решения о бюджете на 2023-2025 годы в сравнении с планом 2021-2022 годов представлена в диаграмме № 3.

Диаграмма № 3

Структура безвозмездных поступлений на 2023 - 2025 годы в сравнении с планом 2021 - 2022 годов, в рублях



Основную долю безвозмездных поступлений составят субвенции. Доля субвенций к общему объёму финансовой помощи ежегодно более 40 %. Плановые назначения 2023 года по объёму межбюджетных трансфертов к плану 2022 года увеличатся на 1 993 472 400 рублей, а в сравнении к плановому периоду 2025 года на 5 162 171 800 рублей.

Структура доходов городского бюджета на 2023 год в сравнении с 2022 годом представлена в таблице № 2.

Таблица № 2

Структура доходов бюджета города Нefтеюганска
на 2023 год в сравнении с 2022 годом (рубль, %)

Наименование	2022 год (проект)		2023 год (проект)		Отклонение	
	Сумма (руб.)	в % к итогу	Сумма (руб.)	в % к итогу	Сумма (руб.) (гр.4.-гр.2)	в %, ((гр.4-гр.2)/100)
1	2	3	4	5	6	7
Налог на доходы физических лиц	3 062 320 100	25,17	3 167 941 800	21,80	105 621 700	103,4
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации	8 192 400	0,07	8 192 400	0,06	0	100,0
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	460 000 000	3,78	625 000 000	4,30	165 000 000	135,9
Единый сельскохозяйственный налог	1 238 600	0,01	827 200	0,01	-411 400	66,8
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	23 000 000	0,19	27 500 000	0,19	4 500 000	119,6
Налог на имущество физических лиц	66 611 900	0,55	74 731 700	0,51	8 119 800	112,2
Транспортный налог	59 000 000	0,48	59 000 000	0,41	0	100,0
Земельный налог	67 769 300	0,56	67 609 700	0,47	-159 600	99,8
Государственная пошлина	23 547 200	0,19	24 523 100	0,17	975 900	104,1
Доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим городским округам	3 507 000	0,03	2 173 000	0,01	-1 334 000	62,0
Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков	302 430 000	2,49	350 000 000	2,41	47 570 000	115,7
Доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности городских округов (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений)	583 700	0,00	607 000	0,00	23 300	104,0
Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления городских округов и созданных ими учреждений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений)	18 248	0,00	191 522	0,00	173 274	1 049,6
Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов (за исключением земельных участков)	50 900 000	0,42	50 582 000	0,35	-318 000	99,4

Доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных городскими округами	289 500	0,00	1 026 150	0,01	736 650	354,5
Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)	4 000 000	0,03	4 000 000	0,03	0	100,0
Плата, поступившая в рамках договора за предоставление права на размещение и эксплуатацию нестационарного торгового объекта, установку и эксплуатацию рекламных конструкций на землях или земельных участках, находящихся в собственности городских округов, и на землях или земельных участках, государственная собственность на которые не разграничена	0	0	1 800 000	0,01	1 800 000	
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	12 229 472	0,10	21 492 867	0,15	9 263 395	175,7
Доходы от оказания платных услуг (работ)	5 624 900	0,05	5 479 100	0,04	-145 800	97,4
Доходы от компенсации затрат государства	2 361 000	0,02	2 061 400	0,01	-299 600	87,3
Доходы от продажи квартир	25 430 000	0,21	55 609 000	0,38	30 179 000	218,7
Доходы от реализации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (за исключением движимого имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)	6 840 000	0,06	6 155 700	0,04	-684 300	90,0
Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов	7 500 000	0,06	7 500 000	0,05	0	100,0
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	19 771 650	0,16	17 232 600	0,12	-2 539 050	87,2
Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	34 195 800	0,28	200 122 000	1,38	165 926 200	585,2
Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	4 112 322 500	33,79	5 561 783 400	38,28	1 449 460 900	135,2
Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	3 712 794 600	30,51	4 091 847 300	28,16	379 052 700	110,2
Иные межбюджетные трансферты	96 078 200	0,79	95 110 800	0,65	-967 400	99,0
ИТОГО ДОХОДОВ	12 168 556 070	100,00	14 530 099 739	100,00	2 361 543 669	119,4

В 2023 году в сравнении с проектом на 2022 год планируется увеличение размера субсидий и субвенций в общей сумме на 1 828 513 600 рублей. В долевой структуре объем финансовой помощи из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации находится на первом месте и составляет 68,47 %. Налоговые доходы на втором месте и составят 27,91 %. Как и в 2022 году в составе налоговых доходов - налог на доходы физических лиц является первостепенным и составляет 21,80 % от общей суммы доходов бюджета, а к общему объему налоговых доходов - 78,12 %. По неналоговым доходам бюджета значительные поступления прогнозируются от арендной платы, основной рост планируется по доходам, получаемым в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков, которые в

процентном отношении увеличатся на 15,7 %, а также платы за негативное воздействие на окружающую среду на 75,7 %.

Темпы роста налоговых и неналоговых доходов городского бюджета на 2023 - 2025 годы в сравнении с плановыми показателями на 2021 - 2022 годы, приведенные в таблице № 3, по ряду доходов являются неравномерными или запланированы на уровне 2021 - 2022 годов.

Таблица № 3

Темпы роста структуры налоговых и неналоговых доходов (рубли, %)

Наименование	Проект на 2021 год (рублей)	Проект на 2022 год (рублей)	Проект на 2023 год (рублей)	Проект на 2024 год (рублей)	Проект на 2025 год (рублей)	Темп роста к предыдущему году %				Темп роста 2025 года к проекту 2021 году
						2022 год к 2021 году	2023 год к 2022 году	2024 год к 2023 году	2025 год к 2024 году	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Налог на доходы физических лиц	1 973 671 000	3 062 320 100	3 167 941 800	3 122 314 300	3 220 771 500	155,2	103,4	98,6	103,2	163,2
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации	8 192 400	8 192 400	8 192 400	8 192 400	8 192 400	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	430 496 400	460 000 000	625 000 000	600 000 000	600 000 000	106,9	135,9	96,0	100,0	139,4
Единый сельскохозяйственный налог	1 243 600	1 238 600	827 200	826 600	828 200	99,6	66,8	99,9	100,2	66,6
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	26 000 000	23 000 000	27 500 000	27 500 000	27 500 000	88,5	119,6	100,0	100,0	105,8
Налог на имущество физических лиц	54 000 000	66 611 900	74 731 700	74 806 400	74 881 200	123,4	112,2	100,1	100,1	138,7
Транспортный налог	44 943 000	59 000 000	59 000 000	59 000 000	59 000 000	131,3	100,0	100,0	100,0	131,3
Земельный налог	68 680 900	67 769 300	67 609 700	67 513 800	67 557 900	98,7	99,8	99,9	100,1	98,4
Государственная пошлина	21 702 100	23 547 200	24 523 100	24 178 100	24 194 200	108,5	104,1	98,6	100,1	111,5
Доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим городским округам	2 599 300	3 507 000	2 173 000	2 052 100	2 150 800	134,9	62,0	94,4	104,8	82,7
Доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)	347 988 548	353 931 948	401 380 522	396 922 822	395 822 822	101,7	113,4	98,9	99,7	113,7
Платежи от государственных и муниципальных унитарных предприятий	402 750	289 500	1 026 150	880 000	705 000	71,9	354,5	85,8	80,1	175,0
Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)	3 000 000	4 000 000	4 000 000	4 000 000	4 000 000	133,3	100,0	100,0	100,0	133,3

Плата, поступившая в рамках договора за предоставление права на размещение и эксплуатацию нестационарного торгового объекта, установку и эксплуатацию рекламных конструкций на землях или земельных участках, находящихся в собственности городских округов, и на землях или земельных участках, государственная собственность на которые не разграничена	0	0	1 800 000	1 800 000	1 800 000			100,0	100,0	
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	4 835 649	12 229 472	21 492 867	18 061 232	18 061 232	252,9	175,7	84,0	100,0	373,5
Доходы от оказания платных услуг (работ)	5 624 900	5 624 900	5 479 100	5 479 100	5 479 100	100,0	97,4	100,0	100,0	97,4
Доходы от компенсации затрат государства	3 153 940	2 361 000	2 061 400	2 061 400	2 061 400	74,9	87,3	100,0	100,0	65,4
Доходы от продажи квартир	15 258 700	25 430 000	55 609 000	35 313 000	28 800 000	166,7	218,7	63,5	81,6	188,7
Доходы от реализации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (за исключением движимого имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)	1 899 800	6 840 000	6 155 700	6 004 500	5 187 000	360,0	90,0	97,5	86,4	273,0
Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов	7 500 000	7 500 000	7 500 000	7 500 000	7 500 000	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	14 136 450	19 771 650	17 232 600	17 233 200	17 232 200	139,9	87,2	100,0	100,0	121,9
ИТОГО ДОХОДОВ	3 035 329 437	4 213 164 970	4 581 236 239	4 481 638 954	4 571 724 954	138,8	108,7	97,8	102,0	150,6

Согласно данным диаграммы № 4 существует превышение темпов роста расходов над доходами, что приводит к не сбалансированности бюджета, а также к наращиванию объема муниципального долга.

Диаграмма № 4

Темпы роста доходов и расходов, в %



В целях улучшения сбалансированности бюджета, снижения темпов роста муниципального долга и сокращения расходов бюджета на его обслуживание, необходимо осуществлять контроль за уровнем роста расходов бюджета и проводить мероприятия, направленные на повышение (роста) доходов бюджета. При этом необходимо продолжать работу по повышению собираемости налоговых платежей в бюджет, работу по уменьшению дебиторской задолженности, образовавшейся ранее на счетах бюджетного учета, повысить ответственность и заинтересованность ответственных исполнителей (соисполнителей) муниципальных программ за достижение наилучших результатов в рамках ограниченных финансовых ресурсов.

1.2. Планируемые показатели бюджета города по доходам на 2023 год в сравнении с проектом 2022 года

Бюджет на 2023 год по доходам предлагается утвердить в сумме 14 530 099 739 рублей (приложение № 1), в том числе:

собственные доходы бюджета города составят 4 581 236 239 рублей, из них:

– налоговые доходы	4 055 325 900 рублей;
– неналоговые доходы	525 910 339 рублей;
<i>безвозмездные поступления</i> от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации составят	9 948 863 500 рублей, из них:
– дотации	200 122 000 рублей;
– субвенции	4 091 847 300 рублей;
– субсидии	5 561 783 400 рублей;
– иные межбюджетные трансферты	95 110 800 рублей.

Доля налоговых и неналоговых доходов в сравнении с 2022 годом увеличится на 8,74 %, доля безвозмездных поступлений в 2023 году увеличится на 25,06 %.

Общий объём запланированных *налоговых доходов* на 2023 год, по сравнению с планом 2022 года, увеличится на 283 646 400 рублей или на 7,52%.

Основной источник поступлений – *налог на доходы физических лиц* – удельный вес в общем объёме налоговых доходов в 2023 году составит 78,12 %, в суммовом выражении 3 167 941 800 рублей. Относительно 2022 года этот показатель увеличится на 3,45 % или на 105 621 700 рублей.

В местные бюджеты зачисляются в соответствии:

- со статьёй 61.2 БК РФ:
- норматив отчислений налога на доходы физических лиц составляет - 15 %;
- в части суммы налога, превышающей 650 000 рублей, относящейся к части налоговой базы, превышающей 5 000 000 рублей по нормативу 13 %;

- со статьёй 3 Закона Ханты-Мансийского автономного - Югры от 10.11.2008 № 132-оз «О межбюджетных отношениях в Ханты-Мансийском автономном округе – Югре»:

- налог на доходы физических лиц - по нормативу 20,5 %;
- налог на доходы физических лиц в части суммы налога, превышающей 650 000 рублей, относящейся к части налоговой базы, превышающей 5 000 000 рублей по нормативу 17,8 %;
- налог на доходы физических лиц в виде фиксированных авансовых платежей с доходов, полученных физическими лицами, являющимися иностранными гражданами, осуществляющими трудовую деятельность по найму на основании патента в соответствии со статьёй 227.1 Налогового кодекса Российской Федерации по нормативу 35,5 %;

- с решением Думы города Нефтеюганска от 28.09.2022 № 188-VII дополнительный норматив отчислений от налога на доходы физических лиц в местный бюджет в размере 14,49 %.

Плановые назначения по *налогу на совокупный доход* в сравнении с планом 2022 года увеличатся на 169 088 600 рублей или на 34,92 % и составят 653 327 200 рублей. Норматив отчислений в местный бюджет от данного налога составит 100,00 %.

Сумма поступлений по *налогам на имущество* планируется в объёме 201 341 400 рублей. Уменьшение планового показателя в сравнении с 2022 годом по *земельному налогу* составило 159 600 рублей или на 0,24 %. Прогнозные показатели по *налогу на имущество физических лиц* запланированы больше уровня плана 2022 года на 8 119 800 рублей и составят 74 731 700 рублей. В 2023 году предлагается к зачислению в бюджет города транспортный налог в сумме 59 000 000 рублей, запланированный по уровню 2022 года. Налог на имущество физических лиц и земельный налог поступят в бюджет города по нормативу – 100,00 %, транспортный налог – 20,00 %.

Сумма поступлений *государственной пошлины по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями* планируется больше уровня 2022 года на 1 000 900 рублей и составит 24 433 100 рублей.

Расчёт планируемых вышеуказанных налоговых доходов произведен на основании письма Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 7 по Ханты-Мансийскому автономному округу – Югре с учётом объёма поступлений налогов за предыдущие финансовые периоды, ожидаемого исполнения в текущем финансовом году.

Сумма *государственной пошлины за выдачу органом местного самоуправления городского округа специального разрешения на движение по автомобильным дорогам транспортных средств, осуществляющих перевозки опасных, тяжеловесных и (или) крупногабаритных грузов, зачисляемая в бюджеты городских округов* на 2023 год запланирована в сумме 80 000 рублей (письмо департамента жилищно-коммунального хозяйства администрации города Нефтеюганска (далее по тексту - департамент жилищно-коммунального хозяйства) от 15.06.2022 № ИСХ.ДЖКХ-01-15-5182-2).

Сумма государственной пошлины за выдачу разрешения на установку рекламной конструкции на 2023 год запланирована в сумме 10 000 рублей (письмо департамента жилищно-коммунального хозяйства от 15.06.2022 № ИСХ.ДЖКХ-01-15-5182-2).

Акцизы по подакцизным товарам в 2023 году составят 8 192 400 рублей. Размер дифференцированного норматива отчислений в бюджеты муниципальных образований от акцизов на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории Российской Федерации составляет 0,1421 %. Доходы запланированы по уровню 2022 года.

На 2023 год неналоговые доходы запланированы в городском бюджете в размере 525 910 339 рублей, что на 84 424 869 рублей больше уровня 2022 года.

Бюджетные назначения по доходам от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности запланированы в размере 410 379 672 рубля, что выше плана 2022 года на 48 651 224 рубля.

Из них наиболее значимыми по своему объёму являются доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков. Плановые назначения в 2023 году планируются выше плана 2022 года на 47 570 000 рублей и составят 350 000 000 рублей (письмо департамента градостроительства и земельных отношений администрации города Нефтеюганска (далее по тексту – департамент градостроительства и земельных отношений) от 01.07.2022 № ИСХ.ДГиЗО-01-01-46-7300-2).

На втором месте - доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов, которые в 2023 году запланированы в объёме 50 582 000 рублей (письмо департамента муниципального имущества администрации города Нефтеюганска (далее по тексту – департамент муниципального имущества) от 16.06.2022 № ИСХ.ДМИ-1-1/15-3650-2).

Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казённых) на 2023 год запланированы по уровню 2022 года и составят 4 000 000 рублей (письмо департамента жилищно-коммунального хозяйства от 08.07.2022 № ИСХ.ДЖКХ-01-15-5765-2).

Платежи при пользовании природными ресурсами, включающие в себя плату за негативное воздействие на окружающую среду, запланированы в объёме 21 492 867 рублей, что больше плановых показателей 2022 года на 9 263 395 рублей или на 75,75 %. Поступление платы за негативное воздействие на окружающую среду запланированы по нормативу 100,00 %.

Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат запланированы в объёме, меньшем уровня 2022 года на 445 400 рублей и составят 7 540 500 рублей.

Плановый показатель по доходам от продажи материальных и нематериальных активов сформирован больше на 74,16 % или на 29 494 700 рублей, чем плановые показатели 2022 года и составил 69 264 700 рублей. Из них наиболее значимыми по своему объёму являются *доходы от продажи квартир*, плановые назначения в 2023 году запланированы больше уровня 2022 года на 30 179 000 рублей или на 118,67 % и составят 55 609 000 рублей, согласно информации, содержащейся в письме департамента муниципального имущества от 16.06.2022 № ИСХ.ДМИ-1-1/15-3650-2 в плановые показатели включена сумма рассрочки платежей, ожидаемых к поступлению в 2023 - 2025 годах.

Доходы от реализации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (за исключением движимого имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) в 2023 году запланированы в размере 6 155 700 рублей. Согласно информации, содержащейся в письме департамента муниципального имущества от 16.06.2022 № ИСХ.ДМИ-1-1/15-3650-2 в плановые показатели включена сумма рассрочки платежей, ожидаемых к поступлению в финансовом периоде 2023-2025 годов. Кроме того, в соответствии с решением Думы города Нефтеюганска от 28.09.2022 № 199-VII «Об утверждении Прогнозного плана (программы) приватизации имущества муниципального образования город Нефтеюганск на 2023 год» во втором квартале 2023 года планируется реализовать два нежилых помещения и один объект движимого имущества. Плановые показатели по поступлению указанных доходов главным администратором доходов бюджета департаментом муниципального имущества не прогнозируются.

Согласно предоставленному проекту решения о бюджете на 2023 год *штрафы, санкции, возмещение ущерба* спрогнозированы в сумме 17 232 600 рублей, что в сравнении с 2022 годом меньше на 2 539 050 рублей или на 12,84 %. При расчёте прогнозных показателей использовалась информация, представленная главными администраторами поступлений.

Планируемые поступления финансовой помощи из бюджетов других уровней в форме субсидий, субвенций, дотаций и иных межбюджетных трансфертов, утверждённые законом Ханты-Мансийского автономного округа - Югры от 24.11.2022 № 132-оз «О бюджете Ханты-Мансийского автономного округа - Югры на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» (далее по тексту - Закон ХМАО-Югры о бюджете на 2023-2025 годы), отражены в доходной части бюджета в полном объёме и составляют 9 948 863 500 рублей, что на 25,06 % выше плановых показателей 2022 года, что в суммовом выражении составило 1 993 472 400 рублей (приложение № 2).

Дотации местным бюджетам составят 200 122 000 рублей, что больше показателей 2022 года на 165 926 200 рублей.

Субвенции запланированы к поступлению в сумме 4 091 847 300 рублей, что на 379 052 700 рублей больше уровня плана 2022 года.

Объём *субсидий* (софинансирование расходов муниципального образования) запланирован в сумме 5 561 783 400 рублей, что больше плана 2022 года на 1 449 460 900 рублей или на 35,25 %.

Иные межбюджетные трансферты запланированы в сумме 95 110 800 рублей, что на 967 400 рублей меньше, чем плановые назначения 2022 года.

1.3. Планируемые показатели бюджета города по доходам на плановый период 2024-2025 годов

Бюджет по доходам на 2024 год предлагается утвердить в сумме 10 038 863 654 рубля, в том числе:

- *налоговые и неналоговые доходы* бюджета города составят 4 481 638 954 рубля;

- *безвозмездные поступления* от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации составят 5 557 224 700 рублей.

Бюджет по доходам на 2025 год предлагается утвердить в сумме 9 358 416 654 рубля, в том числе:

- *налоговые и неналоговые доходы* бюджета города составят 4 571 724 954 рубля;

- *безвозмездные поступления* от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации составят 4 786 691 700 рублей.

В целом наблюдается уменьшение доходов к 2025 году по сравнению с проектом на 2022 год на 2 810 139 416 рублей или на 23,09 %, по сравнению с проектом 2023 года уменьшится на 5 171 683 085 рублей или на 35,59 %.

Общий объём запланированных *налоговых доходов* на 2025 год, по сравнению с проектом 2023 года увеличится на 27 599 500 рублей за счёт увеличения планируемых поступлений по *налогу на доходы физических лиц*. В целом объём *неналоговых доходов* в 2025 году планируется ниже уровня 2023 года на 37 110 785 рублей. Доходы от безвозмездных поступлений уменьшатся на 5 162 171 800 рублей, в основном за счёт уменьшения объёма *субсидий и субвенций*, планируемых к поступлению в местный бюджет.

Таким образом, при проверке планируемых показателей бюджета города по доходам установлено, что:

- *налоговые и неналоговые доходы* сформированы на основании предложений главных администраторов доходов бюджета, оценки поступлений доходов в текущем финансовом году и динамики поступлений доходных источников за предыдущие финансовые периоды;

- при формировании перечня видов доходов и нормативов отчислений соблюдены требования, определенные статьями 41, 42, 46, 61.2, 62 БК РФ;

- бюджетная классификация доходной части бюджета, определенная в приложениях к проекту решения о бюджете соответствует установленной:

- приказами Минфина России от 24.05.2022 № 82н «О Порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения» и от 17.05.2022 № 75н «Об утверждении кодов (перечней кодов) бюджетной классификации Российской Федерации на 2023 год (на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов)»;
- постановлением администрации города Нефтеюганска от 23.11.2021 № 172-нп «Об утверждении перечня главных администраторов доходов бюджета города Нефтеюганска и порядка осуществления бюджетных полномочий главных администраторов доходов бюджета города Нефтеюганска».

Все предлагаемые планируемые показатели отражены в приложениях к проекту решения о бюджете:

- 1 «Распределение доходов бюджета города Нефтеюганска на 2023 год по показателям классификации доходов»;
- 2 «Распределение доходов бюджета города Нефтеюганска на 2024 и 2025 годы по показателям классификации доходов».

II. Экспертиза расходной части проекта бюджета на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов

2.1. Общая характеристика расходной части бюджета

В соответствии с основными направлениями бюджетной и налоговой политики города Нефтеюганска, основной целью в области бюджетной политики является решение приоритетных вопросов, стоящих перед муниципалитетом при условии сохранения социальной ориентированности бюджета. Основными приоритетами в области расходов является:

- исполнение действующих расходных обязательств;
- недопущение принятия новых расходных обязательств, не обеспеченных доходными источниками;
- участие в реализации региональных портфелей проектов, основанных на национальных и федеральных проектах;
- расширение практики реализации инициативных проектов;
- проведение обзоров бюджетных расходов;
- обеспечение открытости и прозрачности бюджета и бюджетного процесса;
- осуществление взвешенной долговой политики.

Прогнозируемый объём расходов бюджета города на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов определен исходя из расчёта планируемых доходов бюджета, с учётом дефицита бюджета, а также источников финансирования дефицита бюджета. Данные расходы представлены в таблице № 4.

Таблица № 4

Наименование	2022 (проект)	2023 (проект)	2024 (проект)	2025 (проект)	Изменение 2025 (проект) и 2022 (проект)
1	2	3	4	5	6
Расходы, итого:	12 382 233 450	14 897 731 806	10 231 833 288	9 665 341 044	-2 716 892 406
Общегосударственные вопросы	742 983 900	802 977 700	1 029 045 500	1 116 762 000	373 778 100
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	43 124 900	44 541 600	48 163 000	45 982 300	2 857 400
Национальная экономика	687 093 900	807 373 400	807 718 300	804 928 900	117 835 000
Жилищно-коммунальное хозяйство	3 838 453 654	5 647 802 068	663 051 600	659 345 600	-3 179 108 054
Охрана окружающей среды	124 834 155	155 100 900	35 480 500	172 000	-124 662 155
Образование	4 955 724 010	5 632 773 182	5 745 223 935	5 326 010 035	370 286 025
Культура, кинематография	504 048 843	507 426 363	507 576 696	508 204 742	4 155 899
Здравоохранение	7 566 800	7 566 800	7 566 800	7 566 800	0
Социальная политика	259 282 800	118 223 100	117 896 900	117 883 200	-141 399 600
Физическая культура и спорт	1 179 234 188	1 130 206 193	1 225 854 657	1 027 810 967	-151 423 221
Средства массовой информации	39 872 500	43 740 500	44 255 400	45 174 500	5 302 000
Обслуживание государственного (муниципального) долга	13 800	0	0	5 500 000	5 486 200

Анализ прогнозируемых данных 2025 года в сравнении с 2022 годом показывает, что планируемые расходы уменьшаются на 2 716 892 406 рублей. Сравнительные данные расходов бюджета на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов, по главным распорядителям бюджетных средств, в сравнении с проектом на 2022 год представлены в приложении № 4.

Распределение планируемых предельных объёмов бюджетных ассигнований по статьям и кодам бюджетной классификации производилось главными распорядителями бюджетных средств самостоятельно, с учётом планируемых показателей деятельности и определяемых ими приоритетов расходов.

Планируемые поступления финансовой помощи из бюджетов других уровней в форме субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, доведённые Законом ХМАО-Югры о бюджете на 2023-2025 годы, отражены в расходной части бюджета в полном объёме.

Бюджет на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов сформирован по программно-целевому принципу.

Перечень муниципальных программ города Нефтеюганска, на реализацию которых предусмотрены бюджетные ассигнования на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов, утверждён постановлением администрации города Нефтеюганска от 27.09.2018 № 483-п (с изменениями). В соответствии с данным перечнем предусмотрено 17 муниципальных программ.

Информация о количестве, объёме финансирования муниципальных программ и доли в общих расходах бюджета представлена в таблице № 5.

Муниципальные программы

Наименование показателя	2022 год (проект)	2023 год (проект)	2024 год (проект)	2025 год (проект)
Количество муниципальных программ, шт.	17	15	15	15
Объём финансирования муниципальных программ, руб.	12 286 565 250	14 800 823 606	9 925 266 788	9 274 732 144
Всего расходов бюджета города, руб.	12 382 233 450	14 897 731 806	10 231 833 288	9 665 341 044
Доля расходов по муниципальным программам в общих расходах бюджета, %	99,23	99,35	97,00	95,96

На момент предоставления проекта решения о бюджете города на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов, проведена экспертиза 15 муниципальных программ. По результатам оформлено 21 заключение, в составе которых сформировано 123 замечания и дано 90 рекомендаций. Анализ соответствия объёмов бюджетных ассигнований на реализацию программных мероприятий отражен в приложении № 3.

В соответствии со статьёй 184.2 БК РФ к проекту решения о бюджете предоставляются паспорта муниципальных программ (проекты изменений в указанные паспорта). В ходе проведения экспертизы проверено соответствие объёмов бюджетных ассигнований в предоставленных проектах паспортов (паспортов) муниципальных программ плановым назначениям по проекту решения о бюджете.

В результате экспертизы установлено, что объём бюджетных ассигнований на реализацию программных мероприятий, содержащийся в проектах паспортов (паспортов) муниципальных программ соответствует плановым назначениям по проекту решения о бюджете, за исключением расходов предусмотренных за счёт иных внебюджетных источников, а также по договору пожертвования ООО «РН-Юганскнефтегаз», планируемых на 2023 год.

2.2. Расходы бюджета на 2023 год в сравнении с проектом 2022 года

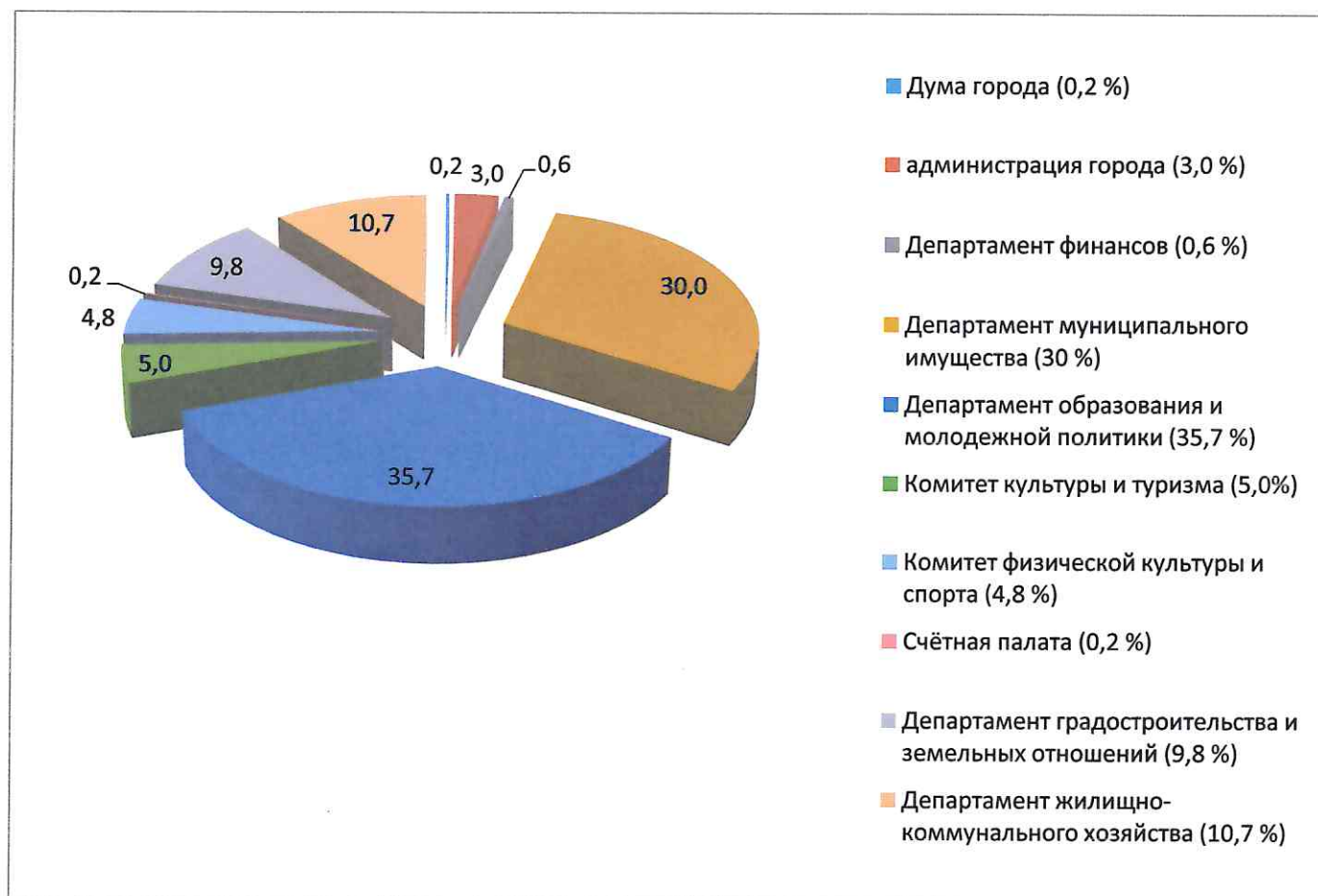
Распределение бюджетных ассигнований по главным распорядителям бюджетных средств на 2023 год представлено в диаграмме № 5.

Наибольший удельный вес бюджетных ассигнований приходится на департамент образования и молодёжной политики администрации города Нефтеюганска (далее по тексту – департамент образования и молодёжной политики) составляет 35,7 %.

Наименьший объём бюджетных ассигнований запланированы по Думе города Нефтеюганска и Счётной палате города Нефтеюганска и составляет по 0,2 % от общего объёма бюджетных средств, предусмотренных на 2023 год.

Диаграмма № 5

Бюджетные ассигнования по главным распорядителям бюджетных средств



Расходы городского бюджета на 2022 и 2023 годы по разделам классификации расходов представлены в таблице № 6.

Таблица № 6

Структура расходов бюджета города Нефтеюганска на 2023 год в сравнении с проектом 2022 года (руб., %)

Наименование	2022 год (Проект)		2023 год (Проект)		Изменение	
	Сумма (руб.)	в % к итогу	Сумма (руб.)	в % к итогу	сумма, гр.4 - гр.2 (руб.)	в %
1	2	3	4	5	6	7
Расходы, итого	12 382 233 450	100,00	14 897 731 806	100,00	2 515 498 356	20,32
Общегосударственные вопросы	742 983 900	6,00	802 977 700	5,39	59 993 800	8,07
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	43 124 900	0,35	44 541 600	0,30	1 416 700	3,29
Национальная экономика	687 093 900	5,55	807 373 400	5,42	120 279 500	17,51

Жилищно-коммунальное хозяйство	3 838 453 654	31,00	5 647 802 068	37,91	1 809 348 414	47,14
Охрана окружающей среды	124 834 155	1,01	155 100 900	1,04	30 266 745	24,25
Образование	4 955 724 010	40,02	5 632 773 182	37,81	677 049 172	13,66
Культура, кинематография	504 048 843	4,07	507 426 363	3,41	3 377 520	0,67
Здравоохранение	7 566 800	0,06	7 566 800	0,05	0	0,00
Социальная политика	259 282 800	2,09	118 223 100	0,79	- 141 059 700	- 54,40
Физическая культура и спорт	1 179 234 188	9,52	1 130 206 193	7,59	- 49 027 995	- 4,16
Средства массовой информации	39 872 500	0,32	43 740 500	0,29	3 868 000	9,70
Обслуживание государственного (муниципального) долга	13 800	0,00	0	0,00	- 13 800	- 100,00

По объёму расходов первое место занимают бюджетные ассигнования, направляемые на жилищно-коммунального хозяйство - 37,91 %, на втором месте бюджетные ассигнования, направляемые на исполнение расходных обязательств в области образования - 37,81 %.

По сравнению с 2022 годом наблюдается уменьшение объёмов бюджетных ассигнований на:

- обслуживание государственного (муниципального) долга в размере 100,00 %, в связи с отсутствием необходимости в привлечении кредитных средств;

- социальную политику на 54,40 %, в связи с прекращением с 01.01.2023 года переданных муниципальному образованию государственных полномочий по осуществлению деятельности по опеке и попечительству.

Общий объём расходов по *Думе города Нефтеюганска* на 2023 год запланирован в сумме **30 132 700** рублей или 0,2 % от общего объёма расходов, в том числе:

- по подразделу 0103 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований» на обеспечение деятельности председателя Думы города и аппарата Думы города в сумме 29 972 700 рублей;
- по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» на выплаты к почётным грамотам Думы города Нефтеюганска в сумме 160 000 рублей.

Общий объём расходов по *администрации города Нефтеюганска* в 2023 году запланирован в сумме **459 371 700** рублей или 3,0 % от общего объёма расходов, в том числе: средства федерального бюджета в сумме 8 581 900 рублей, автономного округа в сумме 71 886 300 рублей, местного бюджета 378 903 500 рублей. Объём ассигнований на 2023 год меньше плана 2022 года на 63 191 300 рублей или на 12,1 %.

Расходы данного главного распорядителя представлены:

- по подразделу 0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования» расходы на

денежное содержание главы муниципального образования в сумме 6 259 800 рублей;

- по подразделу 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» запланированы расходы в сумме 227 980 100 рублей. Плановые ассигнования планируется распределить на:

- реализацию мероприятий подпрограммы «Повышение энергоэффективности в отраслях экономики» муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Нефтеюганске» на выполнение работ по изготовлению и установке оконных блоков из ПВХ в сумме 285 000 рублей;

- реализацию мероприятий подпрограммы «Обеспечение первичных мер пожарной безопасности в городе Нефтеюганске» муниципальной программы «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение первичных мер пожарной безопасности в городе Нефтеюганске» на техническое обслуживание систем пожарно-охранной сигнализации, испытание пожарного крана на пролив воды, заправку огнетушителей, перекачку пожарных рукавов в общей сумме 177 600 рублей;

- реализацию подпрограммы «Совершенствование муниципального управления» муниципальной программы «Социально-экономическое развитие города Нефтеюганска» на обеспечение деятельности аппарата администрации города в сумме 227 517 500 рублей;

- по подразделу 0105 «Судебная система» на осуществление переданных полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции за счёт субвенции из федерального бюджета в сумме 3 300 рублей;

- по подразделу 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» запланированы расходы на обеспечение деятельности Счётной палаты в общей сумме 395 900 рублей, а именно на:

- реализацию мероприятий подпрограммы «Обеспечение первичных мер пожарной безопасности в городе Нефтеюганске» муниципальной программы «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение первичных мер пожарной безопасности в городе Нефтеюганске» на техническое обслуживание систем пожарно-охранной сигнализации, заправку огнетушителей в общей сумме 25 000 рублей;

- реализацию подпрограммы «Совершенствование муниципального управления» муниципальной программы «Социально-экономическое развитие города Нефтеюганска» на оплату коммунальных услуг в сумме 370 900 рублей;

- по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» запланированы расходы в общей сумме 131 861 400 рублей. Плановые ассигнования расходуются на:

- реализацию подпрограммы «Совершенствование муниципального управления» муниципальной программы «Социально-экономическое развитие города Нефтеюганска» в сумме 99 713 800 рублей, в том числе на:

✓ функционирование муниципального казённого учреждения «Управление по обеспечению деятельности органов местного самоуправления города Нефтеюганска» в сумме 98 333 300 рублей;

✓ прочие мероприятия органов местного самоуправления (оплату членских взносов Ассоциации «Совет муниципальных образований ХМАО-Югры», проведение периодического контроля на объектах информатизации, аттестация объектов информатизации и приобретение оборудования) в общей сумме 1 380 500 рублей;

- реализацию подпрограммы «Исполнение отдельных государственных полномочий» муниципальной программы «Социально-экономическое развитие города Нефтеюганска» за счёт субвенции из бюджета автономного округа в общей сумме 21 024 500 рублей, на осуществление полномочий по:

✓ созданию административной комиссии в сумме 5 201 200 рублей;

✓ создание и осуществление деятельности муниципальной комиссии по делам несовершеннолетних и защите их прав в сумме 15 823 300 рублей;

- реализацию подпрограммы «Оказание поддержки социально ориентированным некоммерческим организациям» муниципальной программы «Развитие гражданского общества» предоставление субсидии некоммерческим организациям в целях реализации социально значимых проектов социально ориентированных некоммерческих организаций в городе Нефтеюганске в сумме 2 950 000 рублей;

- реализацию подпрограммы «Своевременное и достоверное информирование населения о деятельности органов местного самоуправления муниципального образования город Нефтеюганск» муниципальной программы «Развитие гражданского общества» на реализацию мероприятий, направленных на своевременное и достоверное информирование населения о деятельности органов местного самоуправления муниципального образования города Нефтеюганска в сумме 8 173 100 рублей;

• по подразделу 0304 «Органы юстиции» в сумме 11 192 600 рублей на осуществление переданных полномочий на государственную регистрацию актов гражданского состояния в рамках реализации подпрограммы «Исполнение отдельных государственных полномочий» муниципальной программы «Социально-экономическое развитие города Нефтеюганска», в том числе за счёт субвенции средств федерального бюджета в сумме 8 578 600 рублей, средств бюджета автономного округа в сумме 2 432 000 рублей и средств местного бюджета в сумме 182 000 рублей;

• по подразделу 0310 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность» запланированы расходы на реализацию мероприятий подпрограммы «Организация и обеспечение мероприятий по гражданской обороне, защите населения и территории города Нефтеюганска от чрезвычайных ситуаций»

муниципальной программы «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение первичных мер пожарной безопасности в городе Нефтеюганске» на изготовление полиграфической продукции в сумме 60 000 рублей;

- по подразделу 0314 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности» запланированы расходы на реализацию мероприятий подпрограммы «Профилактика правонарушений» муниципальной программы «Профилактика правонарушений в сфере общественного порядка, профилактика незаконного оборота и потребления наркотических средств и психотропных веществ в городе Нефтеюганске» в сумме 137 600 рублей, а именно создание условий для деятельности народных дружин за счёт средств местного бюджета в сумме 68 800 рублей, субсидии из окружного бюджета в сумме 68 800 рублей;

- по подразделу 0405 «Сельское хозяйство и рыболовство» запланированы расходы на государственную поддержку развития растениеводства и животноводства, переработки и реализации продукции в рамках реализации подпрограммы «Исполнение отдельных государственных полномочий» муниципальной программы «Социально-экономическое развитие города Нефтеюганска» за счёт субвенции из бюджета автономного округа в общей сумме 39 080 000 рублей, а именно на:

- поддержку и развитие животноводства в сумме 36 317 300 рублей;
- поддержку и развитие растениеводства в сумме 56 000 рублей;
- поддержку и развитие малых форм хозяйствования в сумме 2 706 700 рублей;

- по подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» запланированы расходы в общей сумме 10 976 200 рублей по муниципальной программе «Социально-экономическое развитие города Нефтеюганска», из них на:

- реализацию мероприятий подпрограммы «Исполнение отдельных государственных полномочий» осуществление полномочий в сфере трудовых отношений и государственного управления охраной труда за счёт субвенции из окружного бюджета в сумме 3 868 700 рублей;

- реализацию подпрограммы «Развитие малого и среднего предпринимательства» в общей сумме 7 107 500 рублей на:

- ✓ финансовую поддержку субъектов малого и среднего предпринимательства, имеющих статус «Социальное предприятие» за счёт средств местного бюджета в сумме 600 000 рублей;

- ✓ реализацию Регионального проекта «Создание условий для легкого старта и комфортного ведения бизнеса» на финансовую поддержку субъектов малого и среднего предпринимательства, впервые зарегистрированных и действующих менее одного года, развитие социального предпринимательства за счёт субсидии из бюджета автономного округа в сумме 473 500 рублей, средств местного бюджета в сумме 52 700 рублей;

✓ реализацию Регионального проекта «Акселерация субъектов малого и среднего предпринимательства» на финансовую поддержку субъектам малого и среднего предпринимательства за счёт субсидии из бюджета автономного округа в сумме 4 143 000 рублей, средств местного бюджета в сумме 1 838 300 рублей;

- по подразделу 0804 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии» запланированы расходы в рамках реализации подпрограммы «Исполнение отдельных государственных полномочий» муниципальной программы «Социально-экономическое развитие города Нефтеюганска» на осуществление полномочий по хранению, комплектованию, учёту и использованию архивных документов, относящихся к государственной собственности Ханты-Мансийского автономного округа - Югры за счёт субвенции средств окружного бюджета в сумме 795 800 рублей;

- расходы на исполнение публичных нормативных обязательств запланированы в сумме 12 722 100 рублей;

- по подразделу 1202 «Периодическая печать и издательства» запланированы расходы на реализацию мероприятий подпрограммы «Своевременное и достоверное информирование населения о деятельности органов местного самоуправления муниципального образования город Нефтеюганск» муниципальной программы «Развитие гражданского общества» на обеспечение деятельности муниципального автономного учреждения «Редакция газеты «Здравствуйте, нефтеюганцы!» в сумме 17 906 900 рублей.

Общий объём расходов по *департаменту финансов* за счёт средств местного бюджета запланирован в сумме **92 471 000** рублей или 0,6 % от общих расходов, что меньше уровня 2022 года на 824 700 рублей или на 0,9 %.

Расходы данного главного распорядителя запланированы:

- по подразделу 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» на реализацию подпрограммы «Организация бюджетного процесса в городе Нефтеюганске» муниципальной программы «Управление муниципальными финансами города Нефтеюганска» обеспечение деятельности аппарата департамента финансов в сумме 74 357 000 рублей;

- по подразделу 0111 «Резервные фонды» предусмотрены средства в сумме 5 000 000 рублей, что не противоречит статье 81 БК РФ;

- по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» зарезервированные расходы иным образом в сумме 13 114 000 рублей.

Общий объём расходов по *департаменту муниципального имущества* запланирован в сумме **4 462 882 500** рублей или 30,0 % от общего объёма расходов, в том числе: средства федерального бюджета в сумме 22 144 100 рублей, окружного бюджета в сумме 3 947 006 600 рублей, местного бюджета в сумме 493 731 800 рублей. В сравнении с планом 2022 года произошло увеличение на 2 163 414 100 рублей или на 94,1 %.

Расходы данного главного распорядителя представлены:

- по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» в общей сумме 75 537 200 рублей, в том числе на:

- реализацию мероприятий подпрограммы «Обеспечение первичных мер пожарной безопасности в городе Нефтеюганске» муниципальной программы «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение первичных мер пожарной безопасности в городе Нефтеюганске» на зарядку огнетушителей, перекатку пожарных рукавов, проверку пожарного крана, обеспечение функционирования и поддержки работоспособности пожарно-охранной сигнализации в общей сумме 99 500 рублей;

- реализацию муниципальной программы «Управление муниципальным имуществом города Нефтеюганска» в сумме 75 437 700 рублей, из них на:

- ✓ обеспечение деятельности аппарата департамента муниципального имущества в сумме 72 009 400 рублей;

- ✓ мероприятия по определению рыночной стоимости 78 объектов муниципальной собственности в сумме 1 131 000 рублей;

- ✓ мероприятия по охране объекта муниципальной собственности (нежилое здание, расположенное по адресу: 13 мкр., здание 24, 3-этажное, с прилегающей территорией) в сумме 2 246 500 рублей;

- ✓ уплату транспортного налога в сумме 50 800 рублей;

- по подразделу 0501 «Жилищное хозяйство» запланированы расходы в общей сумме 4 336 533 200 рублей, что больше плана 2022 года на 2 171 606 300 рублей или на 100,3 %. Бюджетные ассигнования в 2023 году планируется расходовать на:

- реализацию подпрограммы «Переселение граждан из непригодного для проживания жилищного фонда» муниципальной программы «Развитие жилищной сферы города Нефтеюганска» Регионального проекта «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда» на приобретение квартир и выплату выкупной стоимости в общей сумме 4 334 944 200 рублей, из них за счёт средств местного бюджета в сумме 390 145 100 рублей, за счёт субсидии окружного бюджета в сумме 3 944 799 100 рублей;

- реализацию мероприятия подпрограммы «Создание условий для обеспечения доступности и повышения качества жилищных услуг» муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Нефтеюганске» на оплату ежемесячных взносов по капитальному ремонту общего имущества в многоквартирных домах в сумме 1 589 000 рублей;

- по подразделу 0505 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» на реализацию мероприятий подпрограммы «Обеспечение мерами государственной поддержки по улучшению жилищных условий отдельных категорий граждан» муниципальной программы «Развитие жилищной сферы города Нефтеюганска» на исполнение отдельных полномочий для обеспечения жилыми помещениями отдельных категорий граждан (средства на выполнение

функций отдела жилищных программ) за счёт субвенции окружного бюджета в сумме 4 500 рублей;

- по подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения» на реализацию мероприятий подпрограммы «Обеспечение мерами государственной поддержки по улучшению жилищных условий отдельных категорий граждан» муниципальной программы «Развитие жилищной сферы города Нефтеюганска» за счёт средств субвенции из федерального бюджета в общей сумме 22 000 000 рублей, из них:

- ✓ обеспечение жильём отдельных категорий граждан, установленных Федеральным законом от 12 января 1995 года № 5-ФЗ «О ветеранах» в сумме 16 000 000 рублей;

- ✓ обеспечение жильём отдельных категорий граждан, установленных Федеральным законом от 24 ноября 1995 года № 181-ФЗ «О социальной защите инвалидов в Российской Федерации» в сумме 6 000 000 рублей;

- по подразделу 1004 «Охрана семьи и детства» на реализацию подпрограммы «Обеспечение мерами государственной поддержки по улучшению жилищных условий отдельных категорий граждан» муниципальной программы «Развитие жилищной сферы города Нефтеюганска» предоставление субсидии на получение социальных выплат на приобретение жилых помещений молодым семьям в общей сумме 2 974 000 рублей, из них за счёт средств местного бюджета в сумме 626 900 рублей, субсидии из бюджета автономного округа в сумме 2 203 000 рублей и федерального бюджета в сумме 144 100 рублей.

- по подразделу 1201 «Телевидение и радиовещание» запланированы расходы на реализацию мероприятий подпрограммы «Своевременное и достоверное информирование населения о деятельности органов местного самоуправления муниципального образования город Нефтеюганск» муниципальной программы «Развитие гражданского общества» автономному учреждению города Нефтеюганска «Нефтеюганский информационный центр» на выполнение муниципального задания в сумме 25 833 600 рублей.

Общий объём расходов по *департаменту образования и молодёжной политики* запланирован в сумме **5 312 808 468** рублей или 35,7 % от общего объёма расходов, в том числе: за счёт средств федерального бюджета в сумме 139 825 500 рублей, бюджета автономного округа в сумме 4 132 050 040 рублей, средств местного бюджета в сумме 1 040 932 928 рублей. В сравнении с планом 2022 года произошло увеличение на 658 825 554 рубля или на 14,2 %.

Расходы данного главного распорядителя запланированы:

- по подразделу 0401 «Общэкономические вопросы» на реализацию подпрограммы «Молодёжь Нефтеюганска» муниципальной программы «Развитие образования и молодёжной политики в городе Нефтеюганске» на выплаты за временное трудоустройство подростков и выпускников за счёт иных межбюджетных трансфертов окружного бюджета в сумме 4 960 300 рублей;

- по подразделу 0701 «Дошкольное образование» запланированы расходы в общей сумме 1 734 494 822 рубля, что больше плана 2022 года на 311 823 002

рубля или на 21,9 %. Плановые ассигнования 2023 года планируются к расходованию на:

- реализацию мероприятий подпрограммы «Общее образование. Дополнительное образование детей» муниципальной программы «Развитие образования и молодежной политики в городе Нефтеюганске» в сумме 1 728 341 370 рублей, из них на:

✓ предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям дошкольного образования на финансовое обеспечение муниципального задания за счёт средств местного бюджета в сумме 256 365 020 рублей;

✓ создание условий для осуществления присмотра и ухода за детьми, содержания детей в частных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по реализации образовательных программ дошкольного образования за счёт субсидии из бюджета автономного округа в сумме 60 768 000 рублей;

✓ выплату компенсации части родительской платы за присмотр и уход за детьми в образовательных организациях, реализующих образовательные программы дошкольного образования (администрирование) за счёт субвенции средств окружного бюджета в сумме 1 912 000 рублей;

✓ реализацию программ дошкольного образования в муниципальных образовательных организациях, за счёт субвенции из бюджета автономного округа в сумме 1 113 636 100 рублей;

✓ реализацию программ дошкольного образования частным образовательным организациям за счёт субвенции из бюджета автономного округа в сумме 295 627 700 рублей;

✓ мероприятия, направленные на выявление, поддержку и стимулирование системы обучения и воспитания «Педагог года Югры» в сумме 32 550 рублей;

- реализацию мероприятий муниципальной программы «Доступная среда в городе Нефтеюганске» приобретение комплекта оборудования для кнопки вызова персонала для помощи инвалидам, складного пандуса, биотуалета и лестничного ступенькохода для инвалидов-колясочников в комплекте с кнопкой вызова помощника в дошкольных муниципальных учреждениях в общей сумме 357 152 рубля;

- реализацию подпрограммы «Повышение энергоэффективности в отраслях экономики» муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Нефтеюганске», а именно: разработку проектной документации и приобретение оборудования для внедрения автоматического регулирования систем отопления и горячего водоснабжения в общей сумме 2 362 000 рублей;

- реализацию подпрограммы «Обеспечение первичных мер пожарной безопасности в городе Нефтеюганске» муниципальной программы «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение первичных мер пожарной безопасности в городе Нефтеюганске», а именно: техническое обслуживание пожарной сигнализации, огнезащитную обработку, зарядку и приобретение огнетушителей, обслуживание программно-аппаратного

комплекса «Стрелец-мониторинг», испытание и измерение электрооборудования, приобретение противопожарных дверей и обслуживание системы дымоудаления в дошкольных муниципальных учреждениях на общую сумму 3 434 300 рублей;

- по подразделу 0702 «Общее образование» в сумме 3 030 879 365 рублей, что на 11,5 % больше плана 2022 года. Бюджетные ассигнования на 2023 год планируется расходовать на:

- реализацию подпрограммы «Общее образование. Дополнительное образование детей» муниципальной программы «Развитие образования и молодёжной политики в городе Нефтеюганске» в сумме 3 020 044 915 рублей, из них на:

- ✓ предоставление субсидий бюджетным учреждениям общего образования на финансовое обеспечение муниципального задания за счёт средств местного бюджета в сумме 342 971 500 рублей;

- ✓ предоставление субсидии на дополнительное финансовое обеспечение мероприятий по организации питания обучающихся социально ориентированным некоммерческим организациям в сумме 1 086 400 рублей;

- ✓ дополнительное финансовое обеспечение мероприятий по организации питания обучающихся начальных классов с 1 по 4 классы частных общеобразовательных организаций за счёт субсидии из бюджета автономного округа в сумме 673 900 рублей;

- ✓ осуществление переданных полномочий на социальную поддержку отдельных категорий, обучающихся в муниципальных общеобразовательных организациях, частных общеобразовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по имеющим государственную аккредитацию основным общеобразовательным программам за счёт субвенции из окружного бюджета в сумме 209 457 900 рублей;

- ✓ выплату компенсации части родительской платы за присмотр и уход за детьми в образовательных организациях, реализующих образовательные программы дошкольного образования (администрирование) за счёт субвенции из окружного бюджета в сумме 587 000 рублей;

- ✓ реализацию основных общеобразовательных программ муниципальным общеобразовательным организациям за счёт субвенции из окружного бюджета в сумме 2 222 784 900 рублей;

- ✓ реализацию основных общеобразовательных программ частным общеобразовательным организациям за счёт субвенции из окружного бюджета в сумме 24 973 600 рублей;

- ✓ мероприятия, направленные на выявление, поддержку и стимулирование системы обучения и воспитания в сумме 1 919 575 рублей;

- ✓ ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных организаций за счёт иных межбюджетных трансфертов средств федерального бюджета в сумме 90 150 500 рублей;

✓ организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных образовательных организациях в общей сумме 121 255 700 рублей, в том числе за счёт средств субсидии из федерального бюджета в сумме 48 059 600 рублей, окружного бюджета в сумме 58 739 600 рублей, местного бюджета в сумме 14 456 500 рублей;

✓ реализацию Регионального проекта «Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации» на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях в общей сумме 4 183 940 рублей, в том числе за счёт средств субсидии из федерального бюджета в сумме 1 615 400 рублей, окружного бюджета в сумме 2 526 700 рублей, местного бюджета в сумме 41 840 рублей;

- реализацию подпрограммы «Система оценки качества образования и информационная прозрачность системы образования» муниципальной программы «Развитие образования и молодёжной политики в городе Нефтеюганске» на выплату компенсации педагогическим работникам за работу по подготовке и проведению единого государственного экзамена за счёт субвенции из окружного бюджета в сумме 3 023 400 рублей;

- реализацию подпрограммы «Формирование законопослушного поведения участников дорожного движения» муниципальной программы «Развитие образования и молодёжной политики в городе Нефтеюганске» профилактику детского дорожно-транспортного травматизма среди детей и подростков, привития навыков безопасного поведения на улицах и дорогах, создание системы непрерывного воспитания законопослушных участников дорожного движения в сумме 30 000 рублей;

- реализацию муниципальной программы «Доступная среда в городе Нефтеюганске» на приобретение лестничного подъёмника, системы вызова помощника, тактильных вывесок, пиктограмм, мнемосхем тактильных, индукционной портативной системы (предназначена для передачи аудиоинформации лицам с нарушенной функцией слуха в условиях повышенного уровня шума) для МБОУ «Средняя общеобразовательная школа № 13» в сумме 429 150 рублей;

- реализацию подпрограммы «Повышение энергоэффективности в отраслях экономики» муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Нефтеюганске» на приобретение энергосберегающих светильников в сумме 393 000 рублей;

- реализацию подпрограммы «Обеспечение первичных мер пожарной безопасности в городе Нефтеюганске» муниципальной программы «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение первичных мер пожарной безопасности в городе Нефтеюганске» на техническое обслуживание пожарной сигнализации, зарядку огнетушителей, огнезащитную обработку деревянных конструкций и ткани, обслуживание программно-аппаратного комплекса «Стрелец-мониторинг», приобретение огнетушителей и стендов

пожарной эвакуации, обслуживание пожарных кранов, рукавов и гидрантов на общую сумму 5 268 700 рублей;

- реализацию подпрограммы «Оказание поддержки социально ориентированным некоммерческим организациям» муниципальной программы «Развитие гражданского общества» на предоставление субсидии социально ориентированным некоммерческим организациям, не являющимся муниципальными учреждениями, осуществляющим деятельность в предоставлении общего образования в сумме 1 590 200 рублей;

- реализацию мероприятий подпрограммы «Участие в профилактике экстремизма, а также в минимизации и (или) ликвидации последствий проявлений экстремизма» муниципальной программы «Укрепление межнационального и межконфессионального согласия, профилактика экстремизма в городе Нефтеюганске» в общей сумме 100 000 рублей на:

- ✓ проведение в образовательных организациях мероприятий по воспитанию патриотизма, культуры мирного поведения, по обучению навыкам бесконфликтного общения, а также умению отстаивать собственное мнение, противодействовать социально опасному поведению, в том числе вовлечению в экстремистскую деятельность всеми законными средствами за счёт средств субсидии из бюджета автономного округа в сумме 15 000 рублей, местного бюджета в сумме 35 000 рублей;

- ✓ повышение профессионального уровня работников образовательных организаций в сфере профилактики экстремизма, разработку и внедрение новых педагогических методик, направленных на профилактику экстремизма за счёт средств субсидии из бюджета автономного округа в сумме 15 000 рублей, средств местного бюджета в сумме 35 000 рублей;

- по подразделу 0703 «Дополнительное образование детей» в сумме 187 446 794 рубля. Бюджетные ассигнования на 2023 год планируется расходовать на:

- реализацию мероприятий подпрограммы «Общее образование. Дополнительное образование детей» муниципальной программы «Развитие образования и молодёжной политики в городе Нефтеюганске» в общей сумме 186 089 624 рубля, из них на:

- ✓ предоставление субсидий бюджетным учреждениям дополнительного образования детей на финансовое обеспечение муниципального задания за счёт средств местного бюджета в сумме 143 018 600 рублей;

- ✓ мероприятия, направленные на выявление, поддержку и стимулирование системы обучения и воспитания в сумме 837 024 рубля;

- ✓ обеспечение персонифицированного финансирования дополнительного образования детей в сумме 42 234 000 рублей;

- реализацию подпрограммы «Формирование законопослушного поведения участников дорожного движения» муниципальной программы «Развитие образования и молодёжной политики в городе Нефтеюганске» на мероприятия по профилактике детского дорожно-транспортного травматизма среди детей и подростков, привития навыков безопасного поведения на улицах и дорогах,

создание системы непрерывного воспитания законопослушных участников дорожного движения в сумме 25 000 рублей;

- реализацию мероприятий подпрограммы «Развитие системы массовой физической культуры, подготовки спортивного резерва и спорта высших достижений» муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта в городе Нефтеюганске» участие и проведение городских спортивно-массовых мероприятий в сумме 299 170 рублей;

- реализацию подпрограммы «Обеспечение первичных мер пожарной безопасности в городе Нефтеюганске» муниципальной программы «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение первичных мер пожарной безопасности в городе Нефтеюганске» на измерение и испытание электрооборудования, техническое обслуживание пожарной сигнализации, огнезащитную обработку, зарядку огнетушителей, обслуживание программно-аппаратного комплекса «Стрелец-мониторинг» в общей сумме 453 000 рублей;

- реализацию мероприятий подпрограммы «Участие в профилактике экстремизма, а также в минимизации и (или) ликвидации последствий проявлений экстремизма» муниципальной программы «Укрепление межнационального и межконфессионального согласия, профилактика экстремизма в городе Нефтеюганске» на проведение в образовательных организациях мероприятий по воспитанию патриотизма, культуры мирного поведения, по обучению навыкам бесконфликтного общения, а также умению отстаивать собственное мнение, противодействовать социально опасному поведению, в том числе вовлечению в экстремистскую деятельность, всеми законными средствами за счёт средств субсидии из бюджета автономного округа в сумме 30 000 рублей, местного бюджета в сумме 70 000 рублей;

- реализацию мероприятий муниципальной программы «Профилактика терроризма в городе Нефтеюганске» приобретение системы видеонаблюдения для МБУ ДО ЦДО «Поиск» в сумме 480 000 рублей;

- по подразделу 0707 «Молодёжная политика» в сумме 70 698 100 рублей. Бюджетные ассигнования в 2023 году планируется расходовать на:

- реализацию подпрограммы «Молодёжь Нефтеюганска» муниципальной программы «Развитие образования и молодёжной политики в городе Нефтеюганске» в сумме 69 905 900 рублей, в том числе:

- ✓ предоставление субсидии муниципальному автономному учреждению «Центр молодёжных инициатив» на финансовое обеспечение муниципального задания в сумме 47 757 800 рублей;

- ✓ реализацию мероприятий по содействию трудоустройства граждан (создание временных рабочих мест, организация временного трудоустройства подростков на базе МАУ «Центр молодёжных инициатив») в сумме 21 526 100 рублей;

- ✓ реализацию мероприятий по работе с молодёжью в общей сумме 622 000 рублей;

- реализацию подпрограммы «Обеспечение первичных мер пожарной безопасности в городе Нефтеюганске» муниципальной программы «Защита

населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение первичных мер пожарной безопасности в городе Нефтеюганске» обеспечение функционирования и поддержки работоспособности пожарно-охранной сигнализации в сумме 49 200 рублей;

- реализацию мероприятий муниципальной программы «Укрепление межнационального и межконфессионального согласия, профилактика экстремизма в городе Нефтеюганске» в общей сумме 273 000 рублей, а именно:

- подпрограммы «Укрепление межнационального и межконфессионального согласия, поддержка и развитие языков и культуры народов Российской Федерации, проживающих на территории муниципального образования, обеспечение социальной и культурной адаптации мигрантов, профилактика межнациональных (межэтнических), межконфессиональных конфликтов» на развитие и использование потенциала молодёжи в интересах укрепления единства российской нации, упрочнения мира и согласия счёт средств субсидии из бюджета автономного округа в сумме 20 025 рублей, местного бюджета в сумме 46 725 рублей;

- подпрограммы «Участие в профилактике экстремизма, а также в минимизации и (или) ликвидации последствий проявлений экстремизма» в общей сумме 206 250 рублей, на:

- ✓ организацию и проведение среди молодёжи города мероприятий, направленных на воспитание уважения к представителям разных этносов, профилактику экстремистских проявлений, мониторинг экстремистских настроений в молодёжной среде (посредством анкетирования) за счёт средств субсидии из бюджета автономного округа в сумме 32 775 рублей, местного бюджета в сумме 76 475 рублей;

- ✓ организацию просветительской работы среди обучающихся общеобразовательных организаций, направленной на формирование знаний об ответственности за участие в экстремистской деятельности, разжигание межнациональной, межрелигиозной розни за счёт средств местного бюджета в сумме 97 000 рублей;

- реализацию мероприятий муниципальной программы «Профилактика терроризма в городе Нефтеюганске» приобретение арочного металлодетектора и купольной уличной камеры в сумме 470 000 рублей;

- по подразделу 0709 «Другие вопросы в области образования» в сумме 203 802 087 рублей, плановые ассигнования 2023 года планируются к расходованию на:

- реализацию мероприятий подпрограммы «Общее образование. Дополнительное образование детей» муниципальной программы «Развитие образования и молодёжной политики в городе Нефтеюганске» в сумме 4 944 651 рубль, из них на:

- ✓ осуществление переданных полномочий на социальную поддержку отдельных категорий, обучающихся в муниципальных общеобразовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по имеющим государственную аккредитацию основным общеобразовательным программам

(предоставление денежной компенсации обучающимся с ограниченными возможностями здоровья обучающихся на дому) за счёт субвенции из окружного бюджета в сумме 1 458 900 рублей;

✓ выплату компенсации части родительской платы за присмотр и уход за детьми в образовательных организациях, реализующих образовательные программы дошкольного образования (администрирование) за счёт субвенции средств окружного бюджета в сумме 2 317 000 рублей;

✓ выявление, поддержку и стимулирование системы обучения и воспитания в сумме 1 168 751 рубль;

- реализацию подпрограммы «Система оценки качества образования и информационная прозрачность системы образования» муниципальной программы «Развитие образования и молодёжной политики в городе Нефтеюганске» на обеспечение организации и проведения государственной итоговой аттестации в сумме 423 650 рублей;

- реализацию подпрограммы «Отдых и оздоровление детей в каникулярное время» муниципальной программы «Развитие образования и молодёжной политики в городе Нефтеюганске» в сумме 61 931 786 рублей, из них на:

✓ мероприятия по организации отдыха и оздоровлению детей в сумме 7 432 600 рублей;

✓ оплату стоимости питания детям школьного возраста в лагерях с дневным пребыванием детей, палаточных лагерях и лагерях труда и отдыха за счёт субсидии средств бюджета автономного округа в сумме 19 607 840 рублей, средств местного бюджета в сумме 6 535 946 рублей;

✓ организацию отдыха и оздоровления детей, в том числе в этнической среде за счёт субвенции из бюджета автономного округа в сумме 28 355 400 рублей;

- реализацию подпрограммы «Молодёжь Нефтеюганска» муниципальной программы «Развитие образования и молодёжной политики в городе Нефтеюганске» в сумме 259 000 рублей, в том числе на:

✓ реализацию мероприятий по работе с молодёжью в сумме 171 000 рублей;

✓ социальную поддержку для граждан, заключивших договор о целевом обучении по программе высшего образования в высших учебных заведениях Ханты-Мансийского автономного округа – Югры по педагогическим специальностям в сумме 88 000 рублей;

- реализацию подпрограммы «Ресурсное обеспечение в сфере образования и молодёжной политики» муниципальной программы «Развитие образования и молодёжной политики в городе Нефтеюганске» в сумме 136 152 200 рублей, из них на:

✓ обеспечение деятельности аппарата департамента образования и молодёжной политики в сумме 60 647 700 рублей;

✓ содержание муниципального казённого учреждения «Управление учёта и отчётности образовательных учреждений» в сумме 75 504 500 рублей;

- реализацию мероприятий подпрограммы «Обеспечение первичных мер пожарной безопасности в городе Нефтеюганске» муниципальной программы «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение

первичных мер пожарной безопасности в городе Нефтеюганске» на обеспечение функционирования и поддержки работоспособности пожарной сигнализации, зарядку огнетушителей, испытание и измерение электрооборудования в общей сумме 70 800 рублей;

- реализацию мероприятий муниципальной программы «Профилактика терроризма в городе Нефтеюганске» на организацию курсов повышения квалификации по профилактике терроризма и антитеррористической защищённости объектов массового пребывания людей для муниципальных служащих в сумме 20 000 рублей;

- по подразделу 1004 «Охрана семьи и детства» планируются расходы на реализацию подпрограммы «Общее образование. Дополнительное образование детей» муниципальной программы «Развитие образования и молодёжной политики в городе Нефтеюганске» на выплату компенсации части родительской платы за содержание ребенка в муниципальных образовательных учреждениях, реализующих основную общеобразовательную программу дошкольного образования за счёт субвенции из окружного бюджета в сумме 80 527 000 рублей.

Общий объём расходов по *комитету культуры и туризма администрации города Нефтеюганска* запланирован в сумме **738 180 863** рубля или 5,0 % от общего объёма расходов, в том числе: средства федерального бюджета в сумме 634 500 рублей, окружного бюджета в сумме 1 189 700 рублей, средства местного бюджета 736 356 663 рубля. В сравнении с планом 2022 года произошло увеличение на 29 879 420 рублей или на 4,2 %.

Расходы данного главного распорядителя представлены:

- по подразделу 0703 «Дополнительное образование детей» запланированы расходы в сумме 231 550 300 рублей, в том числе на:

- реализацию подпрограммы «Модернизация и развитие учреждений культуры» муниципальной программы «Развитие культуры и туризма в городе Нефтеюганске» предоставление субсидий подведомственным комитету культуры и туризма учреждениям дополнительного образования МБУ ДО «Детская школа искусств» и МБУ ДО «Детская музыкальная школа им. В.В. Андреева» на выполнение муниципальных заданий в сумме 231 317 600 рублей;

- реализацию мероприятий подпрограммы «Обеспечение первичных мер пожарной безопасности в городе Нефтеюганске» муниципальной программы «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение первичных мер пожарной безопасности в городе Нефтеюганске» на обеспечение функционирования и поддержку работоспособности пожарно-охранной сигнализации в сумме 170 000 рублей;

- реализацию мероприятий подпрограммы «Укрепление межнационального и межконфессионального согласия, поддержка и развитие языков и культуры народов Российской Федерации, проживающих на территории муниципального образования, обеспечение социальной и культурной адаптации мигрантов, профилактика межнациональных (межэтнических), межконфессиональных

конфликтов» муниципальной программы «Укрепление межнационального и межконфессионального согласия, профилактика экстремизма в городе Нефтеюганске» на просветительские мероприятия, направленные на популяризацию и поддержку русского языка, как государственного языка Российской Федерации и языка межнационального общения, а также поддержку родных языков народов России, проживающих в муниципальном образовании счёт средств субсидии из бюджета автономного округа в сумме 12 000 рублей, местного бюджета в сумме 28 000 рублей;

- реализацию мероприятий муниципальной программы «Профилактика терроризма в городе Нефтеюганске» на организацию курсов повышения квалификации по вопросам профилактики терроризма в сумме 22 700 рублей;

- по подразделу 0801 «Культура» расходы запланированы в сумме 479 178 963 рубля, в том числе на:

- реализацию подпрограммы «Модернизация и развитие учреждений культуры» муниципальной программы «Развитие культуры и туризма в городе Нефтеюганске» предоставление субсидий подведомственным комитету культуры и туризму бюджетным учреждениям МБУК «Городская библиотека», МБУК Театр кукол и Актера «Волшебная флейта», МБУК «Культурно-досуговый комплекс», МБУК «Центр национальных культур» и автономному учреждению НГ МАУК «Историко-художественный музейный комплекс» в общей сумме 474 653 711 рублей, из них на:

- ✓ выполнение муниципальных заданий в сумме 469 978 500 рублей;

- ✓ техническое сопровождение АБИС САБ «ИРБИС 64», лицензионное программное обеспечение для обновления электронных баз данных, а также подписку на периодические и справочные издания для МБУК «Городская библиотека» в общей сумме 470 125 рублей, из них за счёт: субсидии из окружного бюджета в сумме 376 100 рублей, средств местного бюджета в сумме 94 025 рублей;

- ✓ создание новой постановки спектакля малой формы «Коза-Дереза» МБУК Театр кукол и Актера «Волшебная флейта» в сумме 986 211 рублей, из них за счёт субсидии из федерального бюджета в сумме 421 600 рублей, бюджета автономного округа в сумме 515 300 рублей, средств местного бюджета в сумме 49 311 рублей;

- ✓ комплектование книжного фонда для модернизации библиотечных пунктов МБУК «Городская библиотека» в общей сумме 591 375 рублей, из них за счёт субсидии из федерального бюджета в сумме 212 900 рублей, субсидии из окружного бюджета в сумме 260 200 рублей, средств местного бюджета в сумме 118 275 рублей;

- ✓ проведение общегородских мероприятий в соответствии с календарным планом культурно-массовых мероприятий на 2023 год в сумме 2 627 500 рублей;

- реализацию мероприятий подпрограммы «Организационные, экономические механизмы развития культуры» муниципальной программы «Развитие культуры и туризма в городе Нефтеюганске» предоставление субсидии на реализацию социально значимых проектов социально

ориентированным некоммерческим организациям, не являющимся муниципальными учреждениями, осуществляющим деятельность в городе Нефтеюганске на организацию деятельности клубных формирований и формирований самодеятельного народного творчества в сумме 2 089 049 рублей;

- реализацию мероприятий подпрограммы «Повышение энергоэффективности в отраслях экономики» муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Нефтеюганске» установка пластиковых окон в МБУК «Центр национальных культур» на сумму 200 000 рублей;

- реализацию подпрограммы «Профилактика незаконного оборота потребления наркотических средств и психотропных веществ» муниципальной программы «Профилактика правонарушений в сфере общественного порядка, профилактика незаконного оборота и потребления наркотических средств и психотропных веществ в городе Нефтеюганске» организацию и проведение профилактических мероприятий в сумме 303 643 рубля;

- реализацию подпрограммы «Обеспечение первичных мер пожарной безопасности в городе Нефтеюганске» муниципальной программы «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение первичных мер пожарной безопасности в городе Нефтеюганске» обеспечение функционирования и поддержку работоспособности пожарно-охранной сигнализации и техническое обслуживание первичных средств пожаротушения в общей сумме 895 660 рублей;

- реализацию подпрограммы «Укрепление межнационального и межконфессионального согласия, поддержка и развитие языков и культуры народов Российской Федерации, проживающих на территории муниципального образования, обеспечение социальной и культурной адаптации мигрантов, профилактика межнациональных (межэтнических), межконфессиональных конфликтов» муниципальной программы «Укрепление межнационального и межконфессионального согласия, профилактика экстремизма в городе Нефтеюганске» на мероприятие «Содействие этнокультурному многообразию народов России» в общей сумме 87 000 рублей, из них за счёт: субсидии из окружного бюджета в сумме 26 100 рублей, средств местного бюджета в сумме 60 900 рублей;

- реализацию мероприятий муниципальной программы «Профилактика терроризма в городе Нефтеюганске» в общей сумме 949 900 рублей, из них на организацию курсов повышения квалификации по вопросам профилактики терроризма в сумме 70 700 рублей и приобретение источников бесперебойного питания, а также приобретение системы видеонаблюдения и оборудования для антитеррористической защищённости в учреждениях культуры в сумме 879 200 рублей;

- по подразделу 0804 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии» расходы запланированы в сумме 27 451 600 рублей, в том числе на:

- реализацию подпрограммы «Организационные, экономические механизмы развития культуры» муниципальной программы «Развитие культуры и туризма в городе Нефтеюганске» на обеспечение деятельности аппарата комитета культуры и туризма в сумме 27 362 100 рублей;

- реализацию подпрограммы «Обеспечение первичных мер пожарной безопасности в городе Нефтеюганске» муниципальной программы «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение первичных мер пожарной безопасности в городе Нефтеюганске» на обеспечение функционирования и поддержку работоспособности пожарно-охранной сигнализации, перекатку пожарных рукавов на новую скатку и перезарядку огнетушителей в общей сумме 84 500 рублей;

- реализацию мероприятий муниципальной программы «Профилактика терроризма в городе Нефтеюганске» на организацию курсов повышения квалификации по профилактике терроризма для муниципальных служащих в сумме 5 000 рублей.

Общий объём расходов по *комитету физической культуры и спорта администрации города Нефтеюганска* (далее по тексту – комитет физической культуры и спорта) запланирован в объёме **711 884 680** рублей или 4,8 % от общего объёма расходов, в том числе за счёт: средств федерального бюджета в сумме 504 900 рублей, окружного бюджета 25 171 960 рублей, средств местного бюджета 686 207 820 рублей. В сравнении с планом 2022 года произошло увеличение на 66 793 076 рублей или на 10,4 %.

Расходы данного главного распорядителя представлены:

- по подразделу 0709 «Другие вопросы в области образования» расходы запланированы в сумме 3 921 014 рублей на реализацию подпрограммы «Развитие системы массовой физической культуры, подготовки спортивного резерва и спорта высших достижений» муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта в городе Нефтеюганске», в том числе на:

- мероприятия по организации отдыха и оздоровлению детей в сумме 745 600 рублей;

- оплату стоимости питания детям школьного возраста в лагерях с дневным пребыванием детей в общей сумме 3 175 414 рублей, из них за счёт субсидии из бюджета автономного округа в сумме 2 381 560 рублей, средств местного бюджета в сумме 793 854 рубля;

- по подразделу 1101 «Физическая культура» расходы запланированы в сумме 677 752 771 рубль, в том числе на:

- реализацию подпрограммы «Развитие системы массовой физической культуры, подготовки спортивного резерва и спорта высших достижений» муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта в городе Нефтеюганске» в общей сумме 674 955 571 рубль, а именно на:

- ✓ предоставление субсидий подведомственным комитету физической культуры и спорта учреждениям на выполнение муниципальных заданий в сумме 651 662 203 рубля;

✓ приобретение спортивного оборудования, инвентаря и медицинское сопровождение для учреждений спорта в общей сумме 21 666 105 рублей, из них за счёт субсидии из бюджета автономного округа в сумме 20 582 800 рублей, средств местного бюджета в сумме 1 083 305 рублей;

✓ приобретение спортивного оборудования для МАУ «СШ Сибиряк» в рамках развития сети спортивных объектов шаговой доступности в общей сумме 1 627 263 рубля, из них за счёт субсидии из бюджета автономного округа в сумме 1 545 900 рублей, средств местного бюджета в сумме 81 363 рубля;

- реализацию подпрограммы «Повышение энергоэффективности в отраслях экономики» муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Нефтеюганске» приобретение уличных светильников в сумме 795 000 рублей;

- реализацию подпрограммы «Обеспечение первичных мер пожарной безопасности в городе Нефтеюганске» муниципальной программы «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение первичных мер пожарной безопасности в городе Нефтеюганске» на техническое обслуживание пожарной сигнализации, зарядку огнетушителей, огнезащитную обработку деревянных конструкций, обслуживание программно-аппаратного комплекса «Стрелец-мониторинг», приобретение огнетушителей, техническое обслуживание пожарных кранов, рукавов, гидрантов и внутренних пожарных водопроводов в общей сумме 1 373 200 рублей;

- реализацию подпрограммы «Укрепление межнационального и межконфессионального согласия, поддержка и развитие языков и культуры народов Российской Федерации, проживающих на территории муниципального образования, обеспечение социальной и культурной адаптации мигрантов, профилактика межнациональных (межэтнических), межконфессиональных конфликтов» муниципальной программы «Укрепление межнационального и межконфессионального согласия, профилактика экстремизма в городе Нефтеюганске» на развитие и использование потенциала молодёжи в интересах укрепления единства российской нации, упрочнения мира и согласия в общей сумме 149 000 рублей, из них за счёт: субсидии из окружного бюджета в сумме 44 700 рублей, средств местного бюджета в сумме 104 300 рублей;

- реализацию мероприятий муниципальной программы «Профилактика терроризма в городе Нефтеюганске» на модернизацию систем видеонаблюдения МБУ «Спортивная школа олимпийского резерва «Спартак» в сумме 480 000 рублей;

• по подразделу 1102 «Массовый спорт» запланированы расходы в общей сумме 6 689 948 рублей, в том числе на:

- реализацию мероприятий подпрограммы «Развитие системы массовой физической культуры, подготовки спортивного резерва и спорта высших достижений» муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта в городе Нефтеюганске» участие и проведение городских и выездных спортивных мероприятий в сумме 6 568 691 рубль;

- реализацию мероприятий подпрограммы «Профилактика незаконного оборота и потребления наркотических средств и психотропных веществ» муниципальной программы «Профилактика правонарушений в сфере общественного порядка, профилактика незаконного оборота и потребления наркотических средств и психотропных веществ в городе Нефтеюганске» на развитие и поддержку добровольческого (волонтёрского) антинаркотического движения, в том числе не медицинского потребления наркотиков в сумме 121 257 рублей;

- по подразделу 1103 «Спорт высших достижений» запланированы расходы на реализацию мероприятий Регионального проекта «Спорт-норма жизни» подпрограммы «Развитие системы массовой физической культуры, подготовки спортивного резерва и спорта высших достижений» муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта в городе Нефтеюганске» государственную поддержку спортивных организаций, осуществляющих подготовку спортивного резерва для спортивных сборных команд, а именно приобретение лыжероллеров, лыж беговых и палок лыжных на общую сумму 1 180 947 рублей, в том числе: за счёт средств субсидии из федерального бюджета в сумме 504 900 рублей, средств окружного бюджета в сумме 617 000 рублей и средств местного бюджета в сумме 59 047 рублей;

- по подразделу 1105 «Другие вопросы в области физической культуры и спорта» запланированы расходы в общей сумме 22 340 000 рублей, в том числе на:

- реализацию подпрограммы «Организация деятельности в сфере физической культуры и спорта» муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта в городе Нефтеюганске» на обеспечение деятельности аппарата комитета физической культуры и спорта в сумме 22 320 000 рублей;

- реализацию мероприятий муниципальной программы «Профилактика терроризма в городе Нефтеюганске» на организацию курсов повышения квалификации по профилактике терроризма для муниципальных служащих в сумме 20 000 рублей.

Общий объём расходов по *Счётной палате* запланирован в сумме 29 679 600 рублей или 0,2 % от общего объёма расходов. По подразделу 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» на обеспечение деятельности Счётной палаты.

Общий объём расходов по *департаменту градостроительства и земельных отношений* запланирован в сумме 1 465 302 795 рублей или 9,8 % от общего объёма расходов, в том числе за счёт средств федерального бюджета в сумме 176 278 200 рублей, окружного бюджета в сумме 1 077 251 200 рублей, средств местного бюджета в сумме 211 773 395 рублей. В сравнении с плановым

уровнем 2022 года произошло уменьшение ассигнований на 591 269 739 рублей или на 28,8 %.

Расходы данного главного распорядителя представлены:

- по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» в общей сумме 80 660 400 рублей, в том числе на:

- реализацию подпрограммы «Обеспечение реализации муниципальной программы» муниципальной программы «Развитие жилищной сферы города Нефтеюганска» обеспечение деятельности аппарата департамента градостроительства и земельных отношений в сумме 80 570 500 рублей;

- реализацию мероприятий подпрограммы «Обеспечение первичных мер пожарной безопасности в городе Нефтеюганске» муниципальной программы «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение первичных мер пожарной безопасности в городе Нефтеюганске» на обеспечение функционирования и поддержку работоспособности пожарной сигнализации, поверку и зарядку огнетушителей в общей сумме 89 900 рублей;

- по подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» запланированы расходы в общей сумме 65 763 200 рублей, из них на:

- реализацию подпрограммы «Стимулирование развития жилищного строительства» муниципальной программы «Развитие жилищной сферы города Нефтеюганска» на осуществление полномочий в области градостроительной деятельности в общей сумме в сумме 18 741 100 рублей, в том числе за счёт субсидии из бюджета автономного округа в сумме 11 867 400 рублей, а именно на:

- ✓ подготовку документации по планировке территории в общей сумме 15 797 012 рублей, в том числе за счёт средств бюджета автономного округа в сумме 11 867 400 рублей, средств местного бюджета в сумме 3 929 612 рублей;

- ✓ выполнение картографических работ для подготовки градостроительных планов земельных участков в сумме 300 000 рублей;

- ✓ ведение автоматизированной информационной системы обеспечения градостроительной деятельности в сумме 2 644 088 рублей;

- реализацию подпрограммы «Обеспечение реализации муниципальной программы» муниципальной программы «Развитие жилищной сферы города Нефтеюганска» на содержание подведомственного муниципального казенного учреждения «Управление капитального строительства» в сумме 46 140 200 рублей;

- реализацию подпрограммы «Обеспечение первичных мер пожарной безопасности в городе Нефтеюганске» муниципальной программы «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение первичных мер пожарной безопасности в городе Нефтеюганске» на техническое обслуживание системы пожарной сигнализации в сумме 78 800 рублей;

- реализацию подпрограммы «Совершенствование муниципального управления» муниципальной программы «Социально-экономическое развитие города Нефтеюганска» на мероприятия по землеустройству и землепользованию в сумме 803 100 рублей;

- по подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство» в общей сумме 726 655 968 рублей, из них на:

- реализацию мероприятий подпрограммы «Стимулирование развития жилищного строительства» муниципальной программы «Развитие жилищной сферы города Нефтеюганска» строительство объекта «Сооружение, сети теплоснабжения в 2-х трубном исполнении, микрорайон 15 от ТК-1 и ТК-6 до ТК-4. Реестр № 529125 (участок от ТК 1-15 мкр. до МК 14-23 Неф)» в общей сумме 69 353 230 рублей, в том числе: за счёт субсидии из бюджета автономного округа в сумме 63 111 400 рублей, средств местного бюджета в сумме 6 241 830 рублей;

- реализацию мероприятий подпрограммы «Создание условий для обеспечения качественными коммунальными услугами» муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Нефтеюганске» Регионального проекта «Чистая вода» по объекту «Фильтровальная станция, производительностью 20 000 м3 в сутки» ХМАО - Югра, г. Нефтеюганск, 7 микрорайон (станция ВОС)» в общей сумме 657 302 738 рублей, а именно на:

- ✓ строительство и реконструкцию (модернизацию) объектов питьевого водоснабжения в общей сумме 466 506 835 рублей, в том числе: за счёт субсидии из федерального бюджета в сумме 176 278 200 рублей, бюджета автономного округа в сумме 275 717 200 рублей, средств местного бюджета в сумме 14 511 435 рублей;

- ✓ реализацию мероприятий по строительству и реконструкции (модернизации) объектов питьевого водоснабжения в общей сумме 190 795 903 рубля, в том числе: за счёт субсидии бюджета автономного округа в сумме 172 442 200 рублей, средств местного бюджета в сумме 18 353 703 рубля;

- по подразделу 0701 «Дошкольное образование» на реализацию мероприятий подпрограммы «Общее образование. Дополнительное образование детей» муниципальной программы «Развитие образования и молодёжной политики в городе Нефтеюганске» на строительство объекта «Детский сад на 300 мест в 16 микрорайоне г. Нефтеюганска» в общей сумме 169 980 700 рублей, в том числе за счёт субсидии из бюджета автономного округа в сумме 152 982 600 рублей, средств местного бюджета в сумме 16 998 100 рублей;

- по подразделу 1102 «Массовый спорт» на реализацию мероприятий подпрограммы «Развитие материально-технической базы и спортивной инфраструктуры» муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта в городе Нефтеюганске» на строительство объекта «Многофункциональный спортивный комплекс в г. Нефтеюганске» в общей сумме 422 242 527 рублей, в том числе: за счёт субсидии из бюджета автономного округа в сумме 401 130 400 рублей, средств местного бюджета в сумме 21 112 127 рублей.

Общий объём расходов по департаменту жилищно-коммунального хозяйства запланирован в сумме 1 595 017 500 рублей или 10,7 % от общего

объёма расходов, в том числе: за счёт средств федерального бюджета в сумме 45 250 500 рублей, окружного бюджета в сумме 100 966 100 рублей, местного бюджета в сумме 1 448 800 900 рублей. В сравнении с планом 2022 года произошло увеличение ассигнований на 249 404 545 рублей или на 18,5 %.

Расходы данного главного распорядителя представлены:

- по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» в общей сумме 127 996 300 рублей, в том числе на:

- реализацию подпрограммы «Обеспечение реализации муниципальной программы» муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Нефтеюганске» на обеспечение деятельности подведомственных учреждений в общей сумме 127 887 200 рублей:

- ✓ Нефтеюганского городского муниципального казённого учреждения коммунального хозяйства «Служба единого заказчика» в сумме 80 322 700 рублей;

- ✓ Нефтеюганского городского муниципального казённого учреждения «Реквием» в сумме 47 564 500 рублей;

- реализацию подпрограммы «Обеспечение первичных мер пожарной безопасности в городе Нефтеюганске» муниципальной программы «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение первичных мер пожарной безопасности в городе Нефтеюганске» на обслуживание охранно-пожарной сигнализации в сумме 109 100 рублей;

- по подразделу 0310 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность» запланированы расходы в общей сумме 30 100 400 рублей, из них на:

- реализацию подпрограммы «Обеспечение реализации муниципальной программы» муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Нефтеюганске» на содержание подведомственного муниципального казённого учреждения «Единая дежурно-диспетчерская служба» в сумме 30 044 600 рублей;

- реализацию подпрограммы «Обеспечение первичных мер пожарной безопасности в городе Нефтеюганске» муниципальной программы «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение первичных мер пожарной безопасности в городе Нефтеюганске» на обслуживание пожарно-охранной сигнализации, зарядку огнетушителей, замену запорно-пломбировочного устройства и раструба к углекислотным огнетушителям в общей сумме 55 800 рублей;

- по подразделу 0314 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности» на реализацию подпрограммы «Профилактика правонарушений» муниципальной программы «Профилактика правонарушений в сфере общественного порядка, профилактика незаконного оборота и потребления наркотических средств и психотропных

веществ в городе Нефтеюганске» на обслуживание и содержание городской системы видеонаблюдения в сумме 3 051 000 рублей;

- по подразделу 0405 «Сельское хозяйство и рыболовство» на реализацию подпрограммы «Формирование комфортной городской среды» муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Нефтеюганске» предусмотрены расходы на организацию мероприятий по обращению с животными без владельцев в общей сумме 5 154 500 рублей, в том числе за счёт субвенции из бюджета автономного округа в сумме 1 654 500 рублей, средств местного бюджета в сумме 3 500 000 рублей;

- по подразделу 0408 «Транспорт» предусмотрены средства на реализацию подпрограммы «Транспорт» муниципальной программы «Развитие транспортной системы в городе Нефтеюганске» организацию транспортного обслуживания населения автомобильным транспортом общего пользования по городским маршрутам, а также по ежегодным сезонным автобусным маршрутам до садовых, огороднических и дачных товариществ, в общей сумме 353 049 100 рублей;

- по подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» запланированы расходы в общей сумме 328 390 100 рублей, а именно на:

- реализацию подпрограммы «Автомобильные дороги» муниципальной программы «Развитие транспортной системы в городе Нефтеюганске» в сумме 307 166 000 рублей на:

- ✓ содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения в сумме 292 915 500 рублей;

- ✓ техническое обслуживание и содержание светофорного хозяйства в сумме 13 566 800 рублей;

- ✓ поставку электроэнергии на светофорное хозяйство в сумме 683 700 рублей;

- реализацию подпрограммы «Безопасность дорожного движения» муниципальной программы «Развитие транспортной системы в городе Нефтеюганске» в общей сумме 21 224 100 рублей, в том числе на:

- ✓ устройство ограждения на территории города Нефтеюганска в сумме 2 670 700 рублей;

- ✓ приобретение и установку работающих в автоматическом режиме специальных технических средств, имеющих функции фото- и киносъёмки, видеозаписи для фиксации нарушений правил дорожного движения в общей сумме 18 553 400 рублей, а именно за счёт средств бюджета автономного округа в сумме 9 276 700 рублей, средств местного бюджета в сумме 9 276 700 рублей;

- по подразделу 0501 «Жилищное хозяйство» запланированы расходы в сумме 68 630 000 рублей, плановые ассигнования 2023 года планируются к расходованию на:

- реализацию подпрограммы «Стимулирование развития жилищного строительства» муниципальной программы «Развитие жилищной сферы города Нефтеюганска» на мероприятия по освобождению земельных участков,

планируемых для жилищного строительства и комплекса мероприятий по формированию земельных участков для индивидуального жилищного строительства в общей сумме 15 738 600 рублей, а именно: за счёт субсидии из бюджета автономного округа в сумме 14 322 100 рублей, средств местного бюджета в сумме 1 416 500 рублей;

- реализацию подпрограммы «Создание условий для обеспечения доступности и повышения качества жилищных услуг» муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Нефтеюганске» в общей сумме 52 891 400 рублей, из них на:

- ✓ капитальный ремонт жилых помещений (поступления за социальный найм муниципального жилищного фонда) в сумме 4 000 000 рублей;

- ✓ расходы по содержанию нераспределенных и нереализованных жилых помещений, являющихся муниципальной собственностью в сумме 20 695 500 рублей;

- ✓ ежемесячные взносы на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирном доме, в части жилых помещений в сумме 6 199 600 рублей;

- ✓ субсидии на возмещение недополученных доходов юридическим лицам (за исключением субсидий государственным (муниципальным учреждениям), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам в связи с предоставлением гражданам услуги по надлежащему содержанию и ремонту общего имущества в многоквартирных домах по размерам платы, не обеспечивающим возмещение издержек в сумме 4 706 300 рублей;

- ✓ субсидии на финансовое обеспечение затрат Югорскому фонду капитального ремонта многоквартирных домов в связи с оказанием дополнительной помощи при возникновении неотложной необходимости в проведении капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории города Нефтеюганска в сумме 17 290 000 рублей;

- по подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство» запланированы расходы в сумме 27 664 400 рублей, в том числе за счёт средств окружного бюджета в сумме 9 108 700 рублей, бюджетные ассигнования на 2023 год планируется расходовать на:

- реализацию подпрограммы «Создание условий для обеспечения качественными коммунальными услугами» муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Нефтеюганске» в общей сумме 16 278 500 рублей, а именно:

- ✓ предоставление субсидии на возмещение недополученных доходов в связи с предоставлением населению бытовых услуг (баня) на территории города Нефтеюганска по тарифам, не обеспечивающим возмещение издержек в сумме 5 996 200 рублей;

- ✓ возмещение затрат по откачке и вывозу бытовых сточных вод от многоквартирных жилых домов, подключенных к централизованной системе водоснабжения, оборудованных внутридомовой системой водоотведения и не

подключенных к сетям централизованной системы водоотведения на территории города Нефтеюганска в 10 282 300 рублей;

- реализацию подпрограммы «Поддержка частных инвестиций в жилищно-коммунальный комплекс и обеспечение безубыточной деятельности организаций коммунального комплекса, осуществляющих регулируемую деятельность в сфере теплоснабжения, водоснабжения, водоотведения» муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Нефтеюганске» на капитальный ремонт объектов водоснабжения и водоотведения в сумме 11 385 900 рублей, в том числе за счёт субсидии из бюджета автономного округа в сумме 9 108 700 рублей, средств местного бюджета в сумме 2 277 200 рублей;

• по подразделу 0503 «Благоустройство» запланированы расходы в общей сумме 337 412 900 рублей на реализацию мероприятий подпрограммы «Формирование комфортной городской среды» муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Нефтеюганске», что выше назначений 2022 года на 78 596 400 рублей или на 30,4 %.

Бюджетные ассигнования 2023 года планируется расходовать на:

✓ мероприятия по улучшению санитарного состояния городских территорий в сумме 211 342 900 рублей, а именно:

➤ содержание земель общего пользования в сумме 199 785 000 рублей;
➤ ликвидация несанкционированных свалок в сумме 200 000 рублей;
➤ услуги по приёму и складированию снежных масс в сумме 11 357 900 рублей;

✓ мероприятия по благоустройству и озеленению города в сумме 90 759 300 рублей, а именно:

➤ предоставление субсидии на возмещение затрат по организации уличного, дворового освещения и иллюминации в г. Нефтеюганске (с учётом затрат на оплату электрической энергии, потребляемой объектами уличного, дворового освещения и иллюминации г. Нефтеюганска) в сумме 36 756 000 рублей;

➤ предоставление субсидии на возмещение затрат НГ МУП «Универсал сервис», связанных с капитальным ремонтом объектов уличного и дворового освещения города Нефтеюганска в сумме 10 000 000 рублей;

➤ озеленение мест общего пользования на территории города Нефтеюганска в сумме 31 962 700 рублей;

➤ расходы на содержание скульптурных композиций и памятников города Нефтеюганска в сумме 1 719 200 рублей;

➤ расходы на содержание городского фонтана в сумме 321 400 рублей;

➤ расходы на устройство снежного городка в сумме 8 000 000 рублей;

➤ расходы на монтаж и содержание искусственных елей и новогодней иллюминации в сумме 2 000 000 рублей;

✓ выполнение работ по комплексному благоустройству территорий в рамках реализации проекта «Формирование современной городской среды» в сумме 2 000 000 рублей;

✓ мероприятия по формирования современной городской среды в рамках реализации Регионального проекта «Формирование комфортной городской среды» выполнение работ по комплексному благоустройству территорий в общей сумме 33 310 700 рублей, в том числе за счёт средств федерального бюджета в сумме 10 392 900 рублей, бюджета автономного округа в сумме 16 255 600 рублей, местного бюджета в сумме 6 662 200 рублей;

- по подразделу 0505 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» запланированы расходы в сумме 150 901 100 рублей, бюджетные ассигнования в 2023 году планируется расходовать на:

- реализацию подпрограммы «Обеспечение реализации муниципальной программы» муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Нефтеюганске» в сумме 150 634 700 рублей, из них на:

- ✓ обеспечение деятельности аппарата департамента жилищно-коммунального хозяйства в сумме 51 215 800 рублей;

- ✓ содержание подведомственного учреждения МКУ КХ «СЕЗ» в сумме 99 418 900 рублей;

- реализацию подпрограммы «Обеспечение первичных мер пожарной безопасности в городе Нефтеюганске» муниципальной программы «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение первичных мер пожарной безопасности в городе Нефтеюганске» обслуживание пожарной сигнализации, зарядку огнетушителей, перекачку пожарных рукавов, а также огнезащитную обработку деревянных конструкций чердачного помещения в административном здании в общей сумме 266 400 рублей;

- по подразделу 0605 «Другие вопросы в области охраны окружающей среды» на реализацию мероприятий подпрограммы «Формирование комфортной городской среды» муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Нефтеюганске» в общей сумме 155 100 900 рублей, а именно на:

- ✓ организацию деятельности по обращению с твердыми коммунальными отходами за счёт субвенции из бюджета автономного округа в сумме 177 700 рублей;

- ✓ ликвидацию опасных объектов накопленного экологического вреда окружающей среде в рамках реализации Регионального проекта «Чистая страна», а именно проведение работ по рекультивации земельного участка, на котором расположена свалка твёрдых бытовых отходов на 8-км автодороги Нефтеюганск-Сургут в общей сумме 154 923 200 рублей, в том числе за счёт субсидии из федерального бюджета в сумме 34 857 600 рублей, бюджета автономного округа в сумме 42 604 000 рублей, средств местного бюджета в сумме 77 461 600 рублей;

- по подразделу 0909 «Другие вопросы в области здравоохранения» предусмотрены расходы на реализацию подпрограммы «Формирование комфортной городской среды» муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе

Нефтеюганске» на организацию осуществления мероприятий по проведению дезинсекции и дератизации за счёт субвенции из бюджета автономного округа в общей сумме 7 566 800 рублей.

2.3. Расходы бюджета на 2024-2025 годы

Объём расходов городского бюджета на 2024 год сформирован в сумме 10 231 833 288 рублей, на 2025 год в сумме 9 665 341 044 рубля. Бюджет на плановый период сформирован с дефицитом. За основу показателей бюджета на 2024-2025 годы применялись показатели, сформированные на 2023 год с учётом корректировки по муниципальным программам, финансовой помощи из окружного и федерального бюджета, а также привлечения средств кредитных организаций на покрытие дефицита бюджета.

2.4. Планирование средств на реализацию Национальных проектов Российской Федерации

Предоставленным проектом решения о бюджете на 2023-2025 годы планируются средства на реализацию пяти Национальных проектов Российской Федерации. Перечень реализуемых проектов на территории города Нефтеюганска представлен в таблице № 7.

Таблица № 7

Перечень Национальных проектов

Наименование Национальных проектов РФ/ Наименование Региональных проектов	2023 год	2024 год	2025 год
1	2	3	4
1. Национальный проект «Образование»	4 183 940,00	4 124 445,00	4 124 445,00
Региональный проект «Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации»	4 183 940,00	4 124 445,00	4 124 445,00
федеральный бюджет	1 615 400,00	1 592 400,00	1 592 400,00
окружной бюджет	2 526 700,00	2 490 800,00	2 490 800,00
местный бюджет	41 840,00	41 245,00	41 245,00
2. Национальный проект «Жильё и городская среда»	5 025 557 638,00	37 159 400,00	25 713 900,00
Региональный проект «Формирование комфортной городской среды»	33 310 700,00	37 159 400,00	25 713 900,00
федеральный бюджет	10 392 900,00	11 593 700,00	0,00
окружной бюджет	16 255 600,00	18 133 800,00	18 238 900,00
местный бюджет	6 662 200,00	7 431 900,00	7 475 000,00
Региональный проект «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда»	4 334 944 200,00	0,00	0,00
окружной бюджет	3 944 799 100,00	0,00	0,00
местный бюджет	390 145 100,00	0,00	0,00
Региональный проект «Чистая вода»	657 302 738,00	0,00	0,00
федеральный бюджет	176 278 200,00		
окружной бюджет	448 159 400,00	0,00	0,00
местный бюджет	32 865 138,00	0,00	0,00
3. Национальный проект «Экология»	154 923 200,00	35 285 400,00	0,00
Региональный проект «Чистая страна»	154 923 200,00	35 285 400,00	0,00
федеральный бюджет	34 857 600,00	7 939 100,00	
окружной бюджет	42 604 000,00	9 703 600,00	0,00
местный бюджет	77 461 600,00	17 642 700,00	0,00

4. Национальный проект «Малое и среднее предпринимательство и поддержка индивидуальной предпринимательской инициативы»	6 507 500,00	6 507 500,00	6 507 500,00
Региональный проект «Создание условий для легкого старта и комфортного ведения бизнеса»	526 200,00	526 200,00	526 200,00
окружной бюджет	473 500,00	473 500,00	473 500,00
местный бюджет	52 700,00	52 700,00	52 700,00
Региональный проект «Акселерация субъектов малого и среднего предпринимательства»	5 981 300,00	5 981 300,00	5 981 300,00
окружной бюджет	4 143 000,00	4 143 000,00	4 143 000,00
местный бюджет	1 838 300,00	1 838 300,00	1 838 300,00
5. Национальный проект «Демография»	1 180 947,00	1 235 053,00	0,00
Региональный проект «Спорт – норма жизни»	1 180 947,00	1 235 053,00	0,00
федеральный бюджет	504 900,00	528 000,00	0,00
окружной бюджет	617 000,00	645 300,00	0,00
местный бюджет	59 047,00	61 753,00	0,00
Всего на реализацию Национальных проектов	5 192 353 225,00	84 311 798,00	36 345 845,00

На реализацию Национальных проектов запланировано в 2023 году 34,85 % от общего объема расходов, в 2024 году 0,82 %, в 2025 году 0,38 % соответственно.

Проектом бюджета в 2023 году на реализацию Национальных проектов планируется бюджетных ассигнований на 1 698 930 075 рублей больше, чем предусмотрено проектом бюджета 2022 года (3 493 423 150 рублей).

2.5. Порядок формирования проектов муниципальных заданий

2.5.1. Соблюдение требований по формированию муниципального задания

В рамках проведения экспертно-аналитического мероприятия «Экспертиза проекта решения Думы города Нефтеюганска «О бюджете города Нефтеюганска на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов», проверка и анализ обоснованности его показателей» проведён анализ проекта муниципального задания муниципального автономного учреждения «Спортивная школа «Сибиряк» (далее по тексту – Учреждение).

На запрос Счётной палаты от 17.11.2022 года исх. № СП-793-2 комитетом физической культуры и спорта 23.11.2022 года представлены проект муниципального задания с приложением учредительных документов, а также документы, на основании которых осуществлялся расчёт финансового обеспечения муниципального задания.

Бюджетным кодексом Российской Федерации (статья 78.1) предусмотрено предоставление из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации субсидий бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение выполнения ими государственного (муниципального) задания, рассчитанные с учётом нормативных затрат на оказание ими государственных (муниципальных) услуг физическим и (или) юридическим лицам и нормативных затрат на содержание государственного (муниципального) имущества, а также возможность предоставления из бюджетов бюджетной системы РФ субсидий на иные цели.

Статьей 69.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации установлены основные требования к государственному (муниципальному) заданию и нормативным правовым актам, необходимым для его формирования.

В соответствии с абзацем 3 пункта 1 статьи 78.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации постановлением администрации города Нефтеюганска от 14.02.2018 № 24-нп утверждён Порядок формирования, финансового обеспечения выполнения муниципального задания муниципальными учреждениями города Нефтеюганска и предоставления субсидий муниципальным бюджетным и автономным учреждениям города Нефтеюганска на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания (далее по тексту – Порядок формирования муниципального задания).

В соответствии с пунктом 2.1 Порядка муниципальное задание формируется в соответствии с основными видами деятельности, предусмотренными учредительными документами муниципального учреждения, на срок до трёх лет (на очередной финансовый год и плановый период).

Проанализировав представленные документы установлено, что проект муниципального задания сформирован в соответствии с требованиями Порядка формирования муниципального задания.

2.5.2. Анализ субсидии и расчётно-нормативных расходов, направляемых на финансовое обеспечение муниципального задания по оказанию услуг автономным учреждением

Согласно пункту 3 статьи 69.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации муниципальное задание на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) муниципальными учреждениями формируется в порядке, установленном местной администрацией муниципального образования, на срок до одного года в случае утверждения бюджета на очередной финансовый год и на срок до трёх лет в случае утверждения бюджета на очередной финансовый год и плановый период (с возможным уточнением при составлении проекта бюджета).

В соответствие с пунктом 2.7 Порядка муниципальное задание формируется в процессе формирования бюджета города Нефтеюганска на очередной финансовый год и плановый период и утверждается не позднее 10 рабочих дней со дня утверждения главным распорядителем бюджетных средств лимитов бюджетных обязательств на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания.

Пунктом 4 статьи 69.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации определено, что объём финансового обеспечения выполнения муниципального задания рассчитывается на основании нормативных затрат на оказание муниципальных услуг, утверждаемых в порядке, установленном местной администрацией.

Нормативные затраты на оказание муниципальной услуги в соответствии с пунктом 3.4 Порядка формирования муниципального задания, рассчитываются

на единицу показателя объёма оказания услуги, установленного в муниципальном задании, на основе базового норматива затрат и корректирующих коэффициентов к базовым нормативам затрат.

Пунктом 3.11 Порядка формирования муниципального задания установлено, что значение базового норматива затрат на оказание муниципальной услуги утверждается ГРБС (Учредителем) (уточняется при необходимости).

Корректирующие коэффициенты, применяемые при расчёте нормативных затрат на оказание муниципальных услуг (работ), состоят из территориального корректирующего коэффициента и отраслевого корректирующего коэффициента, либо по решению ГРБС (Учредителя) из нескольких корректирующих коэффициентов (пункт 3.12. Порядка формирования муниципального задания).

В соответствии с пунктами 3.13, 3.14 Порядка формирования муниципального задания, значения территориального и отраслевого корректирующих коэффициентов утверждается ГРБС (Учредителем) в отношении муниципальных учреждений.

Согласно пункту 2.5 Порядка формирования муниципального задания показатели муниципального задания используются при составлении проекта решения о бюджете города Нефтеюганска на очередной финансовый год и на плановый период для планирования бюджетных ассигнований на оказание муниципальных услуг (выполнение работ), составление бюджетной сметы казённых учреждений, а также определения объёма субсидий на выполнение муниципального задания бюджетным и автономным учреждениям.

15.11.2022 года в адрес Счётной палаты на экспертизу поступил сформированный (с финансовыми показателями) проект бюджета города Нефтеюганска на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов. В ответ на запрос Счётной палаты от 17.11.2022 года исх. № СП-793-2 комитетом физической культуры и спорта предоставлены в том числе распоряжения комитета физической культуры и спорта от 30.12.2021 № 131-р, от 04.07.2022 № 75/1-р, которыми утверждены значения:

- базовых нормативов затрат на оказание муниципальных услуг, нормативных затрат на выполнение муниципальных работ (далее – базовые нормативы);

- корректирующих коэффициентов к базовым нормативам затрат на оказание муниципальных услуг (далее – корректирующий коэффициент).

В ходе проверки и анализа обоснованности показателя расходной части проекта бюджета, в части объёма субсидии на выполнение муниципального задания Учреждения, установлено, что при расчёте объёма финансового обеспечения муниципального задания используемого при составлении проекта бюджета применялись значения базовых нормативов, утверждённых распоряжением от 30.12.2021 № 131-р, при этом применены неутверждённые комитетом физической культуры и спорта значения корректирующих коэффициентов, таблица № 8.

Таблица № 8

№ п/п	годы планирования	Базовый норматив на услуги	корректирующий коэффициент	итого субсидия	налог на имущество	ИТОГО
1	2023	407 452 288,52	0,279985906	114 080 898,00	340 700,00	114 421 598,00
2	2024	357 633 667,04	0,336344106	120 287 976,00	324 900,00	120 612 876,00
3	2025	357 633 667,04	0,343820281	122 961 708,00	309 100,00	123 270 808,00

С учётом применения корректирующих коэффициентов, утверждённых распоряжением от 04.07.2022 № 75/1-р:

Таблица № 9

№ п/п	годы планирования	Базовый норматив на услуги	корректирующий коэффициент	итого субсидия	налог на имущество	ИТОГО
1	2023 год	407 452 288,52	0,307589653014904	125 328 108,04	340 700,00	125 668 808,04
2	2024 год	357 633 667,04	0,307589653014904	110 004 415,55	324 900,00	110 329 315,55
3	2025 год	357 633 667,04	0,307589653014904	110 004 415,55	309 100,00	110 313 515,55

Из данных представленных в таблицах № 8 и № 9 установлено несоответствие планируемого объёма субсидии на выполнение муниципального задания, указанного в проекте бюджета, объёму субсидии, рассчитанному с применением утверждённых корректирующих коэффициентов.

В ходе проведения экспертизы, комитетом физической культуры и спорта предоставлено распоряжение от 28.11.2022 № 144-р «О внесении изменений в распоряжение комитета культуры и спорта администрации города Нефтеюганска от 30.12.2021 № 131-р «Об утверждении значений базовых нормативов затрат на оказание муниципальных услуг, нормативных затрат на выполнение муниципальных работ и территориальных корректирующих коэффициентов к базовым нормативам затрат на оказание муниципальных услуг, применяемые при расчёте объёма субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) муниципальными бюджетными и автономными учреждениями, находящимися в ведении комитета физической культуры и спорта администрации города Нефтеюганска», которым утверждены изменения в части значений базовых нормативов и корректирующих коэффициентов на 2023 год.

Ввиду внесённых изменений от 28.11.2022 года, расчёт субсидий на оказание муниципальных услуг Учреждением возможен только на 2023 год. На плановый период 2024 и 2025 годов осуществить анализ обоснованности объёма финансового обеспечения муниципального задания не представляется возможным.

Вышеуказанные факты содержат признаки административного правонарушения ответственность за которое предусмотрена статьёй 15.15.15 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях.

2.6. Предоставление субсидий из бюджета города Нефтеюганска

2.6.1. Субсидии юридическим лицам

(за исключением субсидий государственным (муниципальным) учреждениям), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам - производителям товаров, работ, услуг

Согласно подпункту 3 пункта 2 статьи 78 БК РФ субсидии из местного бюджета могут предоставляться в случаях и порядке, предусмотренных решением представительного органа муниципального образования о местном бюджете и принимаемыми в соответствии с ним муниципальными правовыми актами местной администрации или актами уполномоченных ею органов местного самоуправления.

Пунктом 15 проекта решения о бюджете города предусмотрены случаи предоставления субсидий и определено, что порядок предоставления указанных выше субсидий определяется правовыми актами администрации города или актами уполномоченных ею органов администрации города. Так, в бюджете города в целях возмещения недополученных доходов и (или) финансового обеспечения (возмещения) затрат в связи с производством (реализацией) товаров (за исключением подакцизных товаров, кроме автомобилей легковых и мотоциклов, алкогольной продукции, предназначенной для экспортных поставок, винограда, винодельческой продукции, произведенной из указанного винограда: вин, игристых вин (шампанских), ликерных вин с защищенным географическим указанием, с защищенным наименованием места происхождения (специальных вин), виноматериалов), выполнением работ, оказанием услуг предоставляются субсидии юридическим лицам (за исключением субсидий государственным (муниципальным) учреждениям), индивидуальным предпринимателям, а также физическим лицам - производителям товаров, работ, услуг в 2023 году планируется выделить субсидий в общей сумме 470 324 000 рублей, в 2024 году 473 736 600 рублей, в 2025 году 454 529 200 рублей.

Анализ сопоставления объёмов бюджетных ассигнований в 2023-2025 годах представлен в таблице № 10.

Таблица № 10

Перечень субсидий юридическим лицам (за исключением субсидий муниципальным учреждениям), индивидуальным предпринимателям, а также физическим лицам - производителям товаров, работ, услуг

№	Случаи субсидий, определенные пунктом 15 текстовой части проекта бюджета на 2023-2025 годы	Ведомственная структура расходов бюджета города		
		Сумма на 2023 год	Сумма на 2024 год	Сумма на 2025 год
1	Субсидии на возмещение недополученных доходов в связи с предоставлением населению бытовых услуг (баня) на территории	5 996 200	5 996 200	5 996 200

	города Нефтеюганска по тарифам, не обеспечивающим возмещение издержек			
2	Субсидии на возмещение недополученных доходов в связи с предоставлением гражданам услуги по надлежащему содержанию и ремонту общего имущества в многоквартирных домах по размерам платы, не обеспечивающим возмещение издержек	4 706 300	4 706 300	4 706 300
3	Субсидии на возмещение затрат субъектам малого и среднего предпринимательства, осуществляющим деятельность на территории города Нефтеюганска	7 107 500	7 107 500	7 107 500
4	Субсидии на оплату труда и начисления на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на оплату труда работников, осуществляющих деятельность, связанную с содержанием зданий и оказанием коммунальных услуг) частным организациям, осуществляющим образовательную деятельность по реализации образовательных программ дошкольного образования	295 627 700	299 527 100	282 660 900
5	Субсидии на создание условий для осуществления присмотра и ухода за детьми, содержания детей в частных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по реализации образовательных программ дошкольного образования	60 768 000	60 768 000	60 768 000
6	Субсидии на возмещение затрат по организации уличного, дворового освещения и иллюминации в г. Нефтеюганске (с учетом затрат на оплату электрической энергии, потребляемой объектами уличного, дворового освещения и иллюминации г. Нефтеюганска).	36 756 000	36 756 000	36 756 000
7	Субсидии на возмещение затрат по откачке и вывозу бытовых сточных вод от многоквартирных жилых домов, подключенных к централизованной системе водоснабжения, оборудованных внутридомовой системой водоотведения и не подключенных к сетям централизованной системы водоотведения на территории города Нефтеюганска	10 282 300	10 282 300	10 282 300
8	Субсидии на возмещение затрат сельскохозяйственным товаропроизводителям, связанных с реализацией продукции растениеводства собственного производства	56 000	56 600	53 400
9	Субсидии на возмещение затрат сельскохозяйственным товаропроизводителям, связанных с реализацией продукции животноводства собственного производства, содержанием маточного поголовья сельскохозяйственных животных	36 317 300	36 714 800	34 488 300
10	Субсидии на возмещение затрат сельскохозяйственным товаропроизводителям, связанных с поддержкой и развитием малых форм хозяйствования	2 706 700	1 821 800	1 710 300
11	Субсидии на возмещение затрат НГ МУП «Универсал сервис», связанных с капитальным ремонтом объектов уличного и дворового освещения города Нефтеюганска	10 000 000	10 000 000	10 000 000
Итого		470 324 000	473 736 600	454 529 200

2.6.2. Субсидии некоммерческим организациям, не являющимся муниципальными учреждениями

В соответствии с пунктом 2 статьи 78.1 БК РФ пунктом 16 проекта решения о бюджете предусмотрены субсидии иным некоммерческим организациям, не являющимся муниципальными учреждениями. Так в 2023 году проектом решения о бюджете предусмотрено выделение субсидий в общей сумме 57 451 340 рублей, в 2024 году 38 398 640 рублей, в 2025 году 38 363 940 рублей, данные приведены в таблице № 11.

Таблица № 11

**Перечень субсидий некоммерческим организациям,
не являющимся муниципальными учреждениями**

№	Случаи субсидий, определенные пунктом 16 текстовой части проекта бюджета на 2023-2025 годы	Ведомственная структура расходов бюджета города		
		Сумма на 2023 год	Сумма на 2024 год	Сумма на 2025 год
1	Субсидии на оплату труда работников и начисления на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, в том числе лицензионного программного обеспечения и (или) лицензии на программное обеспечение, расходных материалов, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг), услуги связи в части предоставления доступа к сети "Интернет" частным общеобразовательным организациям, осуществляющим образовательную деятельность по имеющим государственную аккредитацию основным общеобразовательным программам	24 973 600	25 021 300	24 986 600
2	Субсидии на предоставление обучающимся частных общеобразовательных организаций, осуществляющим образовательную деятельность по имеющим государственную аккредитацию основным общеобразовательным программам социальной поддержки отдельным категориям обучающихся и дополнительного финансового обеспечения мероприятий по организации питания	8 216 600	8 400 300	8 400 300
3	Субсидии на оплату коммунальных услуг, содержание имущества социально ориентированным некоммерческим организациям, осуществляющих деятельность в предоставлении общего образования на территории города Нефтеюганска	1 590 200	1 590 200	1 590 200
4	Субсидии на реализацию социально значимых проектов социально ориентированных некоммерческих организаций, осуществляющих деятельность в городе Нефтеюганске	2 950 000	950 000	950 000
5	Субсидии на финансовое обеспечение затрат на организацию функционирования оздоровительного лагеря с дневным пребыванием детей	341 891	347 791	347 791
6	Субсидии на реализацию социально значимых проектов социально ориентированным некоммерческим организациям, не являющимся государственными (муниципальными) учреждениями осуществляющим деятельность в городе Нефтеюганске в сфере культуры	2 089 049	2 089 049	2 089 049
7	Субсидии на финансовое обеспечение затрат Югорскому фонду капитального ремонта многоквартирных домов в связи с оказанием дополнительной помощи при возникновении неотложной необходимости в проведении капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории города Нефтеюганска, в 2023 году	17 290 000	0	0
Итого		57 451 340	38 398 640	38 363 940

**2.6.3. Субсидии бюджетным и автономным
учреждениям на иные цели**

В соответствии с пунктом 1 статьи 78.1 БК РФ пунктом 17 решения о бюджете предусмотрены субсидии муниципальным бюджетным и автономным учреждениям на иные цели. Так в 2023 году проектом решения о бюджете предусмотрено выделение субсидий в общей сумме 140 248 387 рублей, в 2024

году 140 242 998 рублей, в 2025 году 139 007 945 рублей, данные приведены в таблице № 12.

Таблица № 12

Перечень субсидий бюджетным и автономным учреждениям на иные цели

№	Случаи субсидий, определенные пунктом 17 текстовой части проекта бюджета на 2023-2025 годы.	Ведомственная структура расходов бюджета города		
		Сумма на 2023 год	Сумма на 2024 год	Сумма на 2025 год
1	Субсидии на возмещение затрат, связанных с оказанием образовательных услуг по реализации дополнительных общеобразовательных общеразвивающих программ в рамках системы персонализированного финансирования	42 234 000	42 234 000	42 234 000
2	Субсидии на администрирование переданного отдельного государственного полномочия по предоставлению компенсации части родительской платы за присмотр и уход за детьми	2 499 000	2 499 000	2 499 000
3	Субсидии на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций	90 150 500	90 150 500	90 150 500
4	Субсидии на государственную поддержку организаций, входящих в систему спортивной подготовки за счёт средств местного бюджета, бюджета автономного округа и федерального бюджета, в 2023 и 2024 годах	1 180 947	1 235 053	0
5	Субсидии на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях	4 183 940	4 124 445	4 124 445
Итого		140 248 387	140 242 998	139 007 945

Объём расходов на предоставление субсидий из бюджета города на 2023, 2024 и 2025 годы, предусмотренных пунктами 15, 16 и 17 текстовой части, в полном объёме отражены в приложениях к проекту решения о бюджете № 11 «Ведомственная структура расходов бюджета города Нефтеюганск на 2023 год» и № 12 «Ведомственная структура расходов бюджета города Нефтеюганск на плановый период 2024 и 2025 годов».

Предлагаемые планируемые расходы отражены в приложениях к проекту решения о бюджете:

– 5 «Распределение бюджетных ассигнований по целевым статьям (муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности), группам (группам и подгруппам) видов расходов классификации расходов бюджета города Нефтеюганск на 2023 год»;

– 6 «Распределение бюджетных ассигнований по целевым статьям (муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности), группам (группам и подгруппам) видов расходов классификации расходов бюджета города Нефтеюганск на плановый период 2024 и 2025 годов»;

– 7 «Распределение бюджетных ассигнований по разделам, подразделам классификации расходов бюджета города Нефтеюганск на 2023 год»;

– 8 «Распределение бюджетных ассигнований по разделам, подразделам классификации расходов бюджета города Нефтеюганск на плановый период 2024 и 2025 годов»;

– 9 «Распределение бюджетных ассигнований по разделам, подразделам, целевым статьям (муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности), группам (группам и подгруппам) видов расходов классификации расходов бюджета города Нефтеюганска на 2023 год»;

– 10 «Распределение бюджетных ассигнований по разделам, подразделам, целевым статьям (муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности), группам (группам и подгруппам) видов расходов классификации расходов бюджета города Нефтеюганска на плановый период 2024 и 2025 годов»;

– 11 «Ведомственная структура расходов бюджета города Нефтеюганск на 2023 год»;

– 12 «Ведомственная структура расходов бюджета города Нефтеюганск на плановый период 2024 и 2025 годов».

III. Экспертиза дефицита бюджета и источников его финансирования

В соответствии со статьей 6 БК РФ дефицит бюджета - это превышение расходов бюджета над его доходами. В таблице № 13 приведена характеристика объемов дефицита бюджета города.

Таблица № 13

Объёмом дефицита бюджета города на 2023-2025 годы
в сравнении с 2022 годом

Наименование показателя	2022 год	2023 год	Отклонение, +/-	2024 год	Отклонение, +/-	2025 год	Отклонение, +/-
Доходы	12 168 556 070	14 530 099 739	2 361 543 669	10 038 863 654	-4 491 236 085	9 358 416 654	-680 447 000
Расходы	12 382 233 450	14 897 731 806	2 515 498 356	10 231 833 288	-4 665 898 518	9 665 341 044	-566 492 244
Дефицит	-213 677 380	-367 632 067	-153 954 687	-192 969 634	174 662 433	-306 924 390	-113 954 756

Удельный вес дефицита бюджета к общему объёму доходов бюджета без учёта утверждённого объёма безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений не превышает предельного значения, установленного пунктом 3 статьи 92.1 БК РФ (10,0 %) и представлен в таблице № 14.

Таблица № 14

Дефицит бюджета города Нефтеюганска на 2023-2025 годы
в сравнении с 2022 годом

Наименование показателя	2022 год	2023 год	Отклонение, +/-	2024 год	Отклонение, +/-	2025 год	Отклонение, +/-
Доходы, всего	12 168 556 070	14 530 099 739	2 361 543 669	10 038 863 654	-4 491 236 085	9 358 416 654	-680 447 000
Безвозмездные поступления	7 955 391 100	9 948 863 500	1 993 472 400	5 557 224 700	-4 391 638 800	4 786 691 700	-770 533 000
Дополнительный норматив отчислений	882 268 300	890 687 800	8 419 500	764 370 300	-126 317 500	768 509 500	4 139 200
Доходы без учета безвозмездных поступлений и дополнительного норматива отчислений	3 330 896 670	3 690 548 439	359 651 769	3 717 268 654	26 720 215	3 803 215 454	85 946 800
Дефицит	213 677 380	367 632 067	153 954 687	192 969 634	-174 662 433	306 924 390	113 954 756
Объем дефицита бюджета к объему доходов без учета безвозмездных поступлений и дополнительного норматива отчислений	6,42	9,96	3,55	5,19	-4,77	8,07	2,88

Определение параметров бюджета города в части уровня дефицита бюджета осуществлялось исходя из возможных к привлечению источников его финансирования. В проекте бюджета на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов планируется привлечение источников финансирования дефицита бюджета в следующем составе и представлены в таблице № 15.

Таблица № 15

Источники финансирования дефицита бюджета города Нефтеюганска на 2023-2025 годы в сравнении с 2022 годом (в рублях)

Наименование	Сумма на 2022 год	Сумма на 2023 год	Отклонение, +/-	Сумма на 2024 год	Отклонение, +/-	Сумма на 2025 год	Отклонение, +/-
Бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	-33 577 600	0	33 577 600	0	0	0	0
Погашение бюджетных кредитов, полученных от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации	33 577 600	0	-33 577 600	0	0	0	0
Погашение бюджетами городских округов кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации	33 577 600	0	-33 577 600	0	0	0	0
Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации	0	0	0	0	0	192 775 894	192 775 894
Привлечение кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации	0	0	0	0	0	192 775 894	192 775 894
Привлечение кредитов от кредитных организаций бюджетами городских округов в валюте Российской Федерации	0	0	0	0	0	192 775 894	192 775 894
Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета	247 254 980	367 632 067	120 377 087	192 969 634	-174 662 433	114 148 496	-78 821 138

Увеличение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов	236 567 005	307 118 130	70 551 125	114 148 496	-192 969 634	0	-114 148 496
Уменьшение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов	483 821 985	674 750 197	190 928 212	307 118 130	-367 632 067	114 148 496	-192 969 634
Всего источников финансирования дефицита бюджета	213 677 380	367 632 067	153 954 687	192 969 634	-174 662 433	306 924 390	113 954 756

По своему составу источники внутреннего финансирования дефицита местного бюджета соответствуют требованиям статьи 96 БК РФ.

Коды бюджетной классификации источников финансирования дефицита бюджета города соответствуют кодам, установленным постановлением администрации города Нефтеюганска от 26.11.2021 № 174-нп «Об утверждении перечня главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета города Нефтеюганска, порядка и сроков внесения изменений в перечень главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета города Нефтеюганска».

Все предлагаемые планируемые показатели отражены в приложениях к проекту решения о бюджете:

- 3 «Источники финансирования дефицита бюджета города Нефтеюганска на 2023 год»;
- 4 «Источники финансирования дефицита бюджета города Нефтеюганска на 2024 и 2025 годы».

IV. Структура муниципального долга и программа муниципальных заимствований

Верхний предел объёма муниципального долга в соответствии с предоставленным проектом решения о бюджете по состоянию на 01.01.2024 года планируется в размере 0 рублей, на 01.01.2025 года в размере 0 рублей, на 01.01.2026 года в размере 192 775 894 рубля, что соответствует предельно допустимому размеру, установленному пунктом 5 статьи 107 БК РФ.

Общий объём расходов на обслуживание муниципального долга предлагается проектом решения в 2023 году в сумме 0 рублей, в 2024 году 0 рублей, в 2025 году 5 500 000 рублей.

Все предлагаемые планируемые показатели отражены в приложении к проекту решения о бюджете:

- 13 «Программа муниципальных внутренних заимствований города Нефтеюганска на 2023 год и плановый период 2024-2025 годы».

V. Анализ текстовой части проекта Решения о бюджете города

Текстовая часть проекта решения о бюджете города:

- составлена в соответствии с общими положениями статей 92.1, 107, 110.1, 179.4, 184.1 БК РФ;
- значения основных характеристик бюджета, указанные в текстовой части проекта решения о бюджете, соответствуют значениям показателей, указанных в приложениях к проекту решения Думы.

VI. Замечания, предложения и рекомендации по результатам проведения экспертно-аналитического мероприятия «Экспертиза проекта решения Думы города Нефтеюганска «О бюджете города Нефтеюганска на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов», проверка и анализ обоснованности его показателей»

По результатам экспертизы, установлено:

1. Проектом решения о бюджете предусмотрена субсидия из бюджета города Нефтеюганска на возмещение затрат НГ МУП «Универсал сервис», связанных с капитальным ремонтом объектов уличного и дворового освещения города Нефтеюганска.

В соответствии с пунктом 20 статьи 4 Федерального закона от 26.07.2006 № 135-ФЗ «О защите конкуренции» (далее - Закон о защите конкуренции) муниципальные преференции - это предоставление органами местного самоуправления, иными осуществляющими функции указанных органов органами или организациями отдельным хозяйствующим субъектам преимуществ, которые обеспечивают им более выгодные условия деятельности, путём передачи муниципального имущества, иных объектов гражданских прав либо путём предоставления имущественных льгот, государственных или муниципальных гарантий.

В силу статьи 128 Гражданского кодекса Российской Федерации вещи, включая деньги, относятся к объектам гражданских прав.

Исходя из понятия преференций, одним из признаков, её характеризующих является адресность и индивидуальность предоставляемой преференции.

Из статьи 38 Бюджетного кодекса Российской Федерации следует принцип адресности и целевого характера бюджетных средств, который означает, что бюджетные ассигнования и лимиты бюджетных обязательств доводятся до конкретных получателей бюджетных средств с указанием цели их использования. В связи с этим субсидия носит адресный характер.

Частью 1 статьи 19 Закона о защите конкуренции предусмотрено, что государственные или муниципальные преференции могут быть предоставлены на основании правовых актов федерального органа исполнительной власти, органа государственной власти субъекта Российской Федерации, органа местного самоуправления, иных осуществляющих функции указанных органов

органа или организации исключительно в целях, установленных в части 1 статьи 19 указанного Закона.

В соответствии с частью 3 статьи 19 Закона о защите конкуренции муниципальная преференция в целях, указанных в части 1 статьи 19 указанного закона, предоставляется с предварительного согласия в письменной форме антимонопольного органа, за исключением случаев, если такая преференция предоставляется на основании нормативных правовых актов органов местного самоуправления о бюджете, содержащих порядок определения размера государственной или муниципальной преференции и её конкретного получателя.

С учётом изложенного, субсидия, предоставляемая определённому хозяйствующему субъекту (НГ МУП «Универсал сервис») в индивидуальном порядке, обладает признаками муниципальной преференции.

2. При анализе проекта муниципального задания муниципального автономного учреждения «Спортивная школа «Сибиряк» в нарушение пункта 3.4 Порядка формирования муниципального задания нормативные затраты на оказание муниципальных услуг, рассчитывались с применением неутверждённых корректирующих коэффициентов к базовым нормативам затрат, что повлекло нарушение пункта 4 статьи 69.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

На основании вышеизложенного, рекомендуем:

Администрации города Нефтеюганска - при установлении субсидии из бюджета города Нефтеюганска на возмещение затрат НГ МУП «Универсал сервис», связанных с капитальным ремонтом объектов уличного и дворового освещения города Нефтеюганска оценить соблюдение требований главы 5 Закона о защите конкуренции. При утверждении в проекте решения о бюджете муниципальной преференции необходимо установить порядок определения её размера.

Комитету физической культуры и спорта администрации города Нефтеюганска - при расчёте объёма финансового обеспечения муниципального задания на оказание муниципальных услуг соблюдать требования Порядка формирования муниципального задания.

Думе города Нефтеюганска принять к рассмотрению данный проект решения о бюджете с учётом вышеизложенных замечаний и рекомендаций.

Председатель



С.А. Гичкина

Начальник инспекторского отдела № 2



Д.И. Салахова

Инспектор инспекторского отдела № 2



Г.М. Глазунова