

**СЧЁТНАЯ ПАЛАТА**

**ГОРОДА НЕФТЕЮГАНСКА**

**16 микрорайон, 23 дом, помещение 97, г. Нефтеюганск,   
Ханты-Мансийский автономный округ - Югра (Тюменская область), 628310**

**тел./факс (3463) 20-30-55, 20-30-63 E-mail:** [**sp-ugansk@mail.ru**](mailto:sp-ugansk@mail.ru)[**www.admaugansk.ru**](http://www.admaugansk.ru)

от 17.12.2019 года

**Заключение**

**на проект решения Думы города Нефтеюганска**

**«О бюджете города Нефтеюганска**

**на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов»**

В адрес Счётной палаты города Нефтеюганска 18.11.2019 года поступил проект решения Думы города Нефтеюганска «О бюджете города Нефтеюганска на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов» (далее по тексту – проект решения о бюджете на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов, проект решения, проект решения о бюджете на 2021-2022 годы). 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 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов с приложениями с № 1 по № 15;
* пояснительная записка к проекту решения о бюджете на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов;
* оценка ожидаемого исполнения бюджета города Нефтеюганска за 2019 год;
* постановление администрации города Нефтеюганска от 16.10.2019 № 1125-п «Об основных направлениях бюджетной и налоговой политики города Нефтеюганска на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» (далее по тексту - основные направления бюджетной и налоговой политики города);
* постановление администрации города Нефтеюганска от 12.11.2019 № 1256-п «Об одобрении прогноза социально-экономического развития муниципального образования город Нефтеюганск на 2020 год и плановый период до 2025 года» (далее по тексту - прогноз социально-экономического развития города);
* пояснительная записка к прогнозу социально-экономического развития муниципального образования город Нефтеюганск на 2020 год и плановый период до 2025 года;
* предварительные итоги социально-экономического развития города Нефтеюганска за январь-сентябрь 2019 года и ожидаемые итоги социально-экономического развития города Нефтеюганска за 2019 год;
* паспорта муниципальных программ (проекты изменений в указанные паспорта);
* верхний предел внутреннего муниципального долга города Нефтеюганска на 1 января 2021 года, на 1 января 2022 года, на 1 января 2023 года, в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям;
* реестр источников доходов бюджета города Нефтеюганска на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов.

Перечень и содержание документов, предоставленных одновременно с проектом решения о бюджете на 2020 год и плановый период 2021 и 2022годов, 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 2020 год и плановый период 2021 и 2022 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 27.09.2011 № 115-V.

При подготовке Заключения Счётная палата учитывала необходимость реализации отдельных положений, сформулированных в Посланиях Президента Федеральному Собранию, Указах Президента Российской Федерации от 2012 годов, Указов Президента Российской Федерации от 07.05.2018 № 204 «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года», а также основных направлениях налоговой, бюджетной и долговой политики.

В основу проекта решения о бюджете включены основные показатели базового варианта прогноза социально-экономического развития города. Бюджетная политика в 2020 году и плановых периодах 2021 и 2022 годов будет ориентирована на решение задач и достижение национальных целей, обозначенных Президентом Российской Федерации. Основной целью бюджетной политики является обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджета города Нефтеюганска.

В предоставленном проекте решения о бюджете объём средств по доходам на 2020 год прогнозируется в сумме 9 680 187 974 рубля, на 2021 год в сумме 10 521 674 974 рубля, на 2022 год 9 285 484 274 рубля.

Общая сумма расходов на 2020 год по муниципальному образованию город Нефтеюганск запланирована в сумме 9 907 792 615 рублей, на 2021 год в сумме 10 816 593 089 рублей, на 2022 год 9 521 207 291 рубль.

Проект решения о бюджете на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов сформирован с дефицитом.

Основными характерными особенностями проекта бюджета города являются:

- изменение механизма предоставления дотаций из бюджета автономного округа, в связи с исключением из перечня получателей дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений городских округов;

- дальнейшая интеграция национальных проектов, определенных в Указе Президента Российской Федерации от 7 мая 2018 года № 204 «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации до 2024 года» в муниципальные программы;

- сохранение достигнутого уровня целевых показателей «среднемесячная заработная плата» у работников учреждений культуры и работников учреждений дополнительного образования;

- индексация расходов, направляемых на фонд оплаты труда по иным категориям работников, не подпадающим под действие указов Президента Российской Федерации от 2012 года, на 3,8%;

- преобразование специализированных детско-юношеских спортивных школ олимпийского резерва в организации спортивной подготовки.

1. **Экспертиза доходной части проекта бюджета**

**на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов**

**1.1. Общая характеристика доходной части бюджета**

Формирование доходной части бюджета города на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 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 25.09.2019 № 625-VI «Об отказе в согласовании замены дотаций из регионального фонда финансовой поддержки муниципальных районов (городских округов) дополнительным нормативом отчислений от налога на доходы физических лиц»;

- передача части транспортного налога, подлежащего зачислению в бюджет субъекта Российской Федерации, в местный бюджет в размере 20%;

- поступление платы за негативное воздействие на окружающую среду в размере 100 % (увеличение с 55 % до 100 %);

- установление дифференцированного норматива отчислений от акцизов на нефтепродукты на 2020-2022 годы - 0,1402 %;

- по видам доходов, подлежащим зачислению в бюджеты городских округов, в соответствии с Бюджетным кодексом РФ, Законом Ханты-Мансийского автономного округа – Югры от 10.11.2008 № 132-оз «О межбюджетных отношениях в Ханты - Мансийском автономном округе – Югре» с учетом изменений, вступающих в действие с 1 января 2020 года;

- положения главы 26.3 «Система налогообложения в виде единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности» части второй Налогового кодекса Российской Федерации не применяются с 1 января 2021 года.

Структура доходов бюджета города Нефтеюганска в 2020-2022 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 2018 – 2022 годах

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Вид доходов | Проект 2018 год | | Проект 2019 год | | Проект 2020 год | | Отклонение, +/- | | Проект 2021 год | | Проект 2022 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 | 6 | 7 | 8 | 9 | 8 | 9 | 8 | 9 | 10 | 11 | 10 | 11 |
| Налоговые доходы | 2 060 279 400 | 31,4 | 2 224 867 000 | 31,3 | 2 614 317 900 | 27,0 | 389 450 900 | 117,5 | 2 694 006 600 | 25,6 | 2 778 141 200 | 29,9 |
| Неналоговые доходы | 352 599 740 | 5,4 | 373 566 400 | 5,3 | 389 331 174 | 4,0 | 15 764 774 | 104,2 | 375 828 874 | 3,6 | 367 080 174 | 4,0 |
| Безвозмездные поступления | 4 154 032 200 | 63,3 | 4 516 604 851 | 63,5 | 6 676 538 900 | 69,0 | 2 159 934 049 | 147,8 | 7 451 839 500 | 70,8 | 6 140 262 900 | 66,1 |
| **Всего** | **6 566 911 340** | **100,0** | **7 115 038 251** | **100,0** | **9 680 187 974** | **100,0** | **2 565 149 723** | **136,1** | **10 521 674 974** | **100,0** | **9 285 484 274** | **100,0** |

Как видно из таблицы № 1, в 2020 году в сравнении с показателями на 2019 год 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 периоды 2017, 2018 годы), ожидаемый объём поступлений налогов в текущем году, прогноз главного администратора дохода бюджета Межрайонной ИФНС России № 7 по Ханты-Мансийскому – Югре, а также передачей в местный бюджет части транспортного налога;

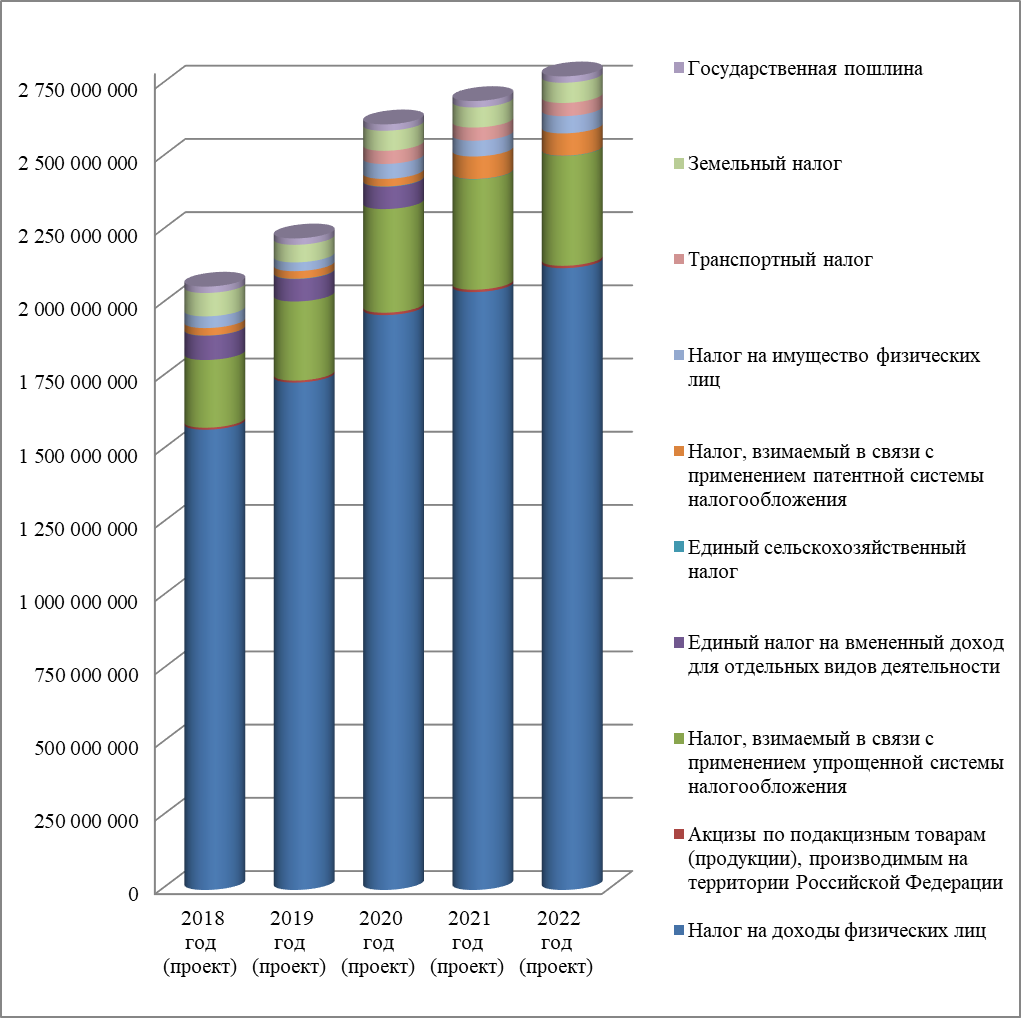
- увеличение по безвозмездным поступлениям, в связи с увеличением объёма субвенций, выделяемых из бюджета автономного округа, в частности для обеспечения государственных гарантий на получение образования и осуществления отдельных государственных полномочий в области образования, а также предоставлением субсидии на обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда.

Структура налоговых доходов в 2020-2022 годах в сравнении с показателями на 2018 и 2019 годы представлена в диаграмме № 1.

Диаграмма № 1

Структура налоговых доходов в 2020-2022 годах в сравнении

с показателями на 2018 и 2019 годы, в рублях



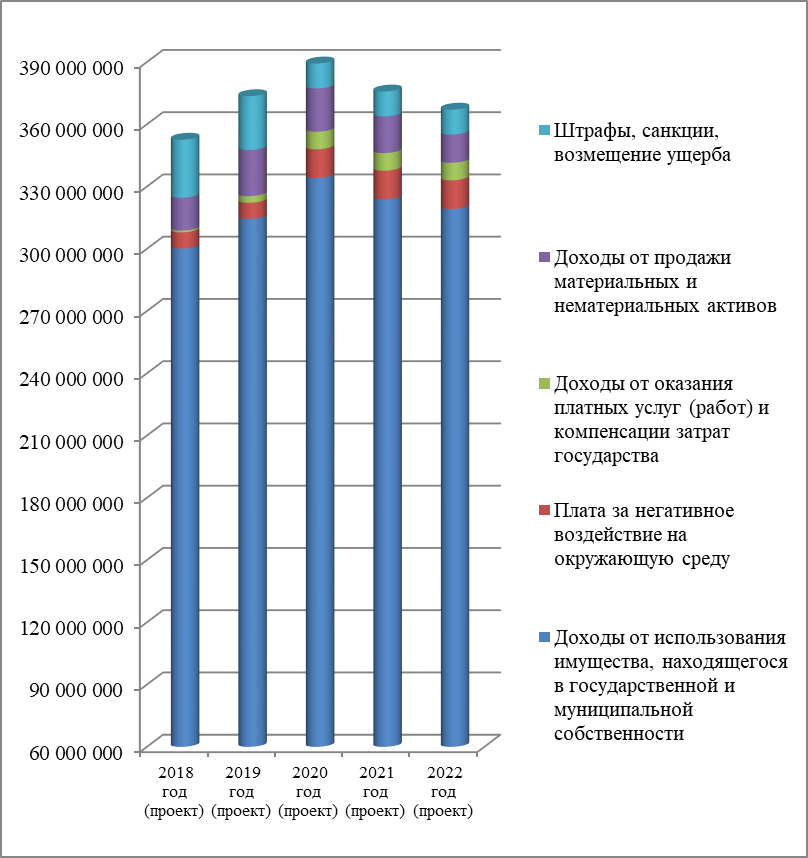
Как видно из приведенной диаграммы № 1, в 2020-2022 годах, как и в предыдущих плановых периодах, сохранится зависимость доходной части городского бюджета от уплаты налога на доходы физических лиц.

Структура неналоговых доходов проекта решения о бюджете на 2020-2022 годы незначительно отличается от структуры городского бюджета в 2018 - 2019 годах и представлена в диаграмме № 2.

Диаграмма № 2

Структура неналоговых доходов в 2020-2022 годах в сравнении

с показателями 2018 - 2019 годов, в рублях



Таким образом, как следует из данных диаграммы № 2, в 2020-2022 годах основная часть неналоговых доходов приходится на:

- доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности;

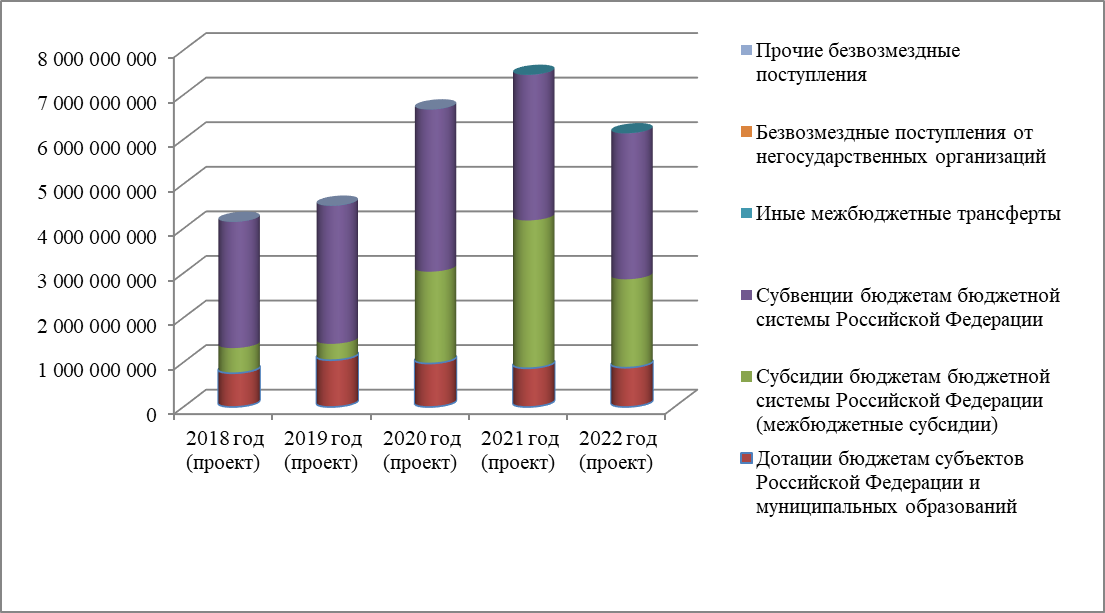
- доходы от продажи материальных и нематериальных активов;

- плату за негативное воздействие на окружающую среду.

Незначительные изменения коснутся объёмов безвозмездных поступлений. Структура безвозмездных поступлений проекта решения о бюджете на 2020-2022 годы в сравнении с планом 2018-2019 годов представлена в диаграмме № 3.

Диаграмма № 3

Структура безвозмездных поступлений на 2020-2022 год в сравнении с планом 2018-2019 годов, в рублях



Основную долю безвозмездных поступлений составит субвенция. Доля субвенций к общему объёму финансовой помощи ежегодно более 40 %. Наблюдается ежегодная тенденция к увеличению объёма финансовой помощи из бюджета автономного округа, так например, плановые назначения 2020 года по объёму межбюджетных трансфертов к плану 2019 года увеличатся на 2 159 794 000 рублей, а в сравнении к плановому периоду 2021 года на 775 502 100 рублей.

Структура доходов городского бюджета на 2020 в сравнении с 2019 годом представлена в таблице № 2.

Таблица № 2

Структура доходов бюджета города Нефтеюганска

на 2020 в сравнении с 2019 годом (рубли, %)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | 2019 год (проект) | | 2020 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 | 4 | 5 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Налог на доходы физических лиц | 1 732 595 000 | 24,35 | 1 962 962 000 | 20,28 | 230 367 000 | 113,3 |
| Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федера­ции | 6 857 000 | 0,10 | 8 192 400 | 0,08 | 1 335 400 | 119,5 |
| Налог, взимаемый в связи с при­менением упрощенной системы налогообложения | 270 000 000 | 3,79 | 353 830 000 | 3,66 | 83 830 000 | 131,0 |
| Единый налог на вмененный до­ход для отдельных видов деятель­ности | 76 400 000 | 1,07 | 75 887 200 | 0,78 | -512 800 | 99,3 |
| Единый сельскохозяйственный налог | 1 190 000 | 0,02 | 1 243 600 | 0,01 | 53 600 | 104,5 |
| Налог, взимаемый в связи с при­менением патентной системы налогообложения | 26 000 000 | 0,37 | 26 000 000 | 0,27 | 0 | 100,0 |
| Налог на имущество физических лиц | 30 000 000 | 0,42 | 51 000 000 | 0,53 | 21 000 000 | 170,0 |
| Транспортный налог |  |  | 44 943 000 | 0,46 | 44 943 000 |  |
| Земельный налог | 60 000 000 | 0,84 | 68 444 700 | 0,71 | 8 444 700 | 114,1 |
| Государственная пошлина | 21 825 000 | 0,31 | 21 815 000 | 0,23 | -10 000 | 100,0 |
| Доходы в виде прибыли, прихо­дящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяй­ственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, при­надлежащим Российской Федера­ции, субъектам Российской Феде­рации или муниципальным обра­зованиям | 14 024 800 | 0,20 | 2 666 900 | 0,03 | -11 357 900 | 19,0 |
| 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) | 297 087 500 | 4,18 | 327 711 568 | 3,39 | 30 624 068 | 110,3 |
| Платежи от государственных и муниципальных унитарных пред­приятий | 314 800 | 0,00 | 770 000 | 0,01 | 455 200 | 244,6 |
| Прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в государственной и муниципаль­ной собственности (за исключе­нием имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных пред­приятий, в том числе казенных) | 3 000 000 | 0,04 | 3 000 000 | 0,03 | 0 | 100,0 |
| Плата за негативное воздействие на окружающую среду | 7 807 500 | 0,11 | 13 821 206 | 0,14 | 6 013 706 | 177,0 |
| Доходы от оказания платных услуг (работ) | 415 400 | 0,01 | 5 624 900 | 0,06 | 5 209 500 | 1 354,1 |
| Доходы от компенсации затрат государства | 2 734 400 | 0,04 | 2 839 800 | 0,03 | 105 400 | 103,9 |
| Доходы от продажи квартир | 12 858 900 | 0,18 | 11 065 100 | 0,11 | -1 793 800 | 86,1 |
| 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) | 1 885 400 | 0,03 | 2 317 000 | 0,02 | 431 600 | 122,9 |
| Доходы от продажи земельных участков, находящихся в государ­ственной и муниципальной соб­ственности | 7 500 000 | 0,11 | 7 500 000 | 0,08 | 0 | 100,0 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 25 937 700 | 0,36 | 12 014 700 | 0,12 | -13 923 000 | 46,3 |
| Дотации бюджетам субъектов Российской Федерации и муници­пальных образований | 1 050 111 700 | 14,76 | 976 017 400 | 10,08 | -74 094 300 | 92,9 |
| Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии) | 365 000 400 | 5,13 | 2 057 567 500 | 21,26 | 1 692 567 100 | 563,7 |
| Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации и муници­пальных образований | 3 097 068 500 | 43,53 | 3 639 251 000 | 37,59 | 542 182 500 | 117,5 |
| Иные межбюджетные трансферты | 4 362 800 | 0,06 | 3 501 500 | 0,04 | -861 300 | 80,3 |
| Безвозмездные поступления от негосударственных организаций |  |  | 200 000 | 0,00 | 200 000 |  |
| Прочие безвозмездные поступле­ния | 61 451 | 0,00 | 1 500 | 0,00 | -59 951 |  |
| **ИТОГО ДОХОДОВ** | **7 115 038 251** | **100,00** | **9 680 187 974** | **100,00** | **2 565 149 723** | **136,1** |

В 2020 году в сравнении с проектом на 2019 год планируется увеличение размера субсидий и субвенций в общей сумме на 2 234 749 600 рублей. При этом в долевой структуре объём финансовой помощи из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации на первом месте и составляет 68,97 %. Налоговые доходы на втором месте и составят 27,01 %. Как и в 2019 году в составе налоговых доходов - налог на доходы физических лиц является первостепенным и составляет 20,28 % от общей суммы доходов бюджета, а к общему объёму налоговых доходов - 75,09 %. По неналоговым доходам бюджета значительные поступления прогнозируются от арендной платы, которая в процентном отношении увеличится на 10,3 %.

Темпы роста налоговых и неналоговых доходов городского бюджета на 2020-2022 годы в сравнении с плановыми показателями на 2018-2019 годы, приведенные в таблице № 3, по ряду доходов являются неравномерными или запланированы на уровне 2018-2019 годов.

Таблица № 3

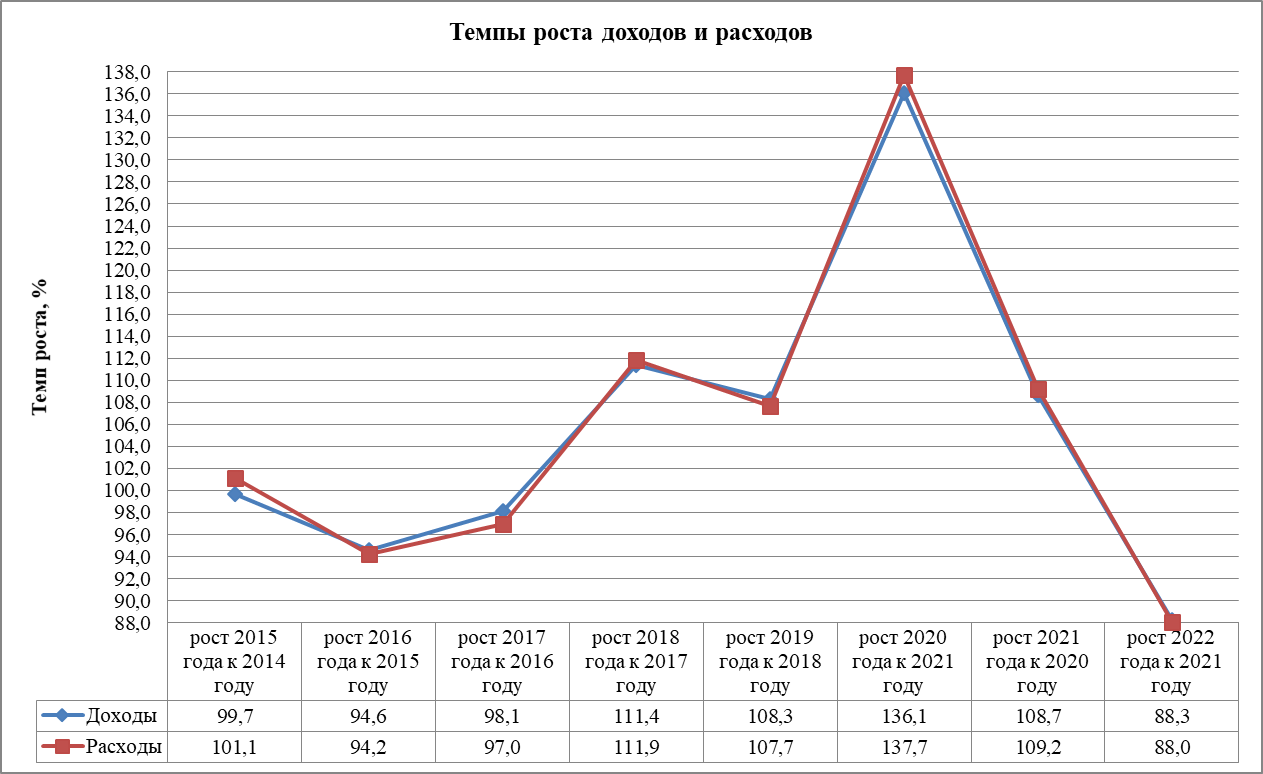
Темпы роста структуры налоговых и неналоговых доходов (рубли, %)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **Проект на 2018 год (руб­лей)** | **Проект на 2019 год (рублей)** | **Проект на 2020 год (рублей)** | **Проект на 2021 год (рублей)** | **Проект на 2022 год (рублей)** | **Темп роста к преды­дущему году %** | | | | **Темп роста 2022 года к про­екту 2018 году** |
| **2019 год** | **2020 год** | **2021 год** | **2022 год** |
| 1 | 3 | 4 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| Налог на доходы физических лиц | 1 571 616 000 | 1 732 595 000 | 1 962 962 000 | 2 041 480 000 | 2 123 139 000 | 110,2 | 113,3 | 104,0 | 104,0 | 135,1 |
| Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федера­ции | 6 857 000 | 6 857 000 | 8 192 400 | 8 192 400 | 8 192 400 | 100,0 | 119,5 | 100,0 | 100,0 | 119,5 |
| Налог, взимаемый в связи с при­менением упрощенной системы налогообложения | 231 200 000 | 270 000 000 | 353 830 000 | 376 830 000 | 374 784 000 | 116,8 | 131,0 | 106,5 | 99,5 | 162,1 |
| Единый налог на вмененный до­ход для отдельных видов деятель­ности | 82 822 400 | 76 400 000 | 75 887 200 | 0 | 0 | 92,2 | 99,3 | 0,0 |  | 0,0 |
| Единый сельскохозяйственный налог | 650 000 | 1 190 000 | 1 243 600 | 1 243 600 | 1 243 600 | 183,1 | 104,5 | 100,0 | 100,0 | 191,3 |
| Налог, взимаемый в связи с при­менением патентной системы налогообложения | 25 609 000 | 26 000 000 | 26 000 000 | 76 821 600 | 76 098 700 | 101,5 | 100,0 | 295,5 | 99,1 | 297,2 |
| Налог на имущество физических лиц | 40 000 000 | 30 000 000 | 51 000 000 | 54 000 000 | 58 944 100 | 75,0 | 170,0 | 105,9 | 109,2 | 147,4 |
| Транспортный налог |  |  | 44 943 000 | 44 943 000 | 44 943 000 |  |  | 100,0 | 100,0 |  |
| Земельный налог | 79 700 000 | 60 000 000 | 68 444 700 | 68 681 000 | 68 981 400 | 75,3 | 114,1 | 100,3 | 100,4 | 86,6 |
| Государственная пошлина | 21 825 000 | 21 825 000 | 21 815 000 | 21 815 000 | 21 815 000 | 100,0 | 100,0 | 100,0 | 100,0 | 100,0 |
| Доходы в виде прибыли, прихо­дящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяй­ственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, при­надлежащим городским округам | 2 300 000 | 14 024 800 | 2 666 900 | 2 576 100 | 2 863 500 | 609,8 | 19,0 | 96,6 | 111,2 | 124,5 |
| 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) | 295 450 000 | 297 087 500 | 327 711 568 | 317 704 568 | 312 633 768 | 100,6 | 110,3 | 96,9 | 98,4 | 105,8 |
| Платежи от государственных и муниципальных унитарных пред­приятий | 100 000 | 314 800 | 770 000 | 575 300 | 700 500 | 314,8 | 244,6 | 74,7 | 121,8 | 700,5 |
| 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) | 2 300 000 | 3 000 000 | 3 000 000 | 3 000 000 | 3 000 000 | 130,4 | 100,0 | 100,0 | 100,0 | 130,4 |
| Плата за негативное воздействие на окружающую среду | 7 796 740 | 7 807 500 | 13 821 206 | 13 821 206 | 13 821 206 | 100,1 | 177,0 | 100,0 | 100,0 | 177,3 |
| Доходы от оказания платных услуг (работ) | 436 200 | 415 400 | 5 624 900 | 5 624 900 | 5 624 900 | 95,2 | 1354,1 | 100,0 | 100,0 | 1289,5 |
| Доходы от компенсации затрат государства | 456 700 | 2 734 400 | 2 839 800 | 2 839 800 | 2 839 800 | 598,7 | 103,9 | 100,0 | 100,0 | 621,8 |
| Доходы от продажи квартир | 3 800 000 | 12 858 900 | 11 065 100 | 8 157 100 | 4 511 400 | 338,4 | 86,1 | 73,7 | 55,3 | 118,7 |
| Доходы от реализации иного имущества, находящегося в соб­ственности городских округов (за исключением имущества муници­пальных бюджетных и автоном­ных учреждений, а также имуще­ства муниципальных унитарных предприятий, в том числе казен­ных), в части реализации основ­ных средств по указанному иму­ществу | 2 000 000 | 1 885 400 | 2 317 000 | 2 015 200 | 1 570 400 | 94,3 | 122,9 | 87,0 | 77,9 | 78,5 |
| Доходы от продажи земельных участков, государственная соб­ственность на которые не разгра­ничена и которые расположены в границах городских округов | 10 000 000 | 7 500 000 | 7 500 000 | 7 500 000 | 7 500 000 | 75,0 | 100,0 | 100,0 | 100,0 | 75,0 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 27 960 100 | 25 937 700 | 12 014 700 | 12 014 700 | 12 014 700 | 92,8 | 46,3 | 100,0 | 100,0 | 43,0 |
| **ИТОГО ДОХОДОВ** | **2 412 879 140** | **2 598 433 400** | **3 003 649 074** | **3 069 835 474** | **3 145 221 374** | **107,7** | **115,6** | **102,2** | **102,5** | **130,4** |

Согласно данным диаграммы № 4 существует превышение темпов роста расходов над доходами. Ситуация, связанная с превышением темпов роста расходной части над темпами роста доходной части, является не благоприятной и приводит к ухудшению сбалансированности бюджета, а также к наращиванию объёма 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 2020 год в сравнении с проектом 2019 года**

Бюджет на 2020 год по доходам предлагается утвердить в сумме 9 680 187 974 рубля, в том числе:

*собственные доходы* бюджета города составят 3 003 649 074 рубля, из них:

* налоговые доходы 2 614 317 900 рублей;
* неналоговые доходы 389 331 174 рубля;

*безвозмездные поступления* от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации составят 6 676 337 400 рублей, из них:

* дотации 976 017 400 рублей;
* субвенции 3 639 251 000 рублей;
* субсидии 2 057 567 500 рублей;
* иные межбюджетные трансферты 3 501 500 рублей.

*прочие безвозмездные поступления от негосударственных организаций* составят200 000 рублей;

*поступления от денежных пожертвований, предоставляемых физическими лицами получателям средств бюджетов* составят 1 500 рублей.

Доля налоговых и неналоговых доходов в сравнении с 2019 годом увеличится на 15,59 %, доля безвозмездных поступлений в 2020 году увеличится на 47,82 %.

Общий объём запланированных *налоговых доходов* на 2020 год, по сравнению с планом 2019 года, увеличится на 389 450 900 рублей или на 17,50 %.

Основной источник поступлений – *налог на доходы физических лиц* – удельный вес в общем объёме налоговых доходов в 2020 году составит 75,09 %, в суммовом выражении 1 962 962 000 рублей. Относительно 2019 года этот показатель увеличится на 13,30 % или на 230 367 000 рублей. Норматив отчислений по данному налогу составит в 2020 году 35,5 %.

Плановые назначения по *налогам на совокупный доход* в сравнении с планом 2019 года увеличатся на 83 370 800 рублей или на 22,32 % и составят 456 960 800 рублей*.* Норматив отчислений в местный бюджет от данного налога составит 100,0 %.

Сумма поступлений по *налогам на имущество* планируется в объёме 164 387 700 рублей. Наблюдается увеличение планового показателя в сравнении с 2019 годом по *земельному налогу* на 8 444 700 рублей или на 14,07 %. Прогнозные показатели по *налогу на имущество физических лиц* запланированы больше уровня плана 2019 года на 21 000 000 рублей и составят 51 000 000 рублей. С 2020 года предлагается к зачислению в бюджет города транспортный налог в сумме 44 943 000 рублей. Налог на имущество физических лиц и земельный налог поступят в бюджет города по нормативу – 100,00 %, транспортный налог – 20 %.

Сумма поступлений *государственной пошлины* *по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями* планируется на уровне 2019 года и составит 21 700 000 рублей.

Расчёт планируемых вышеуказанных налоговых доходов произведен на основании письма Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 7 по Ханты-Мансийскому автономному округу - Югре с учетом ожидаемой оценки поступлений налогов в бюджет города в текущем году и предшествующих годах.

Сумма *государственной пошлины за государственную регистрацию, а также за совершение прочих юридически значимых действий* составляет сумму поступлений *государственной пошлины за выдачу специального разрешения на движение по автомобильным дорогам транспортных средств, осуществляющих перевозки опасных, тяжеловесных и (или) крупногабаритных грузов* на 2020 год запланирована в сумме 115 000 рублей (письмо департамента жилищно-коммунального хозяйства администрации города Нефтеюганска (далее по тексту - департамент жилищно-коммунального хозяйства) от 12.09.2019 № исх. 01-15-3173-9).

*Акцизы по подакцизным товарам* в 2020 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 0,1402 %.

На 2020 год *неналоговые доходы* запланированы в городском бюджете в размере 389 331 174 рубля, что на 15 764 774 рубля больше уровня 2019 года.

Бюджетные назначения по *доходам от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности* запланированы в размере 334 148 468 рублей, что выше плана 2019 года на 19 721 368 рублей.

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 назначенияв 2020 году планируются выше уровня плана 2019 года на 29 751 900 рублей и составят 300 151 900 рублей (письмо департамента градостроительства и земельных отношений администрации города Нефтеюганска (далее по тексту – департамент градостроительства и земельных отношений) от 24.10.2019 № исх.01-01-46-4350-9).

На втором месте - *доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов,* которые в 2020 году запланированы в объёме 26 999 100 рублей (письмо департамента муниципального имущества администрации города Нефтеюганска (далее по тексту – департамент муниципального имущества) от 23.10.2019 № ИСХ.ДМИ-1-1/15-4142-9).

Сформированы *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 2020 год по уровню 2019 года и составляют в сумме 3 000 000 рублей (письмо департамента жилищно-коммунального хозяйства от 12.09.2019 № исх. 01-15-3173-9).

*Платежи при пользовании природными ресурсами,* включающие в себя плату за негативное воздействие на окружающую среду, запланированы в объёме 13 821 206 рублей, что больше плановых показателей 2019 года на 6 013 706 рублей или на 77,02 %.

*Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат* запланированы в объёме, превышающем уровень 2019 года в 2,69 раза и составят 8 464 700 рублей.

Плановый показатель по *доходам от продажи материальных и нематериальных активов* сформирован меньше на 6,12 % или на 1 362 200 рублей, чем плановые показатели 2019 года и составил 20 882 100 рублей. Из них наиболее значимыми по своему объёму являются *доходы от продажи земельных участков,* плановые назначенияв 2020 год запланированы по уровню 2019 года и составляют 7 500 000 рублей.

Д*оходы от реализации иного имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), в части реализации основных средств по указанному имуществу* в 2020 году запланированы в размере 2 317 000 рублей, включающие суммы рассрочки платежей, ожидаемых к поступлению в финансовом году. Кроме того, в соответствии с решением Думы города Нефтеюганска от 23.10.2019 № 658-VI «Об утверждении Прогнозного плана (программы) приватизации имущества муниципального образования город Нефтеюганск на 2020 год» в 2 квартале 2020 года планируется реализовать четыре нежилых помещения. Плановые показатели по поступлению указанных доходов главным администратором доходов бюджета департаментом муниципального имущества не прогнозируются.

Согласно предоставленному проекту решения о бюджете на 2020 год *штрафы, санкции, возмещение ущерба* спрогнозированы в сумме 12 014 700 рублей, что в сравнении с 2019 годом меньше на 13 923 000 рублей или на 53,68 %. 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 Закон ХМАО - Югры от 21.11.2019 № 75-оз «О бюджете Ханты-Мансийского автономного округа - Югры на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» (далее по тексту - Закон ХМАО-Югры о бюджете на 2020-2022 годы», отражены в доходной части бюджета в полном объёме и составляют 6 676 337 400 рублей, что на 47,82 % выше плановых показателей 2019 года, что в суммовом выражении составило 2 159 794 000 рублей (приложение № 2).

*Дотации* местным бюджетам составят 976 017 400 рублей, что ниже показателей 2019 года на 74 094 300 рублей или на 7,06 %.

*Субвенции* запланированы к поступлению в сумме 3 639 251 000 рублей, что на 542 182 500 рублей выше уровня плана 2019 года.

Объём *субсидий* (софинансирование расходов муниципального образования) запланирован в сумме 2 057 567 500 рублей, что больше плана 2019 года на 1 692 567 100 рублей или в 5,64 раза.

*Иные межбюджетные трансферты* запланированы в сумме 3 501 500 рублей, что на 861 300 рублей больше, чем плановые назначения 2019 года.

*По прочим безвозмездным поступлениям от негосударственных организаций* и *поступлениям от денежных пожертвований, предоставляемых физическими лицами получателям средств бюджетов* на общую сумму 201 500 рублей, запланирована доля софинансирования гражданами проектов инициативного бюджетирования по администратору поступлений департаменту жилищно-коммунального хозяйства на основании письма от 12.09.2019 года № исх.01-15-3173-9.

**1.3. Планируемые показатели бюджета города по доходам**

**на плановый период 2021-2022 годов**

Бюджет по доходам на 2021 год предлагается утвердить в сумме 10 521 674 974 рубля, в том числе:

* *налоговые и неналоговые доходы* бюджета города составят 3 069 835 474рубля;
* *безвозмездные поступления* от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации составят 7 451 839 500 рублей.

Бюджет по доходам на 2022 год предлагается утвердить в сумме 9 285 484 274 рубля, в том числе:

*- налоговые и неналоговые доходы* бюджета города составят 3 145 221 374 рубля;

*- безвозмездные поступления* от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации составят 6 140 262 900 рублей.

В целом наблюдается тенденция увеличения доходов к 2022 году по сравнению с проектом на 2019 год на 2 170 446 023 рубля или на 30,51 %.

Общий объём запланированных *налоговых доходов* на 2022 год, по сравнению с проектом 2019 года увеличится на 553 274 200 рублей или на 24,87 %. На увеличение *налоговых доходов* оказало повышение планируемых поступлений по *налогу на доходы физических лиц* на 22,54 %, в суммовом выражении это составило 390 544 000 рублей, *налогов на совокупный доход* на сумму 78 536 300 рублей. Прогнозируется уменьшение к 2022 году *неналоговых доходов* на сумму 6 486 226 рублей или на 1,77 %. На уменьшение *неналоговых доходов* оказало влияние уменьшение планируемых поступлений *доходов в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим муниципальным образованиям* на 79,58 % или на сумму 11 161 300 рублей.

Доходы от безвозмездных поступлений увеличатся на 1 623 658 049 рублей, в основном за счёт увеличения объёма *субсидий* и *субвенций,* планируемых к поступлению в местный бюджет.

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

- прогнозирование доходов бюджета города осуществлено в соответствии с нормами, установленными статьей 174.1 БК РФ;

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

* бюджетная классификации доходной части бюджета, определенная в приложениях к проекту решения о бюджете, в целом соответствует установленной Приказом Минфина России от 06.06.2019 № 85н «О Порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения».

Все предлагаемые планируемые показатели отражены в приложениях к проекту решения Думы города:

* 1 «Распределение доходов бюджета города Нефтеюганска на 2020 год по показателям классификации доходов»;
* 2 «Распределение доходов бюджета города Нефтеюганска на 2021 и 2022 годы по показателям классификации доходов»;
* 5 «Перечень главных администраторов доходов бюджета города Нефтеюганска».

1. **Экспертиза расходной части проекта бюджета на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов** 
   1. **Общая характеристика расходной части бюджета**

В соответствии с основными направлениями бюджетной и налоговой политики города Нефтеюганска, основной целью в области бюджетной политики является обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджета города. Реализация бюджетной политики направлена на решение задач и достижение национальных целей, обозначенных Президентом Российской Федерации. Основными приоритетами в области расходов является:

- исполнение действующих расходных обязательств;

- недопущение принятия новых расходных обязательств, не обеспеченных доходными источниками;

- интеграция национальных проектов в муниципальные программы;

- введение в систему управления муниципальными финансами обзоров бюджетных расходов;

- продолжение работы по внедрению механизмов инициативного бюджетирования;

- осуществление взвешенной долговой политики.

Прогнозируемый объём расходов бюджета города на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов определен исходя из расчёта планируемых доходов бюджета, с учетом дефицита бюджета, а также источников финансирования дефицита бюджета. Данные расходы представлены в таблице № 4.

Таблица № 4

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | 2019 (проект) | 2020 (проект) | 2021 (проект) | 2022 (проект) | Изменение 2022 (проект) и 2019 (проект) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| **Расходы, итого:** | **7 196 099 836** | **9 907 792 615** | **10 816 593 089** | **9 521 207 291** | **2 325 107 455** |
| Общегосударственные вопросы | 660 868 150 | 734 820 700 | 831 592 200 | 944 585 700 | 283 717 550 |
| Национальная безопас­ность и правоохрани­тельная деятельность | 40 793 300 | 41 453 200 | 41 502 600 | 41 592 100 | 798 800 |
| Национальная эконо­мика | 705 440 055 | 596 704 392 | 595 487 418 | 584 763 039 | 120 677 016 |
| Жилищно-коммуналь­ное хозяйство | 655 495 100 | 1 985 220 310 | 2 361 111 362 | 1 757 775 723 | 1 102 280 623 |
| Охрана окружающей среды | 197 500 | 168 960 400 | 220 400 | 220 400 | 22 900 |
| Образование | 4 236 827 704 | 4 619 208 759 | 5 256 940 530 | 4 845 013 130 | 608 185 426 |
| Культура, кинемато­графия | 404 404 893 | 449 947 576 | 433 283 180 | 436 657 280 | 32 252 387 |
| Здравоохранение | 7 566 800 | 7 566 800 | 7 566 800 | 7 566 800 | 0 |
| Социальная политика | 197 444 798 | 245 208 300 | 229 851 200 | 249 298 700 | 51 853 902 |
| Физическая культура и спорт | 249 411 436 | 1 017 783 178 | 1 014 831 499 | 594 451 419 | 345 039 983 |
| Средства массовой информации | 37 650 100 | 39 300 000 | 39 205 900 | 39 283 000 | 1 632 900 |
| Обслуживание государ­ственного (муници­пального) долга | 0 | 1 619 000 | 5 000 000 | 20 000 000 | 20 000 000 |

Анализ прогнозируемых данных 2022 года в сравнении с 2019 годом показывает, что планируемые расходы увеличиваются на 2 325 107 455 рублей. Сравнительные данные расходов бюджета на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов, по главным распорядителям бюджетных средств, в сравнении с проектом на 2019 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 2020-2022 годы, отражены в расходной части бюджета в полном объёме.

Бюджет на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов сформирован по программно-целевому принципу.

Перечень муниципальных программ города Нефтеюганска, на реализацию которых предусмотрены бюджетные ассигнования на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 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.

Таблица № 5

Муниципальные программы

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | 2019 год (проект) | 2020 год (проект) | 2021 год (проект) | 2022 год (проект) |
| Количество муниципальных программ, шт. | 16 | 17 | 17 | 17 |
| Объём финансирования муниципальных программ, руб. | 7 117 387 719 | 9 830 074 215 | 10 632 678 689 | 9 226 953 091 |
| Всего расходов бюджета города, руб. | 7 196 099 836 | 9 907 792 615 | 10 816 593 089 | 9 521 207 291 |
| Доля расходов по муниципальным программам в общих расходах бюджета, % | 98,91 | 99,22 | 98,30 | 96,91 |

На момент предоставления проекта решения о бюджете города на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов, проведена экспертиза 15 муниципальных программ. По результатам оформлено 16 заключений, в составе которых сформировано 63 замечания и дано 57 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. В ходе проведения экспертизы проверено соответствие объёмов бюджетных ассигнований и соответствие данных в предоставленных паспортах муниципальных программ плановым назначениям по проекту решения о бюджете и утверждённых паспортов муниципальных программ.

В результате экспертизы установлено, что:

- объём бюджетных ассигнований на реализацию программных мероприятий, содержащийся в паспортах муниципальных программ соответствуют плановым назначениям по проекту решения о бюджете, за исключением расходов предусмотренных за счёт иных внебюджетных источников и средств собственников;

- сведения, содержащиеся в предоставленных паспортах муниципальных программ, не соответствуют данным содержащихся в проекте решения о бюджете в части данных по строке «Наименование портфеля проектов, проекта, направленных в том числе на реализацию в городе Нефтеюганске (далее-город) национальных проектов (программ) Российской Федерации» по следующим муниципальным программам:

* «Развитие культуры и туризма в городе Нефтеюганске» - отсутствие проекта «Культурная среда»;
* «Развитие физической культуры и спорта в городе Нефтеюганске» - наличие портфеля проектов «Демография» не предусматривающие средства на реализацию данного проекта;
* «Развитие жилищной сферы города Нефтеюганска» отсутствие проекта «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда», а также наличие портфеля проектов «Получение разрешения на строительство и территориального планирования» не предусматривающие средства на реализацию;
* «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Нефтеюганске» отсутствие проектов «Чистая страна», «Чистая вода», «Формирование комфортной городской среды»;
* «Социально-экономическое развитие города Нефтеюганска» неверное название портфеля проекта «Малое и среднее предпринимательство и поддержка индивидуальной предпринимательской инициативы».

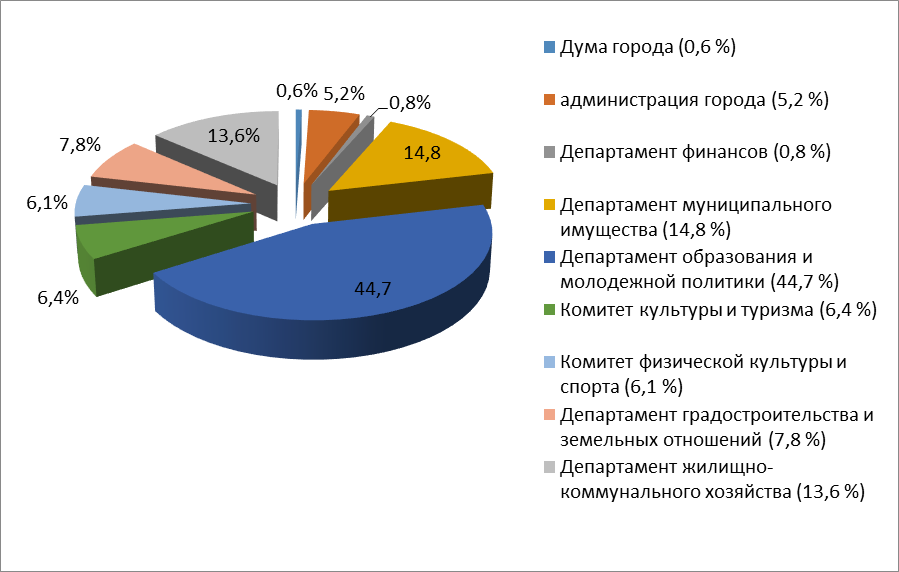
Распределение бюджетных ассигнований по главным распорядителям бюджетных средств на 2020 год представлено в диаграмме № 5.

Наибольший удельный вес бюджетных ассигнований приходится на департамент образования и молодёжной политики администрации города Нефтеюганска (далее по тексту – департамент образования и молодёжной политики) составляет 44,7 %.

Наименьший объём бюджетных ассигнований запланирован по Думе города Нефтеюганска и составляет 0,6 % от общего объёма бюджетных средств, предусмотренных на 2020 год.

Диаграмма № 5

Бюджетные ассигнования по главным распорядителям бюджетных средств



Расходы городского бюджета на 2019 и 2020 годы по разделам классификации расходов представлены в таблице № 6.

Таблица № 6

Структура расходов бюджета города Нефтеюганска на 2020 год в сравнении с проектом 2019 года (руб., %)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **2019 год (Проект)** | | **2020 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** | **7 196 099 836** | **100,00** | **9 907 792 615** | **100,00** | **2 711 692 779** | **37,68** |
| Общегосударственные во­просы | 660 868 150 | 9,18 | 734 820 700 | 7,42 | 73 952 550 | 11,19 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятель­ность | 40 793 300 | 0,57 | 41 453 200 | 0,42 | 659 900 | 1,62 |
| Национальная экономика | 705 440 055 | 9,80 | 596 704 392 | 6,02 | - 108 735 663 | - 15,41 |
| Жилищно-коммунальное хо­зяйство | 655 495 100 | 9,11 | 1 985 220 310 | 20,04 | 1 329 725 210 | 202,86 |
| Охрана окружающей среды | 197 500 | 0,00 | 168 960 400 | 1,70 | 168 762 900 | 85 449,57 |
| Образование | 4 236 827 704 | 58,88 | 4 619 208 759 | 46,62 | 382 381 055 | 9,03 |
| Культура, кинематография | 404 404 893 | 5,62 | 449 947 576 | 4,54 | 45 542 683 | 11,26 |
| Здравоохранение | 7 566 800 | 0,11 | 7 566 800 | 0,08 | 0,0 | 0,00 |
| Социальная политика | 197 444 798 | 2,74 | 245 208 300 | 2,47 | 47 763 502 | 24,19 |
| Физическая культура и спорт | 249 411 436 | 3,47 | 1 017 783 178 | 10,27 | 768 371 742 | 308,07 |
| Средства массовой информа­ции | 37 650 100 | 0,52 | 39 300 000 | 0,40 | 1 649 900 | 4,38 |
| Обслуживание государствен­ного (муниципального) долга | 0 | 0,00 | 1 619 000 | 0,02 | 1 619 000 | 0,00 |

По объёму расходов первое место занимают бюджетные ассигнования, направляемые на образование – 46,62 %, на втором месте бюджетные ассигнования, направляемые на исполнение расходных обязательств в области жилищно-коммунального хозяйства – 20,04 %.

По сравнению с 2019 годом наблюдается снижение объёмов бюджетных ассигнований на национальную экономику в размере 15,41 %, в связи с отсутствием расходов на строительство (реконструкцию), капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения, в том числе за счёт средств бюджета автономного округа.

Общий объём расходов по *Думе города Нефтеюганска* (далее по тексту – Дума города) на 2020 год запланирован в сумме **57 976 200** рублей или 0,6 % 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, заместителя председателя Думы города и аппарата Думы города в сумме 32 063 900 рублей;
* по подразделу 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» запланированы расходы на обеспечение деятельности Счётной палаты города Нефтеюганска (далее по тексту – Счётная палата) в сумме 24 966 500 рублей;
* по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» на выплаты к почётным грамотам Думы города Нефтеюганска в сумме 160 000 рублей;
* по подразделу 0410 «Связь и информатика» запланированы средства, связанные с расходами на информационные технологии в сумме 785 800 рублей.

Общий объём расходов по *администрации города Нефтеюганска* в 2020 году запланирован в сумме **513 189 400** рублей или 5,2 % от общего объёма расходов, в том числе: средства федерального бюджета в сумме 10 679 500 рублей, автономного округа в сумме 108 635 800 рублей, местного бюджета 393 874 100 рублей. Объём ассигнований на 2020 год больше плана 2019 года на 90 101 600 рублей или на 21,3 %.

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 5 900 200 рублей;
* по подразделу 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» запланированы расходы в сумме 215 794 900 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» в сумме 285 000 рублей, а именно:
* модернизация систем освещения в сумме 135 000 рублей;
* утепление и замена оконных блоков в сумме 150 000 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 обслуживание системы пожарно-охранной сигнализации и системы оповещения о пожаре, заправку огнетушителей, перекатку пожарных рукавов в общей сумме 151 300 рублей;

- реализацию подпрограммы «Совершенствование муниципального управления» муниципальной программы «Социально-экономическое развитие города Нефтеюганска» на обеспечение деятельности аппарата администрации города в сумме 215 358 600 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 18 100 рублей;
* по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» запланированы расходы в общей сумме 159 189 800 рублей. Плановые ассигнования расходуются на:
* реализацию подпрограммы «Совершенствование муниципального управления» муниципальной программы «Социально-экономическое развитие города Нефтеюганска» в сумме 132 470 500 рублей, в том числе на:
* функционирование муниципального казённого учреждения «Управление по обеспечению деятельности органов местного самоуправления города Нефтеюганска» в сумме 85 056 600 рублей;
* прочие мероприятия органов местного самоуправления (организацию деятельности предоставления государственных и муниципальных услуг населению через многофункциональный центр (МФЦ) по принципу «единого окна», оплату членских взносов Ассоциации «Совет муниципальных образований ХМАО-Югры», приобретение аппаратно-программного комплекса шифрования «Континент», проведение периодического контроля на объектах информатизации, аттестация объектов информатизации, приобретение оборудования и программного обеспечения в общей сумме 45 429 500 рублей;
* проведение Всероссийской переписи населения 2020 года за счёт субвенции из федерального бюджета в сумме 1 984 400 рублей;

- реализацию подпрограммы «Исполнение отдельных государственных полномочий» муниципальной программы «Социально-экономическое развитие города Нефтеюганска» за счёт субвенции из бюджета автономного округа в общей сумме 15 596 200 рублей, на осуществление полномочий по:

* созданию административной комиссии в сумме 4 922 900 рублей;
* образованию и организации деятельности комиссии по делам несовершеннолетних и защите их прав в сумме 10 673 300 рублей;

- реализацию подпрограммы «Своевременное и достоверное информирование населения о деятельности органов местного самоуправления муниципального образования город Нефтеюганск» муниципальной программы «Социально-экономическое развитие города Нефтеюганска» на подготовку, размещение информационных материалов и фотоматериалов о деятельности органов местного самоуправления в средствах массовой информации города и Ханты-Мансийского автономного округа - Югры в сумме 8 173 100 рублей;

- реализацию муниципальной программы «Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций, осуществляющих деятельность в городе Нефтеюганске» предоставление субсидии некоммерческим организациям в целях реализации социально значимых проектов социально ориентированных некоммерческих организаций в городе Нефтеюганске в сумме 2 950 000 рублей;

* по подразделу 0304 «Органы юстиции» в сумме 10 773 900 рублей на осуществление переданных полномочий по государственной регистрации актов гражданского состояния, в том числе за счёт субвенции средств федерального бюджета в сумме 8 677 000 рублей, средств бюджета автономного округа в сумме 2 096 900 рублей;
  + по подразделу 0309 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона» 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» в сумме 259 400 рублей, а именно на приобретение:

- приобретение четырёх бензиновых генераторов на сумму 199 400 рублей;

- наглядных материалов (листовок, памяток, знаков, агитационных материалов) на сумму 60 000 рублей;

* + по подразделу 0314 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности» запланированы расходы в общей сумме 242 300 рублей, в том числе 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 137 800 рублей, а именно создание условий для деятельности народных дружин за счёт средств местного бюджета в сумме 41 400 рублей, за счёт субсидии из окружного бюджета в сумме 96 400 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» организацию мониторинга социальных сетей и иных информационных порталов Интернет-пространства на предмет предупреждения конфликтных ситуаций и выявления фактов распространения идеологии экстремизма в сумме 104 500 рублей;
  + по подразделу 0405 «Сельское хозяйство и рыболовство» запланированы расходы на государственную поддержку развития агропромышленного комплекса и рынка сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия в Ханты - Мансийском автономном округе - Югре, за счёт субвенции из бюджета автономного округа в общей сумме 21 500 000 рублей, а именно на:
* поддержку животноводства, переработки и реализации продукции животноводства в сумме 21 485 000 рублей;
* поддержку растениеводства, переработки и реализации продукции растениеводства в сумме 15 000 рублей;
* по подразделу 0410 «Связь и информатика» запланированы расходы на реализацию мероприятий подпрограммы «Совершенствование муниципального управления» муниципальной программы «Социально - экономическое развитие города Нефтеюганска» связанные с расходами на информационные технологии в сумме 1 883 100 рублей;
  + по подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» запланированы расходы в общей сумме 10 236 400 рублей по муниципальной программе «Социально-экономическое развитие города Нефтеюганска», из них на:
* реализацию мероприятий подпрограммы «Исполнение отдельных государственных полномочий» по осуществлению полномочий в сфере трудовых отношений и государственного управления охраной труда за счёт субвенции из окружного бюджета в сумме 3 702 900 рублей;
* реализацию подпрограммы «Развитие малого и среднего предпринимательства» в общей сумме 6 533 500 рублей, из них:
* на реализацию Регионального проекта «Расширение доступа субъектов малого и среднего предпринимательства к финансовой поддержке, в том числе к льготному финансированию» за счёт субсидии из бюджета автономного округа в сумме 3 648 900 рублей, средств местного бюджета в сумме 1 891 000 рублей на возмещение части затрат на аренду нежилых помещений, по предоставленным консалтинговым услугам, обязательной и добровольной сертификации (декларированию) продукции (в том числе продовольственного сырья) местных производителей, приобретению оборудования (основных средств) и лицензионных программных продуктов, связанных с прохождением курсов повышения квалификации, а также финансовая поддержка начинающих предпринимателей;
* на реализацию Регионального проекта «Популяризация предпринимательства» за счёт субсидии из бюджета автономного округа в сумме 554 300 рублей, средств местного бюджета в сумме 439 300 рублей на организацию мониторинга деятельности субъектов малого и среднего предпринимательства, мероприятий по информационно-консультационной поддержке, популяризации и пропаганде предпринимательской деятельности, а также мероприятий, направленных на вовлечение молодёжи в предпринимательскую деятельность;
* по подразделу 0804 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии» запланированы расходы в сумме 1 674 300 рублей, из них:
* в рамках реализации мероприятий подпрограммы «Модернизация и развитие учреждений культуры и организация обустройства мест массового отдыха населения» муниципальной программы «Развитие культуры и туризма в городе Нефтеюганске» на мероприятия, посвящённые 75-летию со Дня Победы в Великой Отечественной войне 1941-1945 годов в сумме 1 046 000 рублей;
* в рамках реализации мероприятий 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 628 300 рублей;
  + по подразделу 1001 «Пенсионное обеспечение» запланированы расходы на исполнение публичных нормативных обязательств по выплате доплат к пенсиям муниципальных служащих в сумме8 842 000 рублей;
* по подразделу 1004 «Охрана семьи и детства» запланированы расходы на реализацию мероприятий подпрограммы «Дополнительные гарантии и дополнительные меры социальной поддержки предоставляемые в сфере опеки и попечительства» муниципальной программы «Дополнительные меры социальной поддержки отдельных категорий граждан города Нефтеюганска» за счёт субвенции из бюджета автономного округа на назначение и предоставление вознаграждения приёмным родителям в сумме 22 752 800 рублей;
* по подразделу 1006 «Другие вопросы в области социальной политики» запланированы расходы на реализацию мероприятий подпрограммы «Исполнение органом местного самоуправления отдельных государственных полномочий» муниципальной программы «Дополнительные меры социальной поддержки отдельных категорий граждан города Нефтеюганска» на осуществление деятельности по опеке и попечительству за счёт субвенции из бюджета автономного округа в сумме 38 059 100 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 «Социально-экономическое развитие города Нефтеюганска» на обеспечение деятельности муниципального автономного учреждения «Редакция газеты «Здравствуйте, нефтеюганцы!» в сумме 16 063 100 рублей.

Общий объём расходов по *департаменту финансов администрации города Нефтеюганска* (далее по тексту – департамент финансов)за счёт средств местного бюджета запланирован в сумме **74 386 800** рублей или 0,8 % от общих расходов, что больше уровня 2019 года на 5 966 300 рублей или на 8,7 %.

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 59 905 900 рублей;
  + по подразделу 0111 «Резервные фонды» предусмотрены средства в сумме 5 000 000 рублей, что не противоречит статье 81 БК РФ;
  + по подразделу 0410 «Связь и информатика» запланированы расходы на реализацию мероприятий подпрограммы «Организация бюджетного процесса в городе Нефтеюганске» муниципальной программы «Управление муниципальными финансами города Нефтеюганска» связанные с расходами на информационные технологии, приобретение оборудования и картриджей, а также модернизацию информационных баз департамента финансов в общей сумме 7 861 900 рублей;
  + по подразделу 1301 «Обслуживание государственного (муниципального) внутреннего долга» на реализацию основного мероприятия «Обслуживание муниципального долга» муниципальной программы «Управление муниципальными финансами города Нефтеюганска» на уплату процентов по бюджетному кредиту в сумме 1 619 000 рублей.

Общий объём расходов по *департаменту муниципального имущества* запланирован в сумме **1 470 040 100** рублей или 14,8 % от общего объёма расходов, в том числе: средства окружного бюджета в сумме 1 270 093 300 рублей, местного бюджета в сумме 199 946 800 рублей. В сравнении с планом 2019 года произошло увеличение на 1 205 344 100 рублей или 455,4 %.

Расходы данного главного распорядителя представлены:

* + - * + по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» в общей сумме 52 250 300 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 131 300 рублей;
* реализацию муниципальной программы «Управление муниципальным имуществом города Нефтеюганска» в сумме 52 119 000 рублей, из них на:
* обеспечение деятельности аппарата департамента муниципального имущества в сумме 48 697 600 рублей;
* мероприятия по оценке недвижимости, признание прав и регулирования отношений по государственной и муниципальной собственности в сумме 1 486 400 рублей;
* мероприятия по охране объектов муниципальной собственности (свалка ТБО) в сумме 1 889 100 рублей;
* уплату транспортного налога в сумме 45 900 рублей;
* по подразделу 0410 «Связь и информатика» запланированы расходы на реализацию мероприятий муниципальной программы «Управление муниципальным имуществом города Нефтеюганска» связанные с расходами на информационные технологии в сумме 1 195 300 рублей;
  + - * + по подразделу 0501 «Жилищное хозяйство» запланированы расходы в общей сумме 1 353 535 800 рублей, что больше плана 2019 года на 1 201 573 500 рублей или на 790,7 %. Бюджетные ассигнования на 2020 год планируется расходовать на:

- реализацию подпрограммы «Переселение граждан из непригодного для проживания жилищного фонда» муниципальной программы «Развитие жилищной сферы города Нефтеюганска» в общей сумме 1 351 946 800 рублей, в том числе:

* приобретение жилья в целях переселения граждан из жилых домов, признанных аварийными, на обеспечение жильём граждан, состоящих на учёте для его получения на условиях социального найма, формирование маневренного жилищного фонда в общей сумме 195 122 400 рублей, из них за счёт средств местного бюджета в сумме 17 561 100 рублей, за счёт субсидии из окружного бюджета в сумме 177 561 300 рублей;
* реализацию Регионального проекта «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда» приобретение жилья в общей сумме 1 156 824 400 рублей, из них за счёт средств местного бюджета в сумме 104 114 200 рублей, за счёт субсидии из окружного бюджета в сумме 1 052 710 200 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 многоквартирном доме в сумме 1 589 000 рублей;

* + по подразделу 1004 «Охрана семьи и детства» на реализацию подпрограммы «Дополнительные гарантии и дополнительные меры социальной поддержки предоставляемые в сфере опеки и попечительства» муниципальной программы «Дополнительные меры социальной поддержки отдельных категорий граждан города Нефтеюганска» предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений за счёт субвенции окружного бюджета в сумме 39 821 800 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 «Социально-экономическое развитие города Нефтеюганска» автономному учреждению города Нефтеюганска «Нефтеюганский информационный центр» на выполнение муниципального задания в сумме 23 236 900 рублей.

Общий объём расходов по *департаменту образования и молодёжной политики* запланирован в сумме **4 432 679 872** рубля или 44,7 % от общего объёма расходов, в том числе: за счёт средств федерального бюджета в сумме 190 800 рублей, бюджета автономного округа в сумме 3 511 230 744 рубля, средств местного бюджета в сумме 921 258 328 рублей. В сравнении с планом 2019 года произошло увеличение на 632 833 252 рубля или на 16,7 %.

Расходы данного главного распорядителя запланированы:

* по подразделу 0401 «Общеэкономические вопросы» в сумме 3 501 500 рублей, а именно на:

- реализацию подпрограммы «Общее образование. Дополнительное образование детей» муниципальной программы «Развитие образования и молодёжной политики в городе Нефтеюганске» на оборудование мест для инвалидов за счёт иных межбюджетных трансфертов средств окружного бюджета в сумме 72 700 рублей;

- 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 3 428 800 рублей;

* по подразделу 0410 «Связь и информатика» запланированы расходы на реализацию мероприятий подпрограммы «Ресурсное обеспечение в сфере образования и молодёжной политики» муниципальной программы «Развитие образования и молодёжной политики в городе Нефтеюганске» связанные с расходами на информационные технологии в сумме 634 800 рублей;
* по подразделу 0701 «Дошкольное образование» запланированы расходы в общей сумме 1 362 333 480 рублей, что больше плана 2019 года на 248 362 810 рублей или на 22,3 %. Плановые ассигнования 2020 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 1 355 701 180 рублей, из них на:
* предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям дошкольного образования на финансовое обеспечение муниципального задания за счёт средств местного бюджета в сумме 211 391 280 рублей;
* мероприятия по созданию условий для осуществления присмотра и ухода за детьми, содержание детей в частных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по реализации образовательных программ дошкольного образования за счёт субсидии из бюджета автономного округа в сумме 37 872 000 рублей;
* мероприятия, направленные на выявление, поддержку и стимулирование системы обучения и воспитания «Учитель года» в сумме 26 400 рублей;
* реализацию программ дошкольного образования в муниципальных образовательных организациях, за счёт субвенции из бюджета автономного округа в сумме 908 522 200 рублей;
* реализацию программ дошкольного образования частным образовательным организациям за счёт субвенции из бюджета автономного округа в сумме 195 861 300 рублей;
* компенсацию части родительской платы за присмотр и уход за детьми в образовательных организациях, реализующих образовательные программы дошкольного образования за счёт субвенции средств окружного бюджета в сумме 2 028 000 рублей;
* реализацию муниципальной программы «Доступная среда в городе Нефтеюганске» приобретение и установка специального оборудования «Беспроводная система вызова помощника», проектирование и устройство пандусов, поручней и приобретение ступенькоходов в дошкольных учреждениях на общую сумму 1 126 600 рублей;
* реализацию подпрограммы «Повышение энергоэффективности в отраслях экономики» муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Нефтеюганске», а именно: разработка проектной документации по замене оборудования автоматизированной системы регулирования теплопотреблением (АИТП) и коммерческим узлом учёта тепловой энергии (УКУТ), поставка оборудования для автоматизированного теплового пункта, энергетическое обследование и технико-экономическое обоснование для внедрения замечаний по энергоаудиту в дошкольных муниципальных учреждениях в общей сумме 2 070 000 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, огнезащитная обработка, зарядка огнетушителей, обслуживание программно-аппаратного комплекса «Стрелец-мониторинг», испытание и измерение электрооборудования, проведение эксплуатационных испытаний наружных пожарных лестниц на общую сумму 3 435 700 рублей;
* по подразделу 0702 «Общее образование» в сумме 2 567 903 020 рублей, что на 14,5 % больше плана 2019 года. Бюджетные ассигнования на 2020 год планируется расходовать на:
* реализацию подпрограммы «Общее образование. Дополнительное образование детей» муниципальной программы «Развитие образования и молодёжной политики в городе Нефтеюганске» в сумме 2 556 104 500 рублей, из них на:
* предоставление субсидий бюджетным учреждениям общего образования на финансовое обеспечение муниципального задания за счёт средств местного бюджета в сумме 323 616 200 рублей;
* предоставление субсидии на дополнительное финансовое обеспечение мероприятий по организации питания обучающихся социально ориентированным некоммерческим организациям в сумме 633 600 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 114 962 400 рублей;
* компенсацию части родительской платы за присмотр и уход за детьми в образовательных организациях, реализующих образовательные программу дошкольного образования за счёт субвенции из окружного бюджета в сумме 683 600 рублей;
* реализацию основных общеобразовательных программ муниципальным общеобразовательным организациям за счёт субвенции из окружного бюджета в сумме 2 089 720 900 рублей;
* реализацию основных общеобразовательных программ частным общеобразовательным организациям за счёт субвенции из окружного бюджета в сумме 24 456 400 рублей;
* мероприятия, направленные на выявление, поддержку и стимулирование системы обучения и воспитания в сумме 2 031 400 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 3 192 800 рублей;

- реализацию подпрограммы «Молодёжь Нефтеюганска» муниципальной программы «Развитие образования и молодёжной политики в городе Нефтеюганске» на реализацию мероприятий, посвящённых 75-летию со Дня Победы в Великой Отечественной войне 1941-1945 годов, проводимые общеобразовательными учреждениями в сумме 870 000 рублей;

- реализацию мероприятий муниципальной программы «Доступная среда в городе Нефтеюганске» на приобретение и установку специального оборудования «Беспроводная система вызова помощника», перил в тамбуре и перил на пандусе, беспроводной кнопки вызова, приобретение противоскользящей ленты для маркировки ступенек для общеобразовательного учреждения в общей сумме 573 000 рублей;

* реализацию подпрограммы «Повышение энергоэффективности в отраслях экономики» муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Нефтеюганске» на энергетическое обследование и технико-экономическое обоснование для внедрения замечаний по энергоаудиту в общей сумме 260 000 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 измерение сопротивления изоляции электропроводки, обеспечение функционирования и поддержки работоспособности пожарно-охранной сигнализации, огнезащитную обработку, зарядку огнетушителей, обслуживание программно-аппаратного комплекса «Стрелец-мониторинг», приобретение огнетушителей и противогазов на общую сумму 5 211 800 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 организацию, проведение семинаров и конференций в сумме 100 000 рублей;
* реализацию мероприятий муниципальной программы «Профилактика терроризма в городе Нефтеюганске» на приобретение и установку системы контроля и управления доступом (турникет) в сумме 126 720 рублей;
* реализацию муниципальной программы «Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций, осуществляющих деятельность в городе Нефтеюганске», а именно предоставление субсидии на оплату коммунальных услуг и содержание имущества ЧОУ «Нефтеюганская православная гимназия» в сумме 1 464 200 рублей;
* по подразделу 0703 «Дополнительное образование детей» в сумме 161 794 270 рублей. Бюджетные ассигнования на 2020 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 160 556 100 рублей, из них на:

* предоставление субсидий бюджетным учреждениям дополнительного образования детей на финансовое обеспечение муниципального задания за счёт средств местного бюджета в сумме 43 695 020 рублей;
* мероприятия, направленные на выявление, поддержку и стимулирование системы обучения и воспитания в сумме 246 300 рублей;
* обеспечение персонифицированного финансирования дополнительного образования детей в сумме 116 614 780 рублей;

- реализацию мероприятий подпрограммы «Молодёжь Нефтеюганска» муниципальной программы «Развитие образования и молодёжной политики в городе Нефтеюганске» на реализацию мероприятий, посвящённых 75-летию со Дня Победы в Великой Отечественной войне 1941-1945 годов, проводимые учреждениями дополнительного образования в сумме 423 500 рублей;

- реализацию подпрограммы «Формирование законопослушного поведения участников дорожного движения» на мероприятия по повышению уровня правового воспитания участников дорожного движения, культуры их поведения и профилактику детского дорожно-транспортного травматизма в сумме 30 000 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 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 сопротивления изоляции электропроводки, обеспечение функционирования и поддержки работоспособности пожарно-охранной сигнализации, огнезащитную обработку, зарядку огнетушителей, обслуживание программно-аппаратного комплекса «Стрелец-мониторинг» на общую сумму 465 500 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 занятий по воспитанию патриотизма, культуры мирного поведения, а также навыкам бесконфликтного общения в сумме 20 000 рублей;
* по подразделу 0707 «Молодёжная политика» в сумме 119 655 802 рубля, что на 21,9 % больше по сравнению с 2019 годом. Бюджетные ассигнования на 2020 год планируется расходовать на:

- реализацию подпрограммы «Отдых и оздоровление детей в каникулярное время» муниципальной программы «Развитие образования и молодёжной политики в городе Нефтеюганске» в сумме 57 382 522 рубля, из них на:

* мероприятия по организации отдыха и оздоровлению детей в сумме 6 411 700 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 17 786 244 рубля, средств местного бюджета в сумме 7 622 678 рублей;
* организацию отдыха и оздоровления детей, в том числе в этнической среде за счёт субвенции из бюджета автономного округа в сумме 25 561 900 рублей;
* реализацию подпрограммы «Молодёжь Нефтеюганска» муниципальной программы «Развитие образования и молодёжной политики в городе Нефтеюганске» в сумме 61 630 800 рублей, в том числе:
* предоставление субсидии муниципальному автономному учреждению «Центр молодёжных инициатив» на финансовое обеспечение муниципального задания в сумме 40 790 600 рублей;
* реализацию мероприятий по работе с молодёжью в общей сумме 628 300 рублей;
* реализацию мероприятий по содействию трудоустройства граждан (создание временных рабочих мест, организация временного трудоустройства подростков на базе МАУ «Центр молодёжных инициатив») в сумме 17 116 100 рублей;
* реализацию мероприятий, посвящённых 75-летию со Дня Победы в Великой Отечественной войне 1941-1945 годов, проводимые МАУ «Центр молодёжных инициатив» в сумме 3 083 800 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 12 000 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 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 организацию и проведение семинаров и конференций, связанных с профилактикой экстремизма, межэтнических и межкультурных отношений в сумме 240 000 рублей;

- реализацию мероприятий муниципальной программы «Профилактика терроризма в городе Нефтеюганске» на приобретение и установку системы контроля и управления доступом (турникет) и электромагнитных замков в общей сумме 353 280 рублей;

* + по подразделу 0709 «Другие вопросы в области образования» в сумме 131 850 200 рублей, что больше плана 2019 года на 5 465 000 рублей или на 4,3 %. Плановые ассигнования на 2020 год расходуются на:

- реализацию мероприятий подпрограммы «Общее образование. Дополнительное образование детей» муниципальной программы «Развитие образования и молодёжной политики в городе Нефтеюганске» в сумме 224 400 рублей, 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 1 218 200 рублей;
* компенсацию 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 2 315 400 рублей;
* выявление, поддержку и стимулирование системы обучения и воспитания в сумме 1 690 800 рублей;

- реализацию подпрограммы «Отдых и оздоровление детей в каникулярное время» муниципальной программы «Развитие образования и молодёжной политики в городе Нефтеюганске» организацию отдыха и оздоровления детей, в том числе в этнической среде (администрирование) за счёт субвенции из бюджета автономного округа в сумме 612 900 рублей;

- реализацию подпрограммы «Молодёжь Нефтеюганска» муниципальной программы «Развитие образования и молодёжной политики в городе Нефтеюганске» на проведение мероприятий в сфере молодежной политики в общей сумме 164 700 рублей;

* реализацию подпрограммы «Ресурсное обеспечение в сфере образования и молодежной политики» муниципальной программы «Развитие образования и молодёжной политики в городе Нефтеюганске» в сумме 125 289 400 рублей, из них на:
* обеспечение деятельности аппарата департамента образования и молодёжной политики в сумме 57 754 900 рублей;
* содержание муниципального казённого учреждения «Управление учёта и отчетности образовательных учреждений» в сумме 67 534 500 рублей;
* реализацию подпрограммы «Повышение энергоэффективности в отраслях экономики» муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Нефтеюганске» на энергетическое обследование, технико-экономическое обоснование для внедрения замечаний по энергоаудиту, а также поставку светодиодных светильников в общей сумме 425 000 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 обеспечение функционирования и поддержки работоспособности пожарно-охранной сигнализации, зарядку огнетушителей в общей сумме 113 800 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;

* + по подразделу 1004 «Охрана семьи и детства» планируются расходы в общей сумме 85 006 800 рублей, а именно 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 государственных и муниципальных образовательных учреждениях, реализующих основную общеобразовательную программу дошкольного образования, за счёт субвенции из окружного бюджета в сумме 79 040 000 рублей;

- реализацию подпрограммы «Обеспечение мерами государственной поддержки по улучшению жилищных условий отдельных категорий граждан» муниципальной программы «Развитие жилищной сферы города Нефтеюганска» выделение субсидии на приобретение (строительство) жилых помещений молодым семьям в сумме 5 966 800 рублей, из них за счёт средств местного бюджета в сумме 1 881 000 рублей, субсидии из бюджета автономного округа в сумме 3 895 000 рублей и федерального бюджета в сумме 190 800 рублей.

Общий объём расходов по *комитету культуры и туризма администрации города Нефтеюганска* (далее по тексту – комитет культуры и туризма)запланирован в сумме **638 703 875** рублей или 6,4 % от общего объёма расходов, в том числе: средства федерального бюджета в сумме 615 800 рублей, окружного бюджета в сумме 2 122 300 рублей, средства местного бюджета 635 965 775 рублей.

Расходы данного главного распорядителя представлены:

* по подразделу 0410 «Связь и информатика» запланированы расходы на реализацию мероприятия подпрограммы «Организационные, экономические механизмы развития культуры» муниципальной программы «Развитие культуры и туризма в городе Нефтеюганске» связанные с расходами на информационные технологии в сумме 530 600 рублей;
* по подразделу 0703 «Дополнительное образование детей» запланированы расходы в сумме 189 899 999 рублей, в том числе на:

- реализацию муниципальной программы «Доступная среда в городе Нефтеюганске» приобретение тактильно-звуковой мнемосхемы, информационных наклеек на поручни, тактильной пиктограммы, портативной и стационарной индукционной системы, радиокласса на 11 слушателей, а также FM-приёмника ARC с индукционной петлёй в общей сумме 658 950 рублей;

- реализацию подпрограммы «Модернизация и развитие учреждений культуры и организация обустройства мест массового отдыха населения» муниципальной программы «Развитие культуры и туризма в городе Нефтеюганске» в общей сумме 188 916 649 рублей, а именно:

* 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 188 485 100 рублей;
* проведение общегородского конкурса «Преподаватель года 2020» и реализацию мероприятий, посвящённых 75-летию со Дня Победы в Великой Отечественной войне 1941-1945 годов в общей сумме 431 549 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 «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» приобретение и установка контент-фильтров, блокирующих доступ к Интернет-ресурсам экстремистской направленности в сумме 24 900 рублей;

- реализацию мероприятий муниципальной программы «Профилактика терроризма в городе Нефтеюганске» на приобретение и установку арочного металлодетектора в сумме 129 500 рублей;

* по подразделу 0801 «Культура» расходы запланированы в сумме 422 863 076 рублей, из них за счёт средств бюджета автономного округа в сумме 2 122 300 рублей, федерального бюджета в сумме 615 800 рублей, в том числе на:

- реализацию муниципальной программы «Доступная среда в городе Нефтеюганске» проектирование и устройство пандусов и поручней, приобретение визуальной разметки: тактильной ленты, противоскользящего контрастного покрытия для пандуса, предупреждающего тактильно-контрастного указателя с конусом, а также на проектирование и паспортизацию объектов социальной инфраструктуры на соответствие требованиям доступности для инвалидов и маломобильных групп населения в общей сумме 928 600 рублей;

- реализацию подпрограммы «Модернизация и развитие учреждений культуры и организация обустройства мест массового отдыха населения» муниципальной программы «Развитие культуры и туризма в городе Нефтеюганске» предоставление субсидий подведомственным комитету культуры и туризму бюджетным учреждениям МБУК «Городская библиотека», МБУК Театр кукол «Волшебная флейта», МБУК «Культурно-досуговый комплекс», МБУК «Центр национальных культур» и автономному учреждению НГ МАУК «Историко-художественный музейный комплекс» в общей сумме 418 269 996 рублей, из них на:

* выполнение муниципальных заданий в сумме 403 768 900 рублей;
* приобретение сценического оборудования и костюмов для МБУК Театр кукол «Волшебная флейта» в сумме 2 161 000 рублей, из них за счёт: субсидии из федерального бюджета в сумме 615 800 рублей, бюджета автономного округа в сумме 1 437 000 рублей, средств местного бюджета в сумме 108 200 рублей;
* модернизацию общедоступных муниципальных библиотек в общей сумме 645 500 рублей, из них за счёт: субсидии из окружного бюджета в сумме 548 700 рублей, средств местного бюджета в сумме 96 800 рублей;
* комплектование книжного фонда в общей сумме 160 800 рублей, из них за счёт: субсидии из бюджета автономного округа в сумме 136 600 рублей, средств местного бюджета в сумме 24 200 рублей;
* проведение общегородских мероприятий в соответствии с календарным планом культурно-массовых мероприятий на 2020 год, а также мероприятий, посвящённых 75-летию со Дня Победы в Великой Отечественной войне 1941-1945 годов в общей сумме 11 533 796 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, осуществляющих 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» утепление теплового контура зданий (замена на пластиковые окна) в сумме 200 000 рублей;
* реализацию подпрограммы «Профилактика незаконного оборота потребления и 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» участие в профилактических мероприятиях и акциях в сумме 65 263 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 поддержки работоспособности пожарно-охранной сигнализации, огнезащитная обработка и зарядка огнетушителей в общей сумме 895 668 рублей;
* реализацию 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 приобретение, установку и обслуживание контент-фильтров, лицензии на использование контент-фильтров (программы), блокирующих доступ к Интернет-ресурсам экстремисткой направленности в сумме 64 000 рублей;
* реализацию мероприятий муниципальной программы «Профилактика терроризма в городе Нефтеюганске» на приобретение и установку металлодетектора ростового, источника бесперебойного питания для центрального пульта системы видеонаблюдения и сервера, а также поставку, монтаж и наладку шлагбаума в общей сумме 350 500 рублей;
* по подразделу 0804 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии» расходы запланированы в сумме 25 410 200 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 25 305 700 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 поддержки работоспособности пожарно-охранной сигнализации и зарядку 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 20 000 рублей.

Общий объём расходов по *комитету физической культуры и спорта администрации города Нефтеюганска* (далее по тексту – комитет физической культуры и спорта) запланирован в объёме **602 193 186** рублей или 6,1 % от общего объёма расходов, в том числе средства окружного бюджета 6 295 356 рублей, средства местного бюджета 595 897 830 рублей.

Расходы данного главного распорядителя представлены:

* по подразделу 0410 «Связь и информатика» запланированы расходы на реализацию мероприятий подпрограммы «Организация деятельности в сфере физической культуры и спорта» муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта в городе Нефтеюганске» средства, связанные с расходами на информационные технологии в сумме 444 900 рублей;
* по подразделу 0707 «Молодёжная политика» расходы запланированы в сумме 2 765 108 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 2 019 508 рублей, из них: за счёт субсидии из бюджета автономного округа в сумме 1 413 656 рублей, за счёт средств местного бюджета в сумме 605 852 рубля;
* по подразделу 1101 «Физическая культура» расходы запланированы в сумме 571 810 758 рублей, в том числе на:

- реализацию муниципальной программы «Доступная среда в городе Нефтеюганске» на приобретение и установку специального оборудования «Беспроводная система вызова помощника» в сумме 95 296 рублей;

* 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 569 067 262 рубля, а именно на:
* предоставление субсидий подведомственным комитету физической культуры и спорта учреждениям на выполнение муниципальных заданий в сумме 542 403 365 рублей;
* участие и проведение спортивно-массовых и культурных мероприятий в сумме 21 525 257 рублей;
* приобретение спортивного оборудования и инвентаря в общей сумме 5 138 640 рублей, из них за счёт субсидии из бюджета автономного округа в сумме 4 881 700 рублей, средств местного бюджета в сумме 256 940 рублей;

- реализацию подпрограммы «Повышение энергоэффективности в отраслях экономики» муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Нефтеюганске» на приобретение светодиодных прожекторов 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 обеспечение функционирования и поддержку работоспособности пожарно-охранной сигнализации, зарядка огнетушителей в общей сумме 1 373 200 рублей;
* реализацию мероприятий муниципальной программы «Профилактика терроризма в городе Нефтеюганске» на поставку арочного металлодетектора в сумме 480 000 рублей;
  + - * по подразделу 1102 «Массовый спорт» запланированы расходы 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 спортивно-массовых и культурных мероприятий в сумме 6 479 320 рублей, в том числе мероприятий, посвящённых 75-летию со Дня Победы в Великой Отечественной войне 1941-1945 годов в сумме 511 083 рубля;
* по подразделу 1105 «Другие вопросы в области физической культуры и спорта» запланированы расходы в общей сумме 20 693 100 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 20 673 100 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 *департаменту градостроительства и земельных отношений* запланирован в сумме **773 156 593** рубля или 7,8 % от общего объёма расходов, в том числе за счёт средств окружного бюджета в сумме 562 971 500 рублей, за счёт средств местного бюджета в сумме 210 185 093 рубля. В сравнении с плановым уровнем 2019 года произошло увеличение ассигнований на 615 226 238 рублей или на 389,6 %.

Расходы данного главного распорядителя представлены:

* + по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» в общей сумме 75 312 100 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 75 218 000 рублей;
* реализацию мероприятий по подпрограмме «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 пожарно-охранной сигнализации и зарядку огнетушителей в общей сумме 94 100 рублей;
  + по подразделу 0410 «Связь и информатика» запланированы средства на реализацию мероприятий подпрограммы «Обеспечение реализации муниципальной программы» муниципальной программы «Развитие жилищной сферы города Нефтеюганска» связанные с расходами на информационные технологии в сумме 1 185 300 рублей;
  + по подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» запланированы расходы в общей сумме 51 926 260 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 9 070 860 рублей, а именно на:

* подготовку документации по планировке территории в общей сумме 4 550 000 рублей, в том числе за счёт средств бюджета автономного округа в сумме 4 140 500 рублей, средств местного бюджета в сумме 409 500 рублей;
* подготовку документации по планировке территории в сумме 3 270 860 рублей;
* выполнение картографических работ для подготовки градостроительных планов земельных участков в сумме 300 000 рублей;
* ведение автоматизированной информационной системы обеспечения градостроительной деятельности (наполнение базы данных) в сумме 950 000 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 40 825 400 рублей;

- реализацию муниципальной программы «Управление муниципальным имуществом города Нефтеюганска» на мероприятия по землеустройству и землепользованию в сумме 2 030 000 рублей, а именно на:

* формирование земельных участков под инвестиционные площадки (10 объектов) в сумме 200 000 рублей;
* проведение комплексных кадастровых работ в сумме 1 630 000 рублей;
* проведение мероприятий по оценки недвижимости, признании права и регулирования отношений по государственной и муниципальной собственности (20 земельных участков) в сумме 200 000 рублей;
* по подразделу 0505 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» на реализацию мероприятий подпрограммы «Стимулирование развития жилищного строительства» муниципальной программы «Развитие жилищной сферы города Нефтеюганска» в общей сумме 142 926 053 рубля, в том числе на:

- возмещение части затрат застройщикам (инвесторам) по договорам развития застроенных территорий в общей сумме 32 167 253 рубля, в том числе за счёт субсидии из окружного бюджета в сумме 29 272 200 рублей, средств местного бюджета в сумме 2 895 053 рубля;

- завершение строительства (реконструкцию) многоквартирных домов, для строительства которых привлечены средства граждан, включенных в реестр граждан, чьи денежные средства привлечены для строительства многоквартирных домов и чьи права нарушены за счёт средств субсидии из бюджета автономного округа в сумме 110 758 800 рублей.

* по подразделу 0702 «Общее образование» на реализацию мероприятий подпрограммы «Общее образование. Дополнительное образование детей» муниципальной программы «Развитие образования и молодёжной политики в городе Нефтеюганске» на приобретение, создание объектов недвижимого имущества для размещения общеобразовательных организаций (отсыпка территории) в рамках реализации Регионального проекта «Современная школа» в сумме 83 006 880 рублей.
* по подразделу 1101 «Физическая культура» на реализацию мероприятий подпрограммы «Развитие материально-технической базы и спортивной инфраструктуры» муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта в городе Нефтеюганске» за счёт субсидии из бюджета автономного округа в сумме 418 800 000 рублей на строительство объекта «Многофункциональный спортивный комплекс в г. Нефтеюганске».

Общий объём расходов по *департаменту жилищно-коммунального хозяйства* запланирован в сумме **1 345 466 589** рублей или 13,6 % от общего объёма расходов, в том числе: за счёт средств местного бюджета в сумме 1 117 981 689 рублей, окружного бюджета в сумме 179 212 300 рублей, федерального бюджета в сумме 48 272 600 рублей. В сравнении с планом 2019 года произошло увеличение ассигнований на 145 282 139 рублей или на 12,1 %.

Расходы данного главного распорядителя представлены:

* по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» в общей сумме 104 259 000 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 104 149 900 рублей:
* Нефтеюганского городского муниципального казённого учреждения коммунального хозяйства «Служба единого заказчика» в сумме 68 839 300 рублей;
* Нефтеюганского городского муниципального казённого учреждения «Реквием» в сумме 35 310 600 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 пожарной сигнализации и огнетушителей в сумме 109 100 рублей;
* по подразделу 0309 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона» запланированы расходы в общей сумме 27 126 600рублей, 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 27 070 800 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 пожарной сигнализации и огнетушителей в 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 при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев в общей сумме 5 295 700 рублей, в том числе за счёт субвенции из бюджета автономного округа в сумме 1 795 700 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» на осуществление закупок в сфере регулярных перевозок пассажиров и багажа автомобильным транспортом в городском сообщении в сумме 263 685 932 рубля;
* по подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» запланированы расходы в общей сумме 224 943 200 рублей, а именно на:

- реализацию подпрограммы «Автомобильные дороги» муниципальной программы «Развитие транспортной системы в городе Нефтеюганске» в сумме 222 955 600 рублей, на:

* содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения в сумме 212 114 900 рублей;
* техническое обслуживание и содержание светофорного хозяйства в сумме 10 436 000 рублей;
* поставку электроэнергии на светофорное хозяйство в сумме 404 700 рублей;

- реализацию подпрограммы «Безопасность дорожного движения» муниципальной программы «Развитие транспортной системы в городе Нефтеюганске» приобретение с установкой пешеходного металлополимерного ограждения для улично-дорожной сети города Нефтеюганска в сумме 1 987 600 рублей;

* по подразделу 0410 «Связь и информатика» запланированы средства на реализацию мероприятий подпрограммы «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Нефтеюганске» связанные с расходами на информационные технологии в сумме 1 093 700 рублей;
* по подразделу 0501 «Жилищное хозяйство» запланированы расходы в сумме 27 270 100 рублей. Плановые ассигнования на 2020 год планируются к расходованию на 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», из них на:
* капитальный и текущий ремонт жилых помещений (поступления за социальный найм муниципального жилищного фонда) в сумме 2 000 000 рублей;
* расходы по содержанию нераспределенных и нереализованных жилых помещений, являющихся муниципальной собственностью в сумме 8 236 000 рублей;
* ежемесячные взносы на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирном доме, в части жилых помещений в сумме 5 545 500 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 6 405 700 рублей;
* субсидии на финансовое обеспечение (возмещение) затрат в связи с оказанием дополнительной помощи при возникновении неотложной необходимости в проведении капитального ремонта общего имущества в многоквартирном доме в сумме 1 633 400 рублей;
* реализацию мероприятий по переселению граждан из непригодных для проживания жилых помещений (снос жилья) в сумме 3 449 500 рублей;
  + по подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство» запланированы расходы в сумме 56 852 300 рублей, в том числе за счёт средств окружного бюджета в сумме 43 291 300 рублей, бюджетные ассигнования на 2020 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 6 420 400 рублей, из них на:

* возмещение недополученных доходов организациям, осуществляющим реализацию сжиженного газа по социально ориентированным розничным ценам за счёт субвенции средств бюджета автономного округа в сумме 424 200 рублей;
* субсидии на возмещение недополученных доходов хозяйствующим субъектам, предоставляющим населению бытовые услуги (бани) на территории города Нефтеюганска по тарифам, не обеспечивающим возмещение издержек в сумме 5 996 200 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 реализация мероприятий по капитальному ремонту (с заменой) систем газораспределения, теплоснабжения, водоснабжения и водоотведения, в том числе с применением композитных материалов в сумме 50 431 900 рублей, в том числе за счёт субсидии из бюджета автономного округа в сумме 42 867 100 рублей, средств местного бюджета в сумме 7 564 800 рублей;

* + - по подразделу 0503 «Благоустройство» запланированы расходы в общей сумме 260 331 607 рублей на реализацию мероприятий муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Нефтеюганске», в том числе за счёт средств федерального бюджета в сумме 15 400 900 рублей, окружного бюджета в сумме 24 088 700 рублей, что выше назначений 2019 года на 6 609 107 рублей или на 2,6 %.

Бюджетные ассигнования 2020 года планируется расходовать на:

* реализацию мероприятий подпрограммы «Повышение энергоэффективности в отраслях экономики» на замену существующих светильников на энергосберегающие, освещающих улицы города Нефтеюганска в сумме 831 700 рублей;
* реализацию мероприятий подпрограммы «Формирование комфортной городской среды» в общей сумме 259 499 907 рублей, из них на:
* мероприятия по улучшению санитарного состояния городских территорий в сумме 140 580 200 рублей, а именно:
* содержание земель общего пользования в сумме 71 579 500 рублей;
* механизированная уборка снега в сумме 57 442 800 рублей;
* ликвидация несанкционированных свалок в сумме 200 000 рублей;
* услуги по приему и складированию снежных масс в сумме 11 357 900 рублей;
* мероприятия по благоустройству и озеленению города в сумме 72 461 307 рублей, а именно:
* предоставление 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) в сумме 30 833 300 рублей;
* озеленение мест общего пользования на территории города Нефтеюганска в сумме 15 962 700 рублей;
* расходы на содержание скульптурных композиций и памятников города Нефтеюганска в сумме 1 329 200 рублей;
* расходы на содержание городского фонтана в сумме 2 243 800 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 проектно-изыскательских работ по комплексному благоустройству территорий в рамках реализации проекта «Формирование современной городской среды» в сумме 2 000 000 рублей;
* инициативное бюджетирование в сумме 7 989 035 рублей;
* проведение мероприятий, посвященных 75-летию со Дня Победы в Великой Отечественной войне 1941-1945 годов в сумме 2 103 272 рубля;
* мероприятия по формирования современной городской среды в рамках реализации Регионального проекта «Формирование комфортной городской среды», а именно выполнение работ по комплексному благоустройству территорий в общей сумме 46 458 400 рублей, в том числе за счёт средств федерального бюджета в сумме 15 400 900 рублей, бюджета автономного округа в сумме 24 088 700 рублей, местного бюджета в сумме 6 968 800 рублей, предусмотрена реализация мероприятий по следующим объектам:
* благоустройство 12 микрорайона (в районе МБОУ СОШ № 9) (2 этап);
* устройство скейт-парка в 16 микрорайоне;

- благоустройство 3 микрорайона (мемориальная и культурно-досуговая зона);

* + - по подразделу 0505 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» запланированы расходы в сумме 144 304 450 рублей, в том числе за счёт окружного бюджета в сумме 25 300 рублей. Бюджетные ассигнования в 2020 году планируется расходовать на:

- реализацию мероприятий подпрограммы «Обеспечение мерами государственной поддержки по улучшению жилищных условий отдельных категорий граждан» муниципальной программы «Развитие жилищной сферы города Нефтеюганска» исполнение отдельных полномочий для обеспечения жилыми помещениями отдельных категорий граждан за счёт субвенции окружного бюджета в сумме 22 700 рублей;

* реализацию подпрограммы «Создание условий для обеспечения качественными коммунальными услугами» муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Нефтеюганске» на возмещение недополученных доходов организациям, осуществляющим реализацию сжиженного газа по социально-ориентированным розничным ценам (администрирование) за счёт субвенции из окружного бюджета в сумме 2 600 рублей;
* реализацию подпрограммы «Обеспечение реализации муниципальной программы» муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Нефтеюганске» в сумме 143 926 750 рублей, из них на:
* обеспечение деятельности аппарата департамента жилищно-коммунального хозяйства в сумме 59 890 400 рублей;
* содержание подведомственного учреждения МКУ КХ «СЕЗ» в сумме 84 036 350 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 и огнетушителей в сумме 352 400 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 168 960 400 рублей, а именно на:

- организацию деятельности по обращению с твердыми коммунальными отходами за счёт субвенции из бюджета автономного округа в сумме 220 400 рублей;

- ликвидацию объектов накопленного 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 168 740 000 рублей, в том числе за счёт субсидии из бюджета автономного округа в сумме 84 370 000 рублей и средств местного бюджета в сумме 84 370 000 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 мероприятий по проведению дезинсекции и дератизации за счёт субвенции из бюджета автономного округа в общей сумме 7 566 800 рублей;
* по подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения» реализацию муниципальной программы «Развитие жилищной сферы города Нефтеюганска» в сумме 50 036 200 рублей, в том числе на:

- реализацию мероприятий подпрограммы «Переселение граждан из непригодного для проживания жилищного фонда» переселение граждан из не предназначенных для проживания строений, созданных в период промышленного освоения Сибири и Дальнего Востока в сумме 24 520 700 рублей, из них за счёт субсидии из федерального бюджета автономного округа в сумме 7 356 200 рублей, бюджета автономного округа в сумме 17 164 500 рублей;

- реализацию мероприятий подпрограммы «Обеспечение мерами государственной поддержки по улучшению жилищных условий отдельных категорий граждан» за счёт средств субвенции из федерального бюджета в общей сумме 25 515 500 рублей, из них на:

* обеспечению жильём отдельных категорий граждан, установленных Федеральным законом от 12 января 1995 года № 5-ФЗ «О ветеранах» в сумме 18 900 400 рублей;
* обеспечению жильём отдельных категорий граждан, установленных Федеральным законом от 24 ноября 1995 года № 181-ФЗ «О социальной защите инвалидов в Российской Федерации» в сумме 6 615 100 рублей;
* по подразделу 1004 «Охрана семьи и детства» на реализацию мероприятий подпрограммы «Дополнительные гарантии и дополнительные меры социальной поддержки предоставляемые в сфере опеки и попечительства» муниципальной программы «Дополнительные меры социальной поддержки отдельных категорий граждан города Нефтеюганска» на ремонт жилых помещений, собственниками которых либо собственниками долей в которых являются дети-сироты и дети, оставшиеся без попечения родителей за счёт субвенции средств окружного бюджета в сумме 689 600 рублей.

**2.3. Расходы бюджета на 2021-2022 годы**

Объём расходов городского бюджета на 2021 год сформирован в сумме 10 816 593 089 рублей, на 2022 год в сумме 9 521 207 291 рубль. Бюджет на плановый период сформирован с дефицитом. За основу показателей бюджета на 2021-2022 годы применялись показатели, сформированные на 2020 год с учётом корректировки по муниципальным программам, финансовой помощи из окружного 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 2020-2022 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 | 2020 год | 2021 год | 2022 год |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. **Национальный проект «Культура»** | **0,00** | **13 956 300,00** | **0,00** |
| **Региональный проект «Культурная среда»** | **0,00** | **13 956 300,00** | **0,00** |
| федеральный бюджет | 0,00 | 5 334 100,00 | 0,00 |
| окружной бюджет | 0,00 | 8 343 000,00 | 0,00 |
| местный бюджет | 0,00 | 279 200,00 | 0,00 |
| 1. **Национальный проект «Образование»** | **83 006 800,00** | **535 949 900,00** | **535 949 900,00** |
| **Региональный проект «Современная школа»** | **83 006 800,00** | **535 949 900,00** | **535 949 900,00** |
| окружной бюджет | 0,00 | 482 354 900,00 | 482 354 900,00 |
| местный бюджет | 83 006 800,00 | 53 595 000,00 | 53 595 000,00 |
| 1. **Национальный проект «Жильё и городская среда»** | **1 203 282 800,00** | **1 492 484 800,00** | **939 533 900,00** |
| **Региональный проект «Формирование комфортной городской среды»** | **46 458 400,00** | **46 458 400,00** | **48 437 700,00** |
| федеральный бюджет | 15 400 900,00 | 15 400 900,00 | 16 057 100,00 |
| окружной бюджет | 24 088 700,00 | 24 088 700,00 | 25 114 900,00 |
| местный бюджет | 6 968 800,00 | 6 968 800,00 | 7 265 700,00 |
| **Региональный проект «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда»** | **1 156 824 400,00** | **1 446 026 400,00** | **891 096 200,00** |
| окружной бюджет | 1 052 710 200,00 | 1 315 884 000,00 | 810 897 500,00 |
| местный бюджет | 104 114 200,00 | 130 142 400,00 | 80 198 700,00 |
| 1. **Национальный проект «Экология»** | **168 740 000,00** | **277 487 100,00** | **222 513 000,00** |
| **Региональный проект «Чистая страна»** | **168 740 000,00** | **0,00** | **0,00** |
| окружной бюджет | 84 370 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| местный бюджет | 84 370 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Региональный проект «Чистая вода»** | **0,00** | **277 487 100,00** | **222 513 000,00** |
| федеральный бюджет | 0,00 | 0,00 | 84 080 600,00 |
| окружной бюджет | 0,00 | 263 612 700,00 | 131 510 700,00 |
| местный бюджет | 0,00 | 13 874 400,00 | 6 921 700,00 |
| 1. **Национальный проект «Малое и среднее предпринима­тельство и поддержка индивидуаль­ной предпринимательской инициа­тивы»** | **6 533 500,00** | **6 533 500,00** | **6 533 500,00** |
| Региональный проект «Расширение доступа субъектов малого и среднего предпринимательства к финансовой поддержке, в том числе к льготному финансированию» | 5 539 900,00 | 5 539 900,00 | 5 539 900,00 |
| окружной бюджет | 3 648 900,00 | 3 648 900,00 | 3 648 900,00 |
| местный бюджет | 1 891 000,00 | 1 891 000,00 | 1 891 000,00 |
| Региональный проект «Популяризация предпринимательства» | 993 600,00 | 993 600,00 | 993 600,00 |
| окружной бюджет | 554 300,00 | 554 300,00 | 554 300,00 |
| местный бюджет | 439 300,00 | 439 300,00 | 439 300,00 |
| **Всего на реализацию Национальных проектов** | **1 461 563 100,00** | **2 326 411 600,00** | **1 704 530 300,00** |

На реализацию Национальных проектов запланировано в 2020 году 14,75 % от общего объема расходов, в 2021 году 21,51 %, в 2022 17,90 % соответственно.

Проектом бюджета в 2020 году на реализацию Национальных проектов планируется бюджетных ассигнований на 1 412 018 069 рублей больше, чем предусмотрено проектом бюджета 2019 года (49 545 031 рубль).

* 1. **Порядок формирования проектов муниципальных заданий**

**Соблюдение требований по формированию**

**муниципального задания**

В рамках проведения экспертизы на проект решения Думы города Нефтеюганска «О бюджете города Нефтеюганск на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов» проверен проект муниципального задания муниципального бюджетного учреждения культуры Театр кукол «Волшебная флейта» (далее по тексту – Учреждение, Театр кукол).

На запрос Счётной палаты города Нефтеюганска от 27.11.2019 № 475 комитетом культуры и туризма 02.12.2019 года представлены проект муниципального задания с приложением учредительных документов, а также документы на основании которых осуществлялся расчёт финансового обеспечения муниципального задания.

Проанализировав представленные документы установлено следующее.

Статья 78.1 БК РФ определяет 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 БК РФ установлены основные требования к государственному (муниципальному) заданию и нормативным правовым актам, необходимым для его формирования.

Во исполнение вышеизложенных статей БК РФ 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 формирования муниципального задания 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).

Согласно пункту 5.4 постановления администрации города Нефтеюганска от 03.08.2017 № 126 «О порядке осуществления функций и полномочий учредителя муниципальных учреждений города Нефтеюганска», комитет культуры и туризма формирует и утверждает муниципальные задания для подведомственных муниципальных учреждений в соответствии с предусмотренными их уставами видами основной деятельности в порядке, установленном муниципальными правовыми актами администрации города Нефтеюганска.

Театр кукол является некоммерческой организацией, созданной для реализации политики муниципального образования город Нефтеюганск в сфере культуры, формирования и удовлетворения потребностей населения города Нефтеюганска в театральном искусстве, пропаганде достижений театральной культуры.

Целью деятельности Учреждения является формирование и удовлетворение потребностей жителей города Нефтеюганска в театрально-зрелищном и сценическом искусстве, пропаганда достижений театральной культуры, создание условий для формирования и удовлетворения запросов и духовных потребностей населения города.

В соответствии с Уставом Учреждения, утверждённым распоряжением администрации города Нефтеюганска от 06.11.2019 № 312-р (далее по тексту – Устав), задачами Учреждения являются:

- создание благоприятных условий для организации культурного досуга и отдыха населения города;

- предоставление услуг социально-культурного, просветительского и развлекательного характера, доступных для широких слоёв населения города.

Театр кукол осуществляет следующие виды деятельности:

1. Организация и постановка театральных и оперных представлений, концертов и прочих сценических выступлений.

2. Деятельность актёров, режиссёров, композиторов, художников, скульпторов и прочих представителей творческих профессий, выступающих на индивидуальной основе.

3. Деятельность концертных и театральных залов.

4. Деятельность дискотек.

Согласно пункту 2.6 Устава Театр кукол вправе оказывать платные услуги:

- организация и проведение мероприятий для взрослых и детей с игровой программой;

- организация и проведение выездных концертов, театрализованных представлений для взрослых;

- организация и проведение выездных детских представлений;

- подготовка и проведение (показ) спектаклей;

- подготовка и проведение новогоднего шоу-представления для взрослых;

- подготовка и проведение новогоднего детского утренника;

- подготовка и проведение танцевального вечера для взрослых, театрализованной дискотеки;

- подготовка и проведение тематических мероприятий;

- оказание услуг по записи фонограмм;

- оказание услуг по сценарному, постановочному и техническому обеспечению зрелищных мероприятий;

- оказание услуг по созданию музыкальных видеоклипов, видеороликов, выпуск и реализация афиш, программ спектаклей, буклетов, календарей, значков и другой рекламной продукции;

- прокат кукол, костюмов и другого реквизита;

- продюсерская деятельность и организация гастролей профессиональных артистов эстрады, цирка, театра и кино (в городе Нефтеюганске и за его пределами);

- оказание услуг по организации детской театральной студии с отделениями:

- актёрское мастерство;

- сценическое движение;

- сценическая речь.

В соответствии с проектом муниципального задания Учреждение планирует предоставлять следующие муниципальные услуги, работы:

1. Показ (организация показа) спектаклей (театральных постановок). Муниципальным заданием установлены показатели, характеризующие условия (формы) оказания муниципальной услуги (места проведения спектаклей, театральных постановок):

1) стационар (платная), уникальный номер реестровой записи 900400О.99.0.ББ67АА00000;

2) на выезде (платная), уникальный номер реестровой записи 900400О.99.0.ББ67АА01000;

3) на гастролях (платная) уникальный номер реестровой записи 900400О.99.0.ББ67АА02000;

4) стационар (бесплатная) уникальный номер реестровой записи 900400О.99.0.ББ80АА00000;

5) на выезде (бесплатная) уникальный номер реестровой записи 900400О.99.0.ББ80АА01000;

6) на гастролях (бесплатная) уникальный номер реестровой записи 900400О.99.0.ББ80АА02000.

2. Создание спектаклей со следующими показателями, характеризующими объём работ:

1) драма большая форма (многонаселенная пьеса их двух и более актов), уникальный номер реестровой записи 900211.Р.86.1.04800007001;

2) драма малая форма (камерный спектакль), уникальный номер реестровой записи 900211.Р.86.1.04800009001;

3) кукольный спектакль (малая форма (камерный спектакль), уникальный номер реестровой записи 900211.Р.86.1.04800006002.

Проект муниципального задания сформирован в соответствии с требованиями Порядка формирования муниципального задания.

Вместе с тем, в пункт 3.2 части 2 проекта муниципального задания включён показатель объёма работы под уникальным номером реестровой записи 900211.Р.86.1.04800007001 драма (большая форма (многонаселённая пьеса, из двух и более актов)) со значениями показателя объёма работы в период 2020 - 2022 годов «0» ежегодно, то есть фактически не предусматривается выполнение указанного объёма работы.

Кроме того, согласно пояснительной записке исполняющего обязанности председателя комитета культуры и туризма (исх. от 10.12.2019 № 2642-9) в проекте муниципального задания на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов показатель, характеризующий объём муниципальной работы - драма большая форма (многонаселённая пьеса из двух и более актов) – был добавлен в процессе формирования, при утверждении муниципального задания данный показатель будет исключён.

**Анализ субсидии и расчётно-нормативных расходов, направляемых на финансовое обеспечение муниципального задания по оказанию услуг бюджетным учреждением**

В соответствии с пунктом 4 статьи 69.2 БК РФ, 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) общей суммой, с выделением суммы затрат на:

а) оплату труда с начислениями на выплаты по оплате труда работников, непосредственно связанных с оказанием муниципальной услуги, в соответствии с трудовым законодательством и иными нормативными правовыми актами, содержащими нормы трудового права;

б) на коммунальные услуги и содержание недвижимого имущества, необходимого для выполнения муниципального задания на оказание муниципальной услуги.

Таким образом, из изложенного выше, следует что расчёт финансового обеспечения муниципального задания осуществляется на основании утверждённого значения базового норматива затрат на оказание муниципальной услуги.

Приказами комитета культуры и туризма от 02.08.2019 № 151/1, 06.08.2019 № 152/1, 26.08.2019 № 162/1 утверждены значения базовых нормативов затрат с отраслевыми и территориальными корректирующими коэффициентами на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) муниципальными бюджетными и автономными учреждениями, находящимися в ведении комитета культуры и туризма, применяемых при расчёте объёма субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) муниципальными бюджетными и автономными учреждениями на 2020, 2021, 2022 годы соответственно.

Проанализировав представленные документы установлено следующее.

1. В соответствии с пунктом 3.3 Порядка формирования муниципального задания общий объём финансового обеспечения выполнения муниципального задания (R) рассчитывается по следующей формуле:



– нормативные затраты на оказание i-ой муниципальной услуги, включённой в общероссийский базовый перечень услуг или региональный перечень государственных (муниципальных) услуг и работ;

– объём i-ой муниципальной услуги, установленной муниципальным заданием;

– нормативные затраты на выполнение w-ой работы, включённой в региональный перечень государственных (муниципальных) услуг и работ;

– размер платы (тариф и цена) на оказание i-ой муниципальной услуги, в соответствии с пунктом 3.25 Порядка, установленный муниципальным заданием;

– затраты на уплату налогов в качестве объекта налогообложения по которым признается имущество учреждения;

Uw - объём w-й работы в случае установления её в муниципальном задании;

– нормативные затраты на содержание имущества, не используемого для оказания муниципальных услуг (выполнения работ) и для общехозяйственных нужд (не применяется при расчёте объёма финансового обеспечения муниципального задания на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов).

В нарушение требований, установленных [пунктом 4 статьи](consultantplus://offline/ref=7E6BB1BD9795C2375176B014BB4789BC66BF87F835FC5F56CB82BD2CF280E134565F9A9C9B3A80FE6473624E7F95867BCD1DFB1CE95C1893u0E5G) 69.2 БК РФ, [пунктом 3.3](consultantplus://offline/ref=7E6BB1BD9795C2375176B014BB4789BC66BE89F735F95F56CB82BD2CF280E134565F9A9C9B3985FF6073624E7F95867BCD1DFB1CE95C1893u0E5G) Порядка формирования муниципального задания, при расчёте общего объёма финансового обеспечения выполнения муниципального задания на 2022 год учтены затраты на содержание имущества, не используемого для оказания муниципальных услуг (выполнения работ) и для общехозяйственных нужд (не применяется при расчёте объёма финансового обеспечения муниципального задания начиная с муниципального задания на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов) в сумме 308 015 рублей 19 копеек.

Согласно пояснительной записке председателя комитета культуры и туризма нормативные затраты на содержание имущества, не используемого для оказания муниципальных услуг (выполнения работ) и для общехозяйственных нужд отсутствуют, в связи с тем, что всё имущество Учреждения задействовано в выполнении муниципального задания. В расчёте нормативных затрат на 2022 год ошибочно вынесены затраты на содержание имущества, не используемого для оказания муниципальных услуг (выполнения работ) и для общехозяйственных нужд. Данные нормативные затраты будут приведены в соответствие с постановлением администрации города Нефтеюганска от 14.02.2018 № 24-нп.

1. В соответствии с пунктом 3.22 Порядка формирования муниципального задания в объём финансового обеспечения выполнения муниципального задания включаются затраты на уплату налогов, в качестве объекта налогообложения по которым признаётся имущество муниципального учреждения.

В случае если бюджетное учреждение оказывает сверх установленного муниципального задания муниципальные услуги (выполняет работы) для физических и юридических лиц за плату, а также осуществляет иную приносящую доход деятельность (далее - платная деятельность), вышеуказанные затраты рассчитываются с применением коэффициента платной деятельности, который определяется как отношение планируемого объёма финансового обеспечения выполнения муниципального задания (далее – субсидия), к общей сумме планируемых поступлений, включая поступления от субсидии и доходов от платной деятельности, исходя из объёмов указанных поступлений, полученных в отчётном финансовом году (далее - коэффициент платной деятельности), к которому применяется округление до целого числа согласно принципу математики.

В составе расчётов представлен ожидаемый прогнозируемый объём поступлений на 2020-2022 годы по приносящей доход деятельности по 9 позициям, который сформирован на основании муниципального задания. При этом не учтены поступления по иной приносящей доход деятельности.

Вместе с тем, представлены тарифы на платные услуги МБУК Театр Кукол «Волшебная флейта», состоящие из 19 позиций.

Кроме того, Учреждение планировало поступления по платной деятельности:

- в 2020 году в сумме 2 978 800 рублей (в рамках установленного муниципального задания на сумму 2 630 050 рублей, сверх установленного муниципального задания на сумму 348 750 рублей);

- в 2021 году в сумме 3 085 800 рублей (в рамках установленного муниципального задания на сумму 2 692 800 рублей, сверх установленного муниципального задания на сумму 393 000 рублей);

- в 2022 году в сумме 3 185 800 рублей (в рамках установленного муниципального задания на сумму 2 704 800 рублей, сверх установленного муниципального задания на сумму 481 000 рублей).

Таким образом, в нарушение пункта 3.22 Порядка формирования муниципального задания при исчислении коэффициента платной деятельности не учитывался в полном объёме доход от платной деятельности, а также не применено округление до целого числа, так как этого требуют нормы вышеуказанного пункта.

В соответствии со статьёй 15.15.15 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях за нарушение [порядка](consultantplus://offline/ref=75D30B9135A0F4EAA555A7D242677FD982AD7F6B9793C301DDB3544FB3ACDEEF47A08E010994276B8264EDA402B13A92147C9DA4F2FDE3a2G) формирования и (или) финансового обеспечения выполнения муниципального задания, предусмотрена административная ответственность на должностных лиц.

**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. В соответствии с вышеуказанным, пунктом 17 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 муниципальным учреждениям), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам - производителям товаров, работ, услуг, в 2020 году планируется выделить субсидии в общей сумме 427 067 853 рубля, в 2021 году 308 121 392 рубля, в 2022 году 313 767 053 рубля.

Анализ сопоставления объёмов бюджетных ассигнований в 2019-2021 годах представлен в таблице № 8.

Таблица № 8

Субсидии юридическим лицам из местного бюджета, рубли

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **№** | **Случаи субсидий, определенные пунктом 17 текстовой части проекта бюджета города на 2020-2022 годы.** | **Ведомственная структура расходов бюджета города** | | |
| **Сумма на 2020 год** | **Сумма на 2021 год** | **Сумма на 2022 год** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Субсидии на возмещение недополученных доходов в связи с предоставлением населению бытовых услуг (баня) на территории города Нефтеюганска по тарифам, не обеспе­чивающим возмещение издержек | 5 996 200 | 5 996 200 | 5 996 200 |
| 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 | 6 405 700 | 6 405 700 | 6 405 700 |
| 3 | Субсидии на возмещение затрат субъектам малого и среднего предпринимательства, осуществляющим дея­тельность на территории города Нефтеюганска | 5 539 900 | 5 539 900 | 5 539 900 |
| 4 | Субсидии на финансовое обеспечение (возмещение) затрат в связи с оказанием дополнительной помощи при возникновении неотложной необходимости в проведении капитального ремонта общего имущества в многоквар­тирных домах | 1 633 400 | 1 633 400 | 1 633 400 |
| 5 | 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 | 195 861 300 | 195 861 300 | 195 861 300 |
| 6 | 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 | 37 872 000 | 30 780 000 | 30 780 000 |
| 7 | Субсидии на возмещение части затрат застройщикам (ин­весторам) по строительству объектов инженерной инфра­структуры | 32 167 253 | 31 071 592 | 36 717 253 |
|  | Субсидии на возмещение затрат в связи с завершением строительства многоквартирных жилых домов в пределах границ города Нефтеюганска для строительства которых были привлечены денежные средства граждан, права ко­торых нарушены | 110 758 800 |  |  |
| 9 | 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) | 30 833 300 | 30 833 300 | 30 833 300 |
| **Итого** | | **427 067 853** | **308 121 392** | **313 767 053** |

Объём принимаемых расходных обязательств на предоставление субсидий из средств бюджета города на 2021 и 2022 годы, предусмотренных по пункту 17 текстовой части, не в полном объёме отражены в приложении к проекту решения Думы города № 14 «Ведомственная структура расходов бюджета города Нефтеюганск на плановый период 2021 и 2022 годов».

Таким образом, установлена внутренняя несогласованность отдельных частей проекта решения, в части не отражения в ведомственной структуре на 2021-2022 годы, объёма расходов на финансовое обеспечение планируемых случаев предоставления субсидий, а именно не отражены расходы на предоставление субсидий на возмещение затрат в связи с завершением строительства многоквартирных жилых домов в пределах границ города Нефтеюганска для строительства которых были привлечены денежные средства граждан, права которых нарушены.

**2.5.2. Субсидии некоммерческим организациям,**

**не являющимся муниципальными учреждениями**

В соответствии с пунктом 2 статьи 78.1 БК РФ в пункте 18 Решения о бюджете города предусмотрены субсидии иным некоммерческим организациям, не являющимся муниципальными учреждениями. Так в 2020 году проектом решения о бюджете предусмотрено выделение субсидий в общей сумме 36 940 982 рубля, в 2021 году 34 847 482 рубля, в 2022 году 34 785 282 рубля, данные приведены в таблице № 9.

Таблица № 9

Субсидии некоммерческим организациям из местного бюджета, рубли

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **№** | **Случаи субсидий, определенные пунктом 18 текстовой ча­сти проекта бюджета города на 2020-2022 годы.** | **Ведомственная структура расходов бюджета города** | | |
| **Сумма на 2020 год** | **Сумма на 2021 год** | **Сумма на 2022 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 | 24 456 400 | 24 456 300 | 24 456 300 |
| 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 | 4 289 300 | 4 289 300 | 4 289 300 |
| 3 | Субсидии на оплату коммунальных услуг, содержание имуще­ства социально ориентированным некоммерческим организа­циям, осуществляющих деятельность в предоставлении общего образования на территории города Нефтеюганска | 1 464 200 | 1 464 200 | 1 464 200 |
| 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 | 291 233 | 291 233 | 291 233 |
| 6 | Субсидии на реализацию социально значимых проектов соци­ально ориентированным некоммерческим организациям, осу­ществляющим деятельность в городе Нефтеюганске сфере культуры | 2 089 049 | 2 089 049 | 2 089 049 |
| 7 | Субсидии на возмещение затрат по подготовке лиц, желающих принять на воспитание в свою семью ребенка, оставшегося без попечения родителей | 1 400 800 | 1 307 400 | 1 245 200 |
|  | **Итого** | **36 940 982** | **34 847 482** | **34 785 282** |

Объём принимаемых расходных обязательств на предоставление субсидий из средств бюджета города, предусмотренных по пункту 18 текстовой части, отражен в приложениях к проекту решения Думы города № 13 «Ведомственная структура расходов бюджета города Нефтеюганск на 2019 год», 14 «Ведомственная структура расходов бюджета города Нефтеюганск на плановый период 2020 и 2021 годов».

Предлагаемые планируемые расходы отражены в приложениях к проекту решения Думы города:

* 7 «Распределение бюджетных ассигнований по целевым статьям (муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности), группам (группам и подгруппам) видов расходов классификации расходов бюджета города Нефтеюганск на 2020 год»;
* 8 «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 2021 и 2022 годов»;
* 9 «Распределение бюджетных ассигнований по разделам, подразделам классификации расходов бюджета города Нефтеюганск на 2020 год»;
* 10 «Распределение бюджетных ассигнований по разделам, подразделам классификации расходов бюджета города Нефтеюганск на плановый период 2021 и 2022 годов»;
* 11 «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 2020 год»;
* 12 «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 2021 и 2022 годов»;
* 13 «Ведомственная структура расходов бюджета города Нефтеюганск на 2020 год»;
* 14 «Ведомственная структура расходов бюджета города Нефтеюганск на плановый период 2021 и 2022 годов».

1. **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 № 10 приведена характеристика объёмов дефицита бюджета города.

Таблица № 10

Объёмом дефицита бюджета города на 2020-2022 год

в сравнении с 2019 годом

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование показателя** | **2019 год** | **2020 год** | **Отклонение, +/-** | **2021 год** | **Отклонение, +/-** | **2022 год** | **Отклонение, +/-** |
| Доходы | 7 115 038 251 | 9 680 187 974 | 2 565 149 723 | 10 521 674 974 | 841 487 000 | 9 285 484 274 | -1 236 190 700 |
| Расходы | 7 196 099 836 | 9 907 792 615 | 2 711 692 779 | 10 816 593 089 | 908 800 474 | 9 521 207 291 | -1 295 385 798 |
| Дефицит | -81 061 585 | -227 604 641 | -146 543 056 | -294 918 115 | -67 313 474 | -235 723 017 | 59 195 098 |

Удельный вес дефицита бюджета к общему объёму доходов бюджета без учета 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 № 11.

Таблица № 11

Дефицит бюджета города Нефтеюганска на 2020-2022 год

в сравнении с 2019 годом

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование показателя** | **2019 год** | **2020 год** | **Отклонение, +/-** | **2021 год** | **Отклонение, +/-** | **2022 год** | **Отклонение, +/-** |
| Доходы, всего | 7 115 038 251 | 9 680 187 974 | 2 565 149 723 | 10 521 674 974 | 841 487 000 | 9 285 484 274 | -1 236 190 700 |
| Безвозмездные поступления | 4 516 604 851 | 6 676 538 900 | 2 159 934 049 | 7 451 839 500 | 775 300 600 | 6 140 262 900 | -1 311 576 600 |
| Дополнительный норматив отчис­лений | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Доходы без учета безвозмездных поступлений и дополнительного норматива отчис­лений | 2 598 433 400 | 3 003 649 074 | 405 215 674 | 3 069 835 474 | 66 186 400 | 3 145 221 374 | 75 385 900 |
| Дефицит | 81 061 585 | 227 604 641 | 146 543 056 | 294 918 115 | 67 313 474 | 235 723 017 | -59 195 098 |
| Объём дефицита бюджета к объёму доходов без учета безвозмездных поступлений и дополнительного норматива отчис­лений | 3,1 | 7,6 | 4,5 | 9,6 | 2,0 | 7,5 | -2,1 |

Определение параметров бюджета города в части уровня дефицита бюд­жета осуществлялось исходя из возможных к привлечению источников его финансирования. В проекте бюджета на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов планируется привлечение источников финансирования дефицита бюджета в следующем составе и представлены в таблице № 12.

Таблица № 12

Источники финансирования дефицита бюджета города Нефтеюганска

на 2020-2022 год в сравнении с 2019 годом (в рублях)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **Сумма на 2019 год** | **Сумма на 2020 год** | **Отклонение, +/-** | **Сумма на 2021 год** | **Отклонение, +/-** | **Сумма на 2022 год** | **Отклонение, +/-** |
| Бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации |  | -119 547 000 | -119 547 000 |  | 119 547 000 | 0 | 0 |
| Получение кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации бюджетами городских округов в валюте Российской Федерации |  |  |  |  | 0 |  | 0 |
| Погашение бюджетами городских округов кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации |  | 119 547 000 | 119 547 000 |  | -119 547 000 |  | 0 |
| Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации |  |  | 0 | 292 461 382 | 292 461 382 | 235 723 017 | -56 738 365 |
| Получение кредитов от кредитных организаций бюджетами городских округов в валюте Российской Федерации |  |  | 0 | 292 461 382 | 292 461 382 | 528 184 399 | 235 723 017 |
| Погашение бюджетами городских округов кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации |  |  | 0 |  | 0 | 292 461 382 | 292 461 382 |
| Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета | 81 061 585 | 347 151 641 | 266 090 056 | 2 456 733 | -344 694 908 | 0 | -2 456 733 |
| Увеличение прочих остатков де­нежных средств бюджетов городских округов | 146 928 235 | 2 456 733 | -144 471 502 |  | -2 456 733 |  | 0 |
| Уменьшение прочих остатков денежных средств бюджетов го­родских округов | 227 989 820 | 349 608 374 | 121 618 554 | 2 456 733 | -347 151 641 |  | -2 456 733 |
| Всего источников финансирования дефицита бюджета | 81 061 585 | 227 604 641 | 146 543 056 | 294 918 115 | 67 313 474 | 235 723 017 | -59 195 098 |

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

Все предлагаемые планируемые показатели отражены в приложениях к проекту решения Думы города:

* 3 «Источники финансирования дефицита бюджета города Нефтеюганска на 2020»;
* 4 «Источники финансирования дефицита бюджета города Нефтеюганска на 2021 и 2022 годы»;
* 6 «Перечень главных администраторов источников внутреннего финансирования дефицита бюджета города Нефтеюганска».

1. **Структура муниципального долга и программа муниципальных заимствований**

Верхний предел объёма муниципального долга в соответствии с представленным проектом по состоянию на 01.01.2021 года планируется в размере 0 рублей, на 01.01.2022 года в размере 292 461 382 рубля, на 01.01.2023 года в размере 235 723 017 рублей, что соответствует предельно допустимому размеру, установленному пунктом 5 статьи 107 БК РФ. Предельный объём муниципального долга на 2020 год предлагается утвердить в размере 3 003 649 074 рубля, на 2021 год в размере 3 069 835 474 рубля, на 2022 год в размере 3 145 221 374 рубля.

Общий объём расходов на обслуживание муниципального долга предлагается проектом решения в 2020 году в сумме 1 619 000 рублей и не превышает предельный объём расходов, установленный статьей 111 БК РФ, в 2021 году 5 000 000 рублей, в 2022 году 20 000 000 рублей

Показатели по объёму заимствований отражены в приложении 15 к проекту решения Думы города «Программа муниципальных внутренних заимствований города Нефтеюганска на 2020 год и плановый период 2021-2022 годы».

1. **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, 111, 179.4, 184.1 БК РФ;
* значения основных характеристик бюджета, указанные в текстовой части проекта решения о бюджете города, соответствуют значениям этих показателей, указанных в приложениях к проекту решения о бюджете города.

1. **Замечания, предложения и рекомендации по результатам проведения**

**экспертно-аналитического мероприятия «Экспертиза и подготовка заключения на проект решения Думы города Нефтеюганска**

**«О бюджете города Нефтеюганска**

**на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов»**

В ходе финансово-экономической экспертизы расходов установлено:

1. Внутренняя несогласованность отдельных частей проекта решения, в части не отражения в ведомственной структуре на 2021-2022 годы, объёма расходов на финансовое обеспечение планируемых случаев предоставления субсидий (пункт 17 текстовой части проекта), а именно не отражены расходы на предоставление субсидий на возмещение затрат в связи с завершением строительства многоквартирных жилых домов в пределах границ города Нефтеюганска для строительства которых были привлечены денежные средства граждан, права которых нарушены.

2. Не соблюдение уровня софинансирования мероприятий за счёт средств местного бюджета по субсидиям, выделяемым в рамках:

- подпрограммы «Содействие развитию жилищного строительства» государственной программы «Развитие жилищной сферы» на завершение строительства (реконструкцию) многоквартирных домов, для строительства которых привлечены средства граждан, включённых в реестр граждан, чьи денежные средства привлечены для строительства многоквартирных домов и чьи права нарушены в сумме 110 758 800 рублей;

- подпрограммы «Развитие физической культуры и массового спорта» государственной программы «Развитие физической культуры и спорта» на строительство объекта «Многофункциональный спортивный комплекс в г. Нефтеюганске» в сумме 418 800 000 рублей.

3. Несоответствие определения перечня и кодов целевых статей расходов бюджета, определённого проектом приказа Департамента финансов Ханты-Мансийского автономного округа – Югры «О Порядке определения перечня и кодов целевых статей расходов бюджетов, финансовое обеспечение которых осуществляется за счёт межбюджетных субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, предоставляемых из бюджета Ханты-Мансийского автономного округа – Югры муниципальным районам и городским округам Ханты-Мансийского автономного округа – Югры, на 2020-2022 годы» по следующим расходам:

3.1. На осуществление переданных полномочий Российской Федерации на государственную регистрацию актов гражданского состояния за счёт средств бюджета автономного округа, в части использования кода направления расходов целевой статьи Д9300, при этом необходимо использовать D9300.

3.2. На организацию мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев, в части наименования.

3.3. На возмещение недополученных доходов организациям, осуществляющим реализацию электрической энергии населению и приравненным к нему категориям потребителей в зоне децентрализованного электроснабжения Ханты-Мансийского автономного округа - Югры по социально ориентированным тарифам и сжиженного газа по социально ориентированным розничным ценам, в части наименования.

4. Сведения, содержащиеся в предоставленных паспортах муниципальных программ, не соответствуют данным содержащимся в проекте решения о бюджете в части данных по строке «Наименование портфеля проектов, проекта, направленных в том числе на реализацию в городе Нефтеюганске национальных проектов (программ) Российской Федерации» по муниципальным программам.

5. Финансовое обеспечение муниципального задания сформировано в нарушение порядка 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, утверждённым постановлением администрации города Нефтеюганска от 14.02.2018 № 24-нп. Указанное нарушение содержит признаки административного правонарушения, ответственность за которое предусмотрена статьёй 15.15.15. Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях».

На основании вышеизложенного, рекомендуем:

*Думе города Нефтеюганска:*

1. Принять к рассмотрению проект решения Думы города Нефтеюганска «О бюджете города Нефтеюганск на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов» с учётом вышеизложенных замечаний и рекомендаций.

*Администрации города Нефтеюганска:*

1. Предусмотреть долю софинансирования средств местного бюджета в соответствии с:

- Порядком предоставления субсидии органам местного самоуправления муниципальных образований Ханты-Мансийского автономного округа – Югры на завершение строительства (реконструкцию) многоквартирных домов, для строительства которых привлечены средства граждан, включённых в реестр граждан, чьи денежные средства привлечены для строительства многоквартирных домов и чьи права нарушены, утверждённым постановлением Правительства Ханты-Мансийского автономного округа - Югры от 05.10.2018 № 346-п «О государственной программе Ханты-Мансийского автономного округа - Югры «Развитие жилищной сферы»;

- Порядком реализации мероприятия по развитию материально-технической базы муниципальных учреждений спорта, утверждённым постановлением Правительства Ханты-Мансийского автономного округа - Югры от 05.10.2018 № 342-п «О государственной программе Ханты-Мансийского автономного округа – Югры «Развитие физической культуры и спорта».

2. Устранить несоответствия в паспортах муниципальных программ.

*Департаменту финансов администрации города Нефтеюганска:*

1. Устранить несоответствия в пункте 17 текстовой части проекта и ведомственной структуры расходов на 2021-2022 годы, в части: субсидий на возмещение затрат в связи с завершением строительства многоквартирных жилых домов в пределах границ города Нефтеюганска для строительства которых были привлечены денежные средства граждан, права которых нарушены.

2. Привести перечень и кодов целевых статей расходов бюджета в соответствие с проектом приказа Департамента финансов Ханты-Мансийского автономного округа – Югры «О Порядке определения перечня и кодов целевых статей расходов бюджетов, финансовое обеспечение которых осуществляется за счёт межбюджетных субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, предоставляемых из бюджета Ханты-Мансийского автономного округа – Югры муниципальным районам и городским округам Ханты-Мансийского автономного округа – Югры, на 2020-2022 годы».

3. В целях информативности, прозрачности и единообразного подхода к формированию ведомственной структуры расходов в соответствии с Законом о бюджете ХМАО – Югры на реализацию Региональных проектов в наименовании целевых статей предусмотреть ссылку на соответствующий Региональный проект.

*Комитету культуры и туризма администрации города Нефтеюганска:*

1. Внести изменение в муниципальное задание, исключив показатель объёма работы под уникальным номером реестровой записи 900211.Р.86.1.04800007001 драма большая форма (многонаселённая пьеса, из двух и более актов).

2. Исключить из расчёта общего объёма финансового обеспечения выполнения муниципального задания на 2022 год затраты на содержание имущества, не используемого для оказания муниципальных услуг (выполнения работ) и для общехозяйственных нужд.

3. Рассчитать коэффициент платной деятельности в соответствии с нормами пункта 3.22 Порядка формирования муниципального задания.

4. Произвести расчёт общего объёма финансового обеспечения выполнения муниципального задания в соответствии с требованиями Порядка формирования муниципального задания и с учётом вышеуказанных рекомендаций.

Председатель С. А. Гичкина