**Заключение**

**на проект решения Думы города Нефтеюганска**

**«О бюджете города Нефтеюганска**

**на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов»**

г. Нефтеюганск от 17 декабря 2020 года

В адрес Счётной палаты города Нефтеюганска 18.11.2020 года поступил проект решения Думы города Нефтеюганска «О бюджете города Нефтеюганска на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов» (далее по тексту – проект решения, проект решения о бюджете на 2021 и плановый период 2022 и 2023 годов). Уточнённые варианты проекта решения о бюджете на 2021 и плановый период 2022 и 2023 годов, поступали 27.11.2020, 15.12.2020 года. На основании статьи 184.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее по тексту – БК РФ), статьи 11 Положения о бюджетном устройстве и бюджетном процессе в городе Нефтеюганске, утвержденного решением Думы города от 25.09.2013 № 633-V (далее по тексту – Положение о бюджетном процессе), предоставлены следующие документы:

* проект решения о бюджете на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов с приложениями с № 1 по № 16;
* пояснительная записка к проекту решения о бюджете на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов;
* постановление администрации города Нефтеюганска от 19.10.2020 № 1790-п «Об основных направлениях бюджетной и налоговой политики города Нефтеюганска на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» (далее по тексту - основные направления бюджетной и налоговой политики города);
* предварительные итоги социально-экономического развития города Нефтеюганска за январь-сентябрь 2020 года и ожидаемые итоги социально-экономического развития города Нефтеюганска за 2020 год;
* постановление администрации города Нефтеюганска от 13.11.2020 № 1975-п «Об одобрении прогноза социально-экономического развития муниципального образования город Нефтеюганск на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов» (далее по тексту - прогноз социально-экономического развития города);
* пояснительная записка к прогнозу социально-экономического развития муниципального образования город Нефтеюганск на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов;
* верхний предел внутреннего муниципального долга города Нефтеюганска на 1 января 2022 года, на 1 января 2023 года, на 1 января 2024 года, в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям;
* оценка ожидаемого исполнения бюджета города Нефтеюганска за 2020 год;
* паспорта муниципальных программ (проекты изменений в указанные паспорта);
* реестр источников доходов бюджета города Нефтеюганска на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов.

Перечень и содержание документов, предоставленных одновременно с проектом решения о бюджете на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов, соответствуют требованиям статьи 184.2 БК РФ и статьи 11 Положения о бюджетном процессе.

Заключение Счётной палаты города Нефтеюганска (далее по тексту – Счётная палата) на проект решения о бюджете на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 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 года, Указа 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 включены основные показатели базового варианта прогноза социально-экономического развития города. При этом показатели прогноза социально-экономического развития города по разделу 10 «Консолидированный бюджет субъекта Российской Федерации» в части отражения безвозмездных поступлений (межбюджетные трансферты) не соответствуют данным, содержащимся в проекте решения о бюджете на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов. Бюджетная политика в 2021 году и плановых периодах 2022 и 2023 годов будет направлена на решение приоритетных вопросов, стоящих перед муниципалитетом при условии сохранения социальной ориентированности бюджета. Основной целью бюджетной политики является обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджета города Нефтеюганска, в связи с распространением новой коронавирусной инфекции и возникшими новыми ограничениями, замедлением экономического роста, сокращением поступлений доходов.

В предоставленном проекте решения о бюджете объём средств по доходам на 2021 год прогнозируется в сумме 10 682 255 577 рублей, на 2022 год в сумме 9 879 935 987 рублей, на 2023 год 9 583 244 087 рублей.

Общая сумма расходов на 2021 год по муниципальному образованию город Нефтеюганск запланирована в сумме 10 952 876 531 рубль, на 2022 год в сумме 10 135 231 666 рублей, на 2023 год 9 773 462 887 рублей.

Проект решения о бюджете на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов сформирован с дефицитом.

Основными характерными особенностями проекта бюджета города являются:

- не применение с 1 января 2021 года системы налогообложения в виде единого налога на вменённый доход для отдельных видов деятельности в соответствии с пунктом 8 статьи 5 Федерального закона от 29.06.2012 № 97-ФЗ «О внесении изменений в часть первую и часть вторую Налогового кодекса Российской Федерации» и статью 26 Федерального закона «О банках и банковской деятельности»;

- изменение кодов бюджетной классификации для отражения расходов бюджета, в том числе: для отражения расходов на оплату потребления энергетических и (или) коммунальных ресурсов.

1. **Экспертиза доходной части проекта бюджета**

**на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов**

**1.1. Общая характеристика доходной части бюджета**

Формирование доходной части бюджета города на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 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 23.09.2020 № 821-VI «Об отказе в согласовании замены дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов (городских округов) дополнительным нормативом отчислений от налога на доходы физических лиц»;

- установление дифференцированного норматива отчислений от акцизов на нефтепродукты на 2021-2023 годы - 0,1368 %;

- 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 2021-2023 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 2019 – 2023 годах

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Вид доходов | Проект 2019 год | | Проект 2020 год | | Проект 2021 год | | Отклонение, +/- | | Проект 2022 год | | Проект 2023 год | |
| сумма, руб. | уд. вес, % | сумма, руб. | уд. вес, % | сумма, руб. | уд. вес, % | сумма, руб. (гр.6-гр.4) | % ((гр.6./ гр.4) \*100) | сумма, руб. | уд. вес, % | сумма, руб. | уд. вес, % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| Налоговые доходы | 2 224 867 000 | 31,3 | 2 614 317 900 | 27,0 | 2 628 929 400 | 24,6 | 14 611 500 | 100,6 | 2 714 331 400 | 27,5 | 2 804 450 000 | 29,3 |
| Неналоговые доходы | 373 566 400 | 5,3 | 389 331 174 | 4,0 | 406 400 037 | 3,8 | 17 068 863 | 104,4 | 397 553 687 | 4,0 | 389 423 987 | 4,1 |
| Безвозмездные поступления | 4 516 604 851 | 63,5 | 6 676 538 900 | 69,0 | 7 646 926 140 | 71,6 | 970 387 240 | 114,5 | 6 768 050 900 | 68,5 | 6 389 370 100 | 66,7 |
| **Всего** | **7 115 038 251** | **100** | **9 680 187 974** | **100** | **10 682 255 577** | **100** | **1 002 067 603** | **110,4** | **9 879 935 987** | **100** | **9 583 244 087** | **100** |

Как видно из таблицы № 1, в 2021 году в сравнении с показателями на 2020 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 2018, 2019 годы), ожидаемый объём поступлений налогов в текущем году, прогноз главного администратора дохода бюджета Межрайонной ИФНС России № 7 по Ханты-Мансийскому – Югре;

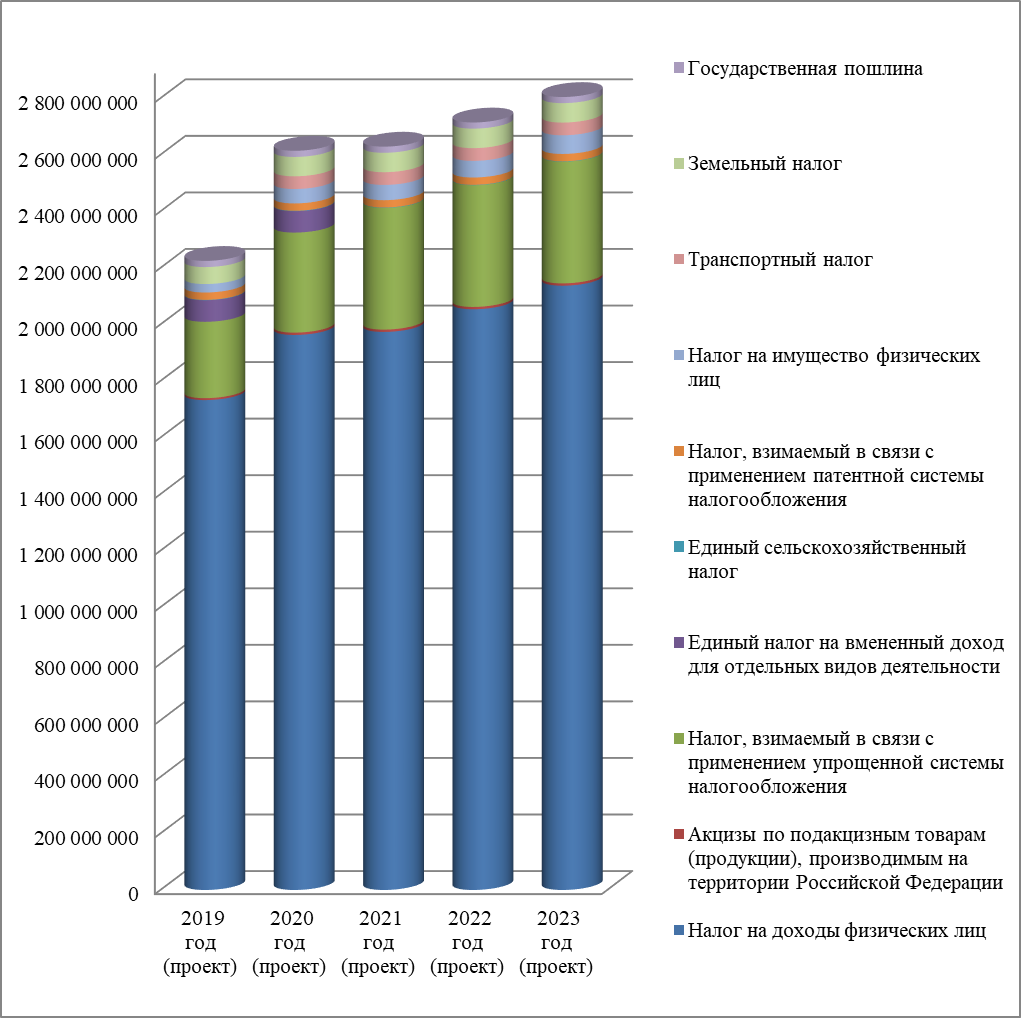
- увеличение по безвозмездным поступлениям, в связи с увеличением объёма предоставления субсидий: на обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда, приобретение, создание в соответствии с концессионными соглашениями, соглашениями о муниципально-частном партнерстве объектов недвижимого имущества для размещения общеобразовательных организаций, реализацию проектов по ликвидации объектов накопленного вреда окружающей среде, реконструкцию, расширение, модернизацию, строительство коммунальных объектов, а также иных межбюджетных трансфертов на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций.

Структура налоговых доходов в 2021-2023 годах в сравнении с показателями на 2019 и 2020 годы представлена в диаграмме № 1.

Диаграмма № 1

Структура налоговых доходов в 2021-2023 годах в сравнении

с показателями на 2019 и 2020 годы, в рублях



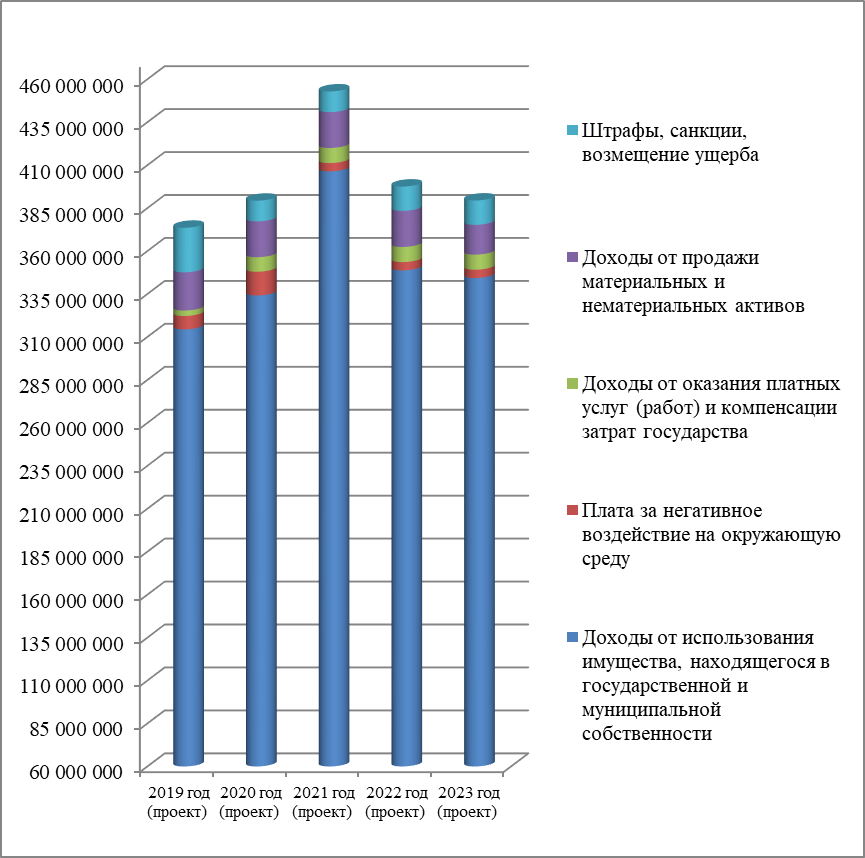
Как видно из приведенной диаграммы № 1, в 2021-2023 годах, как и в предыдущих плановых периодах, сохранится зависимость доходной части городского бюджета от уплаты налога на доходы физических лиц.

Структура неналоговых доходов проекта решения о бюджете на 2021-2023 годы незначительно отличается от структуры городского бюджета в 2019-2020 годах и представлена в диаграмме № 2.

Диаграмма № 2

Структура неналоговых доходов в 2021-2023 годах в сравнении

с показателями 2019-2020 годов, в рублях



Таким образом, как следует из данных диаграммы № 2, в 2021-2023 годах основная часть неналоговых доходов приходится на:

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

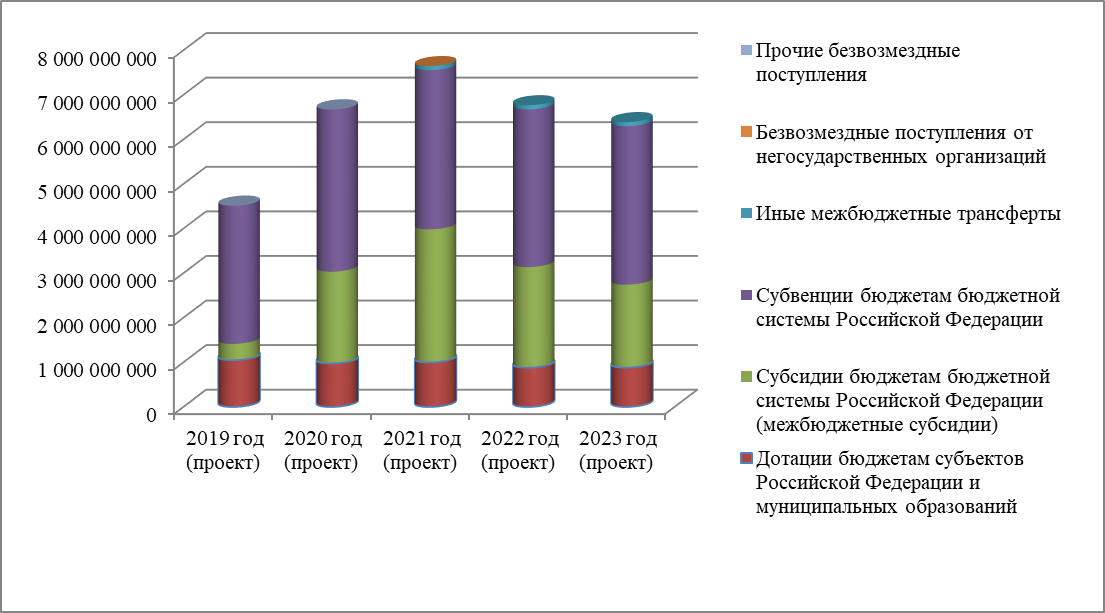
- доходы от продажи материальных и нематериальных активов;

- плату за негативное воздействие на окружающую среду.

Незначительные изменения коснутся объёмов безвозмездных поступлений. Структура безвозмездных поступлений проекта решения о бюджете на 2021-2023 годы в сравнении с планом 2019-2020 годов представлена в диаграмме № 3.

Диаграмма № 3

Структура безвозмездных поступлений на 2021-2023 год в сравнении с планом 2019-2020 годов, в рублях



Основную долю безвозмездных поступлений составит субвенция. Доля субвенций к общему объёму финансовой помощи ежегодно более 45 %. Наблюдается ежегодная тенденция к увеличению объёма финансовой помощи из бюджета автономного округа, так, например, плановые назначения 2021 года по объёму межбюджетных трансфертов к плану 2020 года увеличатся на 969 905 900 рублей, а в сравнении к плановому периоду 2022 года на 878 192 400 рублей.

Структура доходов городского бюджета на 2021 в сравнении с 2020 годом представлена в таблице № 2.

Таблица № 2

Структура доходов бюджета города Нефтеюганска

на 2021 в сравнении с 2020 годом (рубли, %)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | 2020 год (проект) | | 2021 год (проект) | | Отклонение | |
| Сумма (руб.) | в % к итогу | Сумма (руб.) | в % к итогу | Сумма (руб.) (гр.4.-гр.2) | в %, ((гр.4-гр.2)/ 100) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Налог на доходы физических лиц | 1 962 962 000 | 20,28 | 1 973 671 000 | 18,48 | 10 709 000 | 100,5 |
| Акцизы по подакцизным товарам (продук­ции), производимым на территории Рос­сийской Федера­ции | 8 192 400 | 0,08 | 8 192 400 | 0,08 | 0 | 100,0 |
| Налог, взимаемый в связи с при­менением упрощенной системы налогообложения | 353 830 000 | 3,66 | 430 496 400 | 4,03 | 76 666 400 | 121,7 |
| Единый налог на вмененный до­ход для от­дельных видов дея­тельности | 75 887 200 | 0,78 | 0 | 0,00 | -75 887 200 | 0,0 |
| Единый сельскохозяйственный налог | 1 243 600 | 0,01 | 1 243 600 | 0,01 | 0 | 100,0 |
| Налог, взимаемый в связи с при­менением патентной системы налогообложения | 26 000 000 | 0,27 | 26 000 000 | 0,24 | 0 | 100,0 |
| Налог на имущество физических лиц | 51 000 000 | 0,53 | 54 000 000 | 0,51 | 3 000 000 | 105,9 |
| Транспортный налог | 44 943 000 | 0,46 | 44 943 000 | 0,42 | 0 | 100,0 |
| Земельный налог | 68 444 700 | 0,71 | 68 680 900 | 0,64 | 236 200 | 100,3 |
| Государственная пошлина | 21 815 000 | 0,23 | 21 702 100 | 0,20 | -112 900 | 99,5 |
| 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 | 2 666 900 | 0,03 | 2 599 300 | 0,02 | -67 600 | 97,5 |
| 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) | 327 711 568 | 3,39 | 347 988 548 | 3,26 | 20 276 980 | 106,2 |
| Платежи от государственных и муници­пальных унитарных пред­приятий | 770 000 | 0,01 | 402 750 | 0,00 | -367 250 | 52,3 |
| 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 | 0,03 | 3 000 000 | 0,03 | 0 | 100,0 |
| Плата за негативное воздействие на окру­жающую среду | 13 821 206 | 0,14 | 4 835 649 | 0,05 | -8 985 557 | 35,0 |
| Доходы от оказания платных услуг (работ) | 5 624 900 | 0,06 | 5 624 900 | 0,05 | 0 | 100,0 |
| Доходы от компенсации затрат государства | 2 839 800 | 0,03 | 3 153 940 | 0,03 | 314 140 | 111,1 |
| Доходы от продажи квартир | 11 065 100 | 0,11 | 15 258 700 | 0,14 | 4 193 600 | 137,9 |
| 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) | 2 317 000 | 0,02 | 1 899 800 | 0,02 | -417 200 | 82,0 |
| Доходы от продажи земельных участков, находящихся в государ­ственной и муници­пальной соб­ственности | 7 500 000 | 0,08 | 7 500 000 | 0,07 | 0 | 100,0 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 12 014 700 | 0,12 | 14 136 450 | 0,13 | 2 121 750 | 117,7 |
| Дотации бюджетам субъектов Российской Федерации и муни­ципальных образований | 976 017 400 | 10,08 | 998 449 000 | 9,35 | 22 431 600 | 102,3 |
| Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии) | 2 057 567 500 | 21,26 | 2 985 386 300 | 27,95 | 927 818 800 | 145,1 |
| Субвенции бюджетам субъектов Россий­ской Федерации и муни­ципальных образо­ваний | 3 639 251 000 | 37,59 | 3 569 141 200 | 33,41 | -70 109 800 | 98,1 |
| Иные межбюджетные транс­ферты | 3 501 500 | 0,04 | 93 266 800 | 0,87 | 89 765 300 | 2 663,6 |
| Безвозмездные поступления от негосудар­ственных организаций | 200 000 | 0,00 | 682 840 | 0,01 | 482 840 |  |
| Прочие безвозмездные поступле­ния | 1 500 | 0,00 |  | 0,00 | -1 500 | 0,0 |
| **ИТОГО ДОХОДОВ** | **9 680 187 974** | **100,00** | **10 682 255 577** | **100,00** | **1 002 067 603** | **110,4** |

В 2021 году в сравнении с проектом на 2020 год планируется увеличение размера субсидий и субвенций в общей сумме на 857 709 000 рублей. При этом в долевой структуре объём финансовой помощи из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации на первом месте и составляет 71,58 %. Налоговые доходы на втором месте и составят 24,61 %. Как и в 2020 году в составе налоговых доходов - налог на доходы физических лиц является первостепенным и составляет 18,48 % от общей суммы доходов бюджета, а к общему объёму налоговых доходов - 75,08 %. По неналоговым доходам бюджета значительные поступления прогнозируются от арендной платы, которая в процентном отношении увеличится на 6,19 %.

Темпы роста налоговых и неналоговых доходов городского бюджета на 2021-2023 годы в сравнении с плановыми показателями на 2019-2020 годы, приведенные в таблице № 3, по ряду доходов являются неравномерными или запланированы на уровне 2019-2020 годов.

Таблица № 3

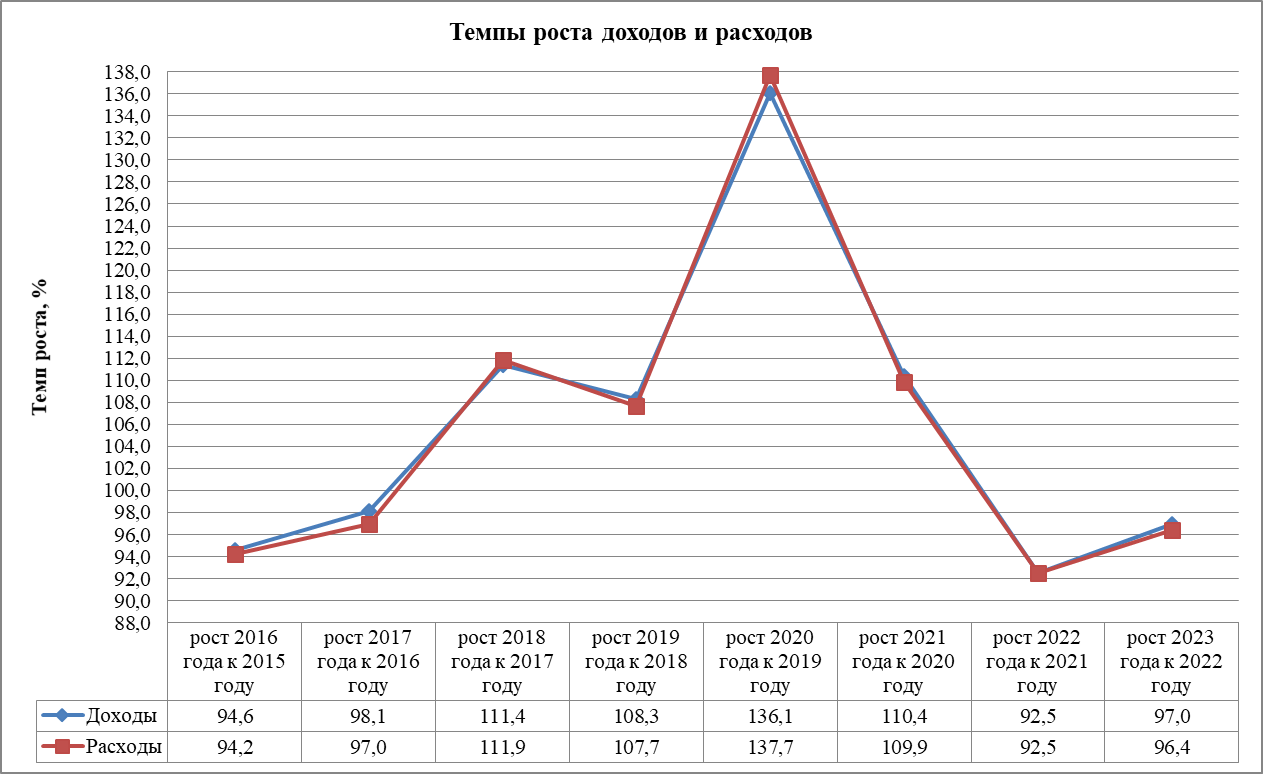
Темпы роста структуры налоговых и неналоговых доходов (рубли, %)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **Проект на 2019 год (рублей)** | **Проект на 2020 год (рублей)** | **Проект на 2021 год (рублей)** | **Проект на 2022 год (рублей)** | **Проект на 2023 год (рублей)** | **Темп роста к предыдущему году %** | | | | **Темп роста 2023 года к проек- ту 2019 году** |
| **2020 год** | **2021 год** | **2022 год** | **2023 год** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| Налог на доходы физических лиц | 1 732 595 000 | 1 962 962 000 | 1 973 671 000 | 2 053 817 000 | 2 137 170 000 | 113,3 | 100,5 | 104,1 | 104,1 | 123,4 |
| Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на тер­ритории Российской Федерации | 6 857 000 | 8 192 400 | 8 192 400 | 8 192 400 | 8 192 400 | 119,5 | 100,0 | 100,0 | 100,0 | 119,5 |
| Налог, взимаемый в связи с приме­нением упрощенной системы нало­гообложения | 270 000 000 | 353 830 000 | 430 496 400 | 430 496 400 | 430 496 400 | 131,0 | 121,7 | 100,0 | 100,0 | 159,4 |
| Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности | 76 400 000 | 75 887 200 | 0 | 0 | 0 | 99,3 | 0,0 | 0,0 |  | 0,0 |
| Единый сельскохозяйственный налог | 1 190 000 | 1 243 600 | 1 243 600 | 1 243 600 | 1 243 600 | 104,5 | 100,0 | 100,0 | 100,0 | 104,5 |
| Налог, взимаемый в связи с приме­нением патентной системы налого­обложения | 26 000 000 | 26 000 000 | 26 000 000 | 26 000 000 | 26 000 000 | 100,0 | 100,0 | 100,0 | 100,0 | 100,0 |
| Налог на имущество физических лиц | 30 000 000 | 51 000 000 | 54 000 000 | 58 944 100 | 66 010 100 | 170,0 | 105,9 | 109,2 | 112,0 | 220,0 |
| Транспортный налог |  | 44 943 000 | 44 943 000 | 44 943 000 | 44 943 000 |  | 100,0 | 100,0 | 100,0 |  |
| Земельный налог | 60 000 000 | 68 444 700 | 68 680 900 | 68 981 700 | 68 738 500 | 114,1 | 100,3 | 100,4 | 99,6 | 114,6 |
| Государственная пошлина | 21 825 000 | 21 815 000 | 21 702 100 | 21 713 200 | 21 656 000 | 100,0 | 99,5 | 100,1 | 99,7 | 99,2 |
| Доходы в виде прибыли, приходя­щейся на доли в уставных (складоч­ных) капиталах хозяйственных то­вариществ и обществ, или дивиден­дов по акциям, принадлежащим го­родским округам | 14 024 800 | 2 666 900 | 2 599 300 | 2 633 200 | 2 757 100 | 19,0 | 97,5 | 101,3 | 104,7 | 19,7 |
| Доходы, получаемые в виде аренд­ной либо иной платы за передачу в возмездное пользование государ­ственного и муниципального иму­щества (за исключением имущества бюджетных и автономных учрежде­ний, а также имущества государ­ственных и муниципальных унитар­ных предприятий, в том числе ка­зенных) | 297 087 500 | 327 711 568 | 347 988 548 | 342 475 548 | 337 920 148 | 110,3 | 106,2 | 98,4 | 98,7 | 113,7 |
| Платежи от государственных и му­ниципальных унитарных предприя­тий | 314 800 | 770 000 | 402 750 | 650 000 | 650 000 | 244,6 | 52,3 | 161,4 | 100,0 | 206,5 |
| 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) | 3 000 000 | 3 000 000 | 3 000 000 | 3 000 000 | 3 000 000 | 100,0 | 100,0 | 100,0 | 100,0 | 100,0 |
| Плата за негативное воздействие на окружающую среду | 7 807 500 | 13 821 206 | 4 835 649 | 4 835 649 | 4 835 649 | 177,0 | 35,0 | 100,0 | 100,0 | 61,9 |
| Доходы от оказания платных услуг (работ) | 415 400 | 5 624 900 | 5 624 900 | 5 624 900 | 5 624 900 | 1354,1 | 100,0 | 100,0 | 100,0 | 1354,1 |
| Доходы от компенсации затрат гос­ударства | 2 734 400 | 2 839 800 | 3 153 940 | 3 153 940 | 3 153 940 | 103,9 | 111,1 | 100,0 | 100,0 | 115,3 |
| Доходы от продажи квартир | 12 858 900 | 11 065 100 | 15 258 700 | 12 030 500 | 8 892 000 | 86,1 | 137,9 | 78,8 | 73,9 | 69,2 |
| 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 | 1 885 400 | 2 317 000 | 1 899 800 | 1 510 800 | 947 800 | 122,9 | 82,0 | 79,5 | 62,7 | 50,3 |
| Доходы от продажи земельных участков, государственная соб­ственность на которые не разграни­чена и которые расположены в гра­ницах городских округов | 7 500 000 | 7 500 000 | 7 500 000 | 7 500 000 | 7 500 000 | 100,0 | 100,0 | 100,0 | 100,0 | 100,0 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 25 937 700 | 12 014 700 | 14 136 450 | 14 139 150 | 14 142 450 | 46,3 | 117,7 | 100,0 | 100,0 | 54,5 |
| **ИТОГО ДОХОДОВ** | **2 598 433 400** | **3 003 649 074** | **3 035 329 437** | **3 111 885 087** | **3 193 873 987** | **115,6** | **101,1** | **102,5** | **102,6** | **122,9** |

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 учёта, 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 2021 год в сравнении с проектом 2020 года**

Бюджет на 2021 год по доходам предлагается утвердить в сумме 10 682 255 577 рублей, в том числе:

*собственные доходы* бюджета города составят 3 035 329 437 рублей, из них:

* налоговые доходы 2 628 929 400 рублей;
* неналоговые доходы 406 400 037 рублей;

*безвозмездные поступления* от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации составят 7 646 243 300 рублей, из них:

* дотации 998 449 000 рублей;
* субвенции 3 569 141 200 рублей;
* субсидии 2 985 386 300 рублей;
* иные межбюджетные трансферты 93 266 800 рублей.

*прочие безвозмездные поступления от негосударственных организаций* составят682 840 рублей.

Доля налоговых и неналоговых доходов в сравнении с 2020 годом увеличится на 1,05 %, доля безвозмездных поступлений в 2021 году увеличится на 14,53 %.

Общий объём запланированных *налоговых доходов* на 2021 год, по сравнению с планом 2020 года, увеличится на 14 611 500 рублей или на 0,56 %.

Основной источник поступлений – *налог на доходы физических лиц* – удельный вес в общем объёме налоговых доходов в 2021 году составит 75,08 %, в суммовом выражении 1 973 671 000 рублей. Относительно 2020 года этот показатель увеличится на 0,55 % или на 10 709 000 рублей. Норматив отчислений по данному налогу составит в 2021 году 35,50 %.

Плановые назначения по *налогам на совокупный доход* в сравнении с планом 2020 года увеличатся на 779 200 рублей или на 0,17 % и составят 457 740 000 рублей*.* Норматив отчислений в местный бюджет от данного налога составит 100,00 %.

Сумма поступлений по *налогам на имущество* планируется в объёме 167 623 900 рублей. Увеличение планового показателя в сравнении с 2020 годом по *земельному налогу* составило 236 200 рублей или на 0,35 %. Прогнозные показатели по *налогу на имущество физических лиц* запланированы больше уровня плана 2020 года на 3 000 000 рублей и составят 54 000 000 рублей. В 2021 году предлагается к зачислению в бюджет города транспортный налог в сумме 44 943 000 рублей, данный налог запланирован по уровню 2020 года. Налог на имущество физических лиц и земельный налог поступят в бюджет города по нормативу – 100,00 %, транспортный налог – 20,00 %.

Сумма поступлений *государственной пошлины* *по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями* планируется на практически на уровне 2020 года и составит 21 587 100 рублей.

Расчёт планируемых вышеуказанных налоговых доходов произведен на основании письма Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 7 по Ханты-Мансийскому автономному округу – Югре.

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 2021 год запланирована в сумме 115 000 рублей (письмо департамента жилищно-коммунального хозяйства администрации города Нефтеюганска (далее по тексту - департамент жилищно-коммунального хозяйства) от 15.06.2020 № ИСХ.ДЖКХ-01-15-5723-0).

*Акцизы по подакцизным товарам* в 2021 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 0,1368 %.

На 2021 год *неналоговые доходы* запланированы в городском бюджете в размере 406 400 037 рублей, что на 17 068 863 рубля больше уровня 2020 года.

Бюджетные назначения по *доходам от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности* запланированы в размере 353 990 598 рублей, что выше плана 2020 года на 19 842 130 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 2021 году планируются выше уровня плана 2020 года на 2 278 100 рублей и составят 302 430 000 рублей (письмо департамента градостроительства и земельных отношений администрации города Нефтеюганска (далее по тексту – департамент градостроительства и земельных отношений) от 15.06.2020 № ИСХ.ДГиЗО-01-01-46-5161-0).

На втором месте - *доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов,* которые в 2021 году запланированы в объёме 44 956 600 рублей (письмо департамента муниципального имущества администрации города Нефтеюганска (далее по тексту – департамент муниципального имущества) от 19.06.2020 № ИСХ.ДМИ-1-1/15-4072-0).

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 2021 год по уровню 2020 года и составляют в сумме 3 000 000 рублей (письмо департамента жилищно-коммунального хозяйства от 15.06.2020 № ИСХ.ДЖКХ-01-15-5723-0).

*Платежи при пользовании природными ресурсами,* включающие в себя плату за негативное воздействие на окружающую среду, запланированы в объёме 4 835 649 рублей, что меньше плановых показателей 2020 года на 8 985 557 рублей или на 65,01 %.При расчете учитывались поступления налога за прошлые периоды (2018, 2019 годы), ожидаемый объём поступлений налога в текущем 2020 году (прогноз главного администратора дохода бюджета Росприроднадзора Ханты-Мансийского автономного округа-Югры). Поступление платы за негативное воздействие на окружающую среду запланированы по нормативу 100,00 %.

*Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат* запланированы в объёме, превышающем уровень 2020 года и составят 8 778 840 рублей.

Плановый показатель по *доходам от продажи материальных и нематериальных активов* сформирован больше на 18,08 % или на 3 776 400 рублей, чем плановые показатели 2020 года и составил 24 658 500 рублей. Из них наиболее значимыми по своему объёму являются *доходы от продажи квартир,* плановые назначенияв 2021 году запланированы больше уровня 2020 года на 4 193 600 рублей или на 37,90 % и составят 15 258 700 рублей, согласно информации, содержащейся в письме департамента муниципального имущества от 19.06.2020 № ИСХ.ДМИ-1-1/15-4072-0 в плановые показатели включена сумма рассрочки платежей, ожидаемых к поступлению в 2021-2023 годах.

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 2021 году запланированы в размере 1 899 800 рублей, включающие суммы рассрочки платежей, ожидаемых к поступлению в финансовом периоде 2021-2023 годов. Согласно информации, содержащейся в письме департамента муниципального имущества от 19.06.2020 № ИСХ.ДМИ-1-1/15-4072-0 уменьшение поступлений с уровнем 2020 года обусловлено причиной истечения срока рассрочки платежей по ранее заключённым договорам реализации имущества. Кроме того, в соответствии с решением Думы города Нефтеюганска от 28.10.2020 № 834-VI «Об утверждении Прогнозного плана (программы) приватизации имущества муниципального образования город Нефтеюганск на 2021 год» в 2 квартале 2021 года планируется реализовать три нежилых помещения и один объект движимого имущества. Плановые показатели по поступлению указанных доходов главным администратором доходов бюджета департаментом муниципального имущества не прогнозируются.

Согласно предоставленному проекту решения о бюджете на 2021 год *штрафы, санкции, возмещение ущерба* спрогнозированы в сумме 14 136 450 рублей, что в сравнении с 2020 годом больше на 2 121 750 рублей или на 17,66 %. 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 26.11.2020 № 106-оз «О бюджете Ханты-Мансийского автономного округа - Югры на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» (далее по тексту - Закон ХМАО-Югры о бюджете на 2021-2023 годы), отражены в доходной части бюджета в полном объёме и составляют 7 646 243 300 рублей, что на 14,53 % выше плановых показателей 2020 года, что в суммовом выражении составило 969 905 900 рублей (приложение № 2).

*Дотации* местным бюджетам составят 998 449 000 рублей, что выше показателей 2020 года на 22 431 600 рублей или на 2,30 %.

*Субвенции* запланированы к поступлению в сумме 3 569 141 200 рублей, что на 70 109 800 рублей меньше уровня плана 2020 года.

Объём *субсидий* (софинансирование расходов муниципального образования) запланирован в сумме 2 985 386 300 рублей, что больше плана 2020 года на 927 818 800 рублей или на 45,09 %.

*Иные межбюджетные трансферты* запланированы в сумме 93 266 800 рублей, что на 89 765 300 рублей больше, чем плановые назначения 2020 года.

*По прочим безвозмездным поступлениям от негосударственных организаций* и *поступлениям от денежных пожертвований, предоставляемых физическими лицами получателям средств бюджетов* на общую сумму 682 840 рублей, запланирована доля софинансирования гражданами проектов инициативного бюджетирования по администратору поступлений департаменту жилищно-коммунального хозяйства.

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

**на плановый период 2022-2023 годов**

Бюджет по доходам на 2022 год предлагается утвердить в сумме 9 879 935 987 рублей, в том числе:

* *налоговые и неналоговые доходы* бюджета города составят 3 111 885 087 рублей;
* *безвозмездные поступления* от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации составят 6 768 050 900 рублей.

Бюджет по доходам на 2023 год предлагается утвердить в сумме 9 583 244 087 рублей, в том числе:

*- налоговые и неналоговые доходы* бюджета города составят 3 193 873 987 рублей;

*- безвозмездные поступления* от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации составят 6 389 370 100 рублей.

В целом наблюдается уменьшение доходов к 2023 году по сравнению с проектом на 2020 год на 96 943 887 рублей или на 1 %.

Общий объём запланированных *налоговых доходов* на 2023 год, по сравнению с проектом 2020 года увеличится на 190 132 100 рублей или на 7,27 %. На увеличение *налоговых доходов* оказало повышение планируемых поступлений по *налогу на доходы физических лиц* на 8,87 %, в суммовом выражении это составило 174 208 000 рублей, *налогов на имущество* на сумму 15 303 900 рублей. В целом общий объём *неналоговых доходов* в 2023 году планируется по уровню 2020, при этом имеются структурные изменения, так, например, *доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности* в плановом периоде 2023 года увеличатся на 10 178 780 рублей, а *плата за негативное воздействие на окружающую среду* уменьшится на 8 985 557 рублей.

Доходы от безвозмездных поступлений уменьшатся на 286 967 300 рублей, в основном за счёт уменьшения объёма *субсидий* и *субвенций,* планируемых к поступлению в местный бюджет.

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

- 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, определённая в приложениях к проекту решения о бюджете, соответствует установленной Приказом Минфина России от 06.06.2020 № 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 2021 год по показателям классификации доходов»;
* 2 «Распределение доходов бюджета города Нефтеюганска на 2022 и 2023 годы по показателям классификации доходов»;
* 5 «Перечень главных администраторов доходов бюджета города Нефтеюганска».

1. **Экспертиза расходной части проекта бюджета на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов**

**2.1. Общая характеристика расходной части бюджета**

В соответствии с основными направлениями бюджетной и налоговой политики города Нефтеюганска, основной целью в области бюджетной политики является 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;

- участие в реализации региональных портфелей проектов, основанных на национальных и федеральных проектах;

- введение в систему управления муниципальными финансами обзоров бюджетных расходов;

- внедрение механизмов инициативного бюджетирования;

- осуществление взвешенной долговой политики.

Прогнозируемый объём расходов бюджета города на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов определен исходя из расчёта планируемых доходов бюджета, с учётом дефицита бюджета, а также источников финансирования дефицита бюджета. Данные расходы представлены в таблице № 4.

Таблица № 4

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | 2020 (проект) | 2021 (проект) | 2022 (проект) | 2023 (проект) | Изменение 2023 (проект) и 2020 (проект) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| **Расходы, итого:** | **9 907 792 615** | **10 952 876 531** | **10 135 231 666** | **9 773 462 887** | **-134 329 728** |
| Общегосударственные вопросы | 734 820 700 | 750 041 303 | 806 455 200 | 923 322 600 | 188 501 900 |
| Национальная безопас­ность и правоохрани­тельная деятельность | 41 453 200 | 41 632 100 | 40 756 300 | 41 623 100 | 169 900 |
| Национальная эконо­мика | 596 704 392 | 623 723 622 | 615 012 992 | 611 266 800 | 14 562 408 |
| Жилищно-коммуналь­ное хозяйство | 1 985 220 310 | 2 345 433 364 | 1 681 174 500 | 1 690 047 900 | -295 172 410 |
| Охрана окружающей среды | 168 960 400 | 265 221 000 | 265 221 000 | 221 000 | -168 739 400 |
| Образование | 4 619 208 759 | 4 888 063 368 | 4 819 323 380 | 4 934 246 810 | 315 038 051 |
| Культура, кинемато­графия | 449 947 576 | 461 711 885 | 458 437 780 | 461 062 917 | 11 115 341 |
| Здравоохранение | 7 566 800 | 7 566 800 | 7 566 800 | 7 566 800 | 0 |
| Социальная политика | 245 208 300 | 461 890 400 | 449 218 800 | 443 870 800 | 198 662 500 |
| Физическая культура и спорт | 1 017 783 178 | 1 066 692 989 | 950 765 014 | 608 493 460 | -409 289 718 |
| Средства массовой информации | 39 300 000 | 39 757 700 | 38 299 900 | 39 740 700 | 440 700 |
| Обслуживание государ­ственного (муници­пального) долга | 1 619 000 | 1 142 000 | 3 000 000 | 12 000 000 | 10 381 000 |

Анализ прогнозируемых данных 2023 года в сравнении с 2020 годом показывает, что планируемые расходы уменьшаются на 134 329 728 рублей. Сравнительные данные расходов бюджета на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов, по главным распорядителям бюджетных средств, в сравнении с проектом на 2020 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 2021-2023 годы, отражены в расходной части бюджета в полном объёме.

Бюджет на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов сформирован по программно-целевому принципу.

Перечень муниципальных программ города Нефтеюганска, на реализацию которых предусмотрены бюджетные ассигнования на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 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 | 2020 год (проект) | 2021 год (проект) | 2022 год (проект) | 2023 год (проект) |
| Количество муниципальных программ, шт. | 17 | 17 | 17 | 17 |
| Объём финансирования муниципальных программ, руб. | 9 830 074 215 | 10 850 315 528 | 9 947 678 166 | 9 475 806 887 |
| Всего расходов бюджета города, руб. | 9 907 792 615 | 10 952 876 531 | 10 135 231 666 | 9 773 462 887 |
| Доля расходов по муниципальным программам в общих расходах бюджета, % | 99,22 | 99,06 | 98,15 | 96,95 |

На момент предоставления проекта решения о бюджете города на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов, проведена экспертиза 16 муниципальных программ. По результатам оформлено 21 заключение, в составе которых сформировано 33 замечания и дано 29 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, а также изменений, внесённых по межбюджетным трансфертам после предоставления на экспертизу проекта решения;

- сведения, содержащиеся в предоставленных паспортах муниципальных программ, не соответствуют данным содержащихся в постановлениях о внесении изменений в муниципальные программы, по следующим муниципальным программам:

* «Социально-экономическое развитие города Нефтеюганска» - несоответствие целевых показателей муниципальной программы по пунктам 9, 10 и 11;
* «Развитие жилищной сферы города Нефтеюганска» - отсутствие данных по строке «Дата утверждения муниципальной программы (наименование и номер соответствующего нормативного правового акта)», наличие портфеля проектов «Получение разрешения на строительство и территориального планирования» не предусматривающие средства на реализацию, а также несоответствие целевых показателей муниципальной программы по пунктам 9, 14 и 15;
* «Профилактика правонарушений в сфере общественного порядка, профилактика незаконного оборота и потребления наркотических средств и психотропных веществ в городе Нефтеюганске» - дублирование следующих строк: «Целевые показатели муниципальной программы», «Сроки реализации муниципальной программы (разрабатывается на срок от трёх лет)», «Параметры финансового обеспечения муниципальной программы».

**2.2. Расходы бюджета на 2021 год в сравнении с проектом 2020 года**

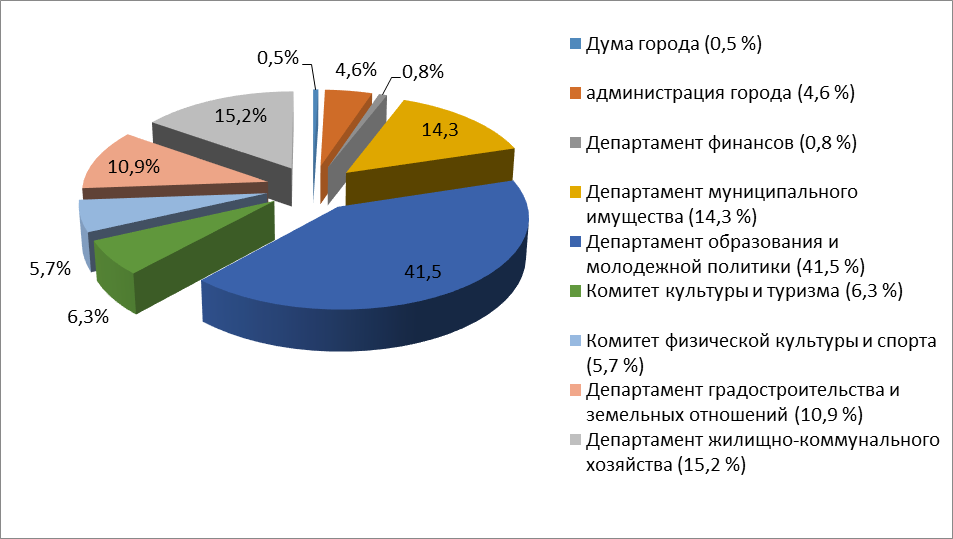
Распределение бюджетных ассигнований по главным распорядителям бюджетных средств на 2021 год представлено в диаграмме № 5.

Наибольший удельный вес бюджетных ассигнований приходится на департамент образования и молодёжной политики администрации города Нефтеюганска (далее по тексту – департамент образования и молодёжной политики) составляет 41,5 %.

Наименьший объём бюджетных ассигнований запланирован по Думе города Нефтеюганска и составляет 0,5 % от общего объёма бюджетных средств, предусмотренных на 2021 год.

Диаграмма № 5

Бюджетные ассигнования по главным распорядителям бюджетных средств



Расходы городского бюджета на 2020 и 2021 годы по разделам классификации расходов представлены в таблице № 6.

Таблица № 6

Структура расходов бюджета города Нефтеюганска на 2021 год в сравнении с проектом 2020 года (руб., %)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **2020 год (Проект)** | | **2021 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** | **9 907 792 615** | **100,00** | **10 952 876 531** | **100,00** | **1 045 083 916** | **10,55** |
| Общегосударственные во­просы | 734 820 700 | 7,42 | 750 041 303 | 6,85 | 15 220 603 | 2,07 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятель­ность | 41 453 200 | 0,42 | 41 632 100 | 0,38 | 178 900 | 0,43 |
| Национальная экономика | 596 704 392 | 6,02 | 623 723 622 | 5,69 | 27 019 230 | 4,53 |
| Жилищно-коммунальное хо­зяйство | 1 985 220 310 | 20,04 | 2 345 433 364 | 21,41 | 360 213 054 | 18,14 |
| Охрана окружающей среды | 168 960 400 | 1,70 | 265 221 000 | 2,42 | 96 260 600 | 56,97 |
| Образование | 4 619 208 759 | 46,62 | 4 888 063 368 | 44,63 | 268 854 609 | 5,82 |
| Культура, кинематография | 449 947 576 | 4,54 | 461 711 885 | 4,22 | 11 764 309 | 2,61 |
| Здравоохранение | 7 566 800 | 0,08 | 7 566 800 | 0,07 | 0 | 0,00 |
| Социальная политика | 245 208 300 | 2,47 | 461 890 400 | 4,22 | 216 682 100 | 88,37 |
| Физическая культура и спорт | 1 017 783 178 | 10,27 | 1 066 692 989 | 9,74 | 48 909 811 | 4,81 |
| Средства массовой информа­ции | 39 300 000 | 0,40 | 39 757 700 | 0,36 | 457 700 | 1,16 |
| Обслуживание государствен­ного (муниципального) долга | 1 619 000 | 0,02 | 1 142 000 | 0,01 | -477 000 | -29,46 |

По объёму расходов первое место занимают бюджетные ассигнования, направляемые на образование – 44,63 %, на втором месте бюджетные ассигнования, направляемые на исполнение расходных обязательств в области жилищно-коммунального хозяйства – 21,41 %.

По сравнению с 2020 годом наблюдается снижение объёмов бюджетных ассигнований на национальную экономику в размере 29,46 %, в связи с снижением расходов на обслуживание муниципального долга.

Общий объём расходов по *Думе города Нефтеюганска* (далее по тексту – Дума города) на 2021 год запланирован в сумме **58 033 600** рублей или 0,5 % 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 32 057 500 рублей;
* по подразделу 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» запланированы расходы на обеспечение деятельности Счётной палаты в сумме 25 816 100 рублей;
* по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» на выплаты к почётным грамотам Думы города Нефтеюганска в сумме 160 000 рублей.

Общий объём расходов по *администрации города Нефтеюганска* в 2021 году запланирован в сумме **506 322 003** рубля или 4,6 % от общего объёма расходов, в том числе: средства федерального бюджета в сумме 9 837 000 рублей, автономного округа в сумме 126 700 200 рублей, местного бюджета 369 784 803 рубля. Объём ассигнований на 2021 год меньше плана 2020 года на 6 867 397 рублей или на 1,3 %.

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 212 658 200 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» замену оконных блоков в сумме 285 000 рублей;

- реализацию мероприятий подпрограммы «Обеспечение первичных мер пожарной безопасности в городе Нефтеюганске» муниципальной программы «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение первичных мер пожарной безопасности в городе Нефтеюганске» на 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 212 221 900 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 12 900 рублей;
* по подразделу 0107 «Обеспечение проведения выборов и референдумов» проведение выборов в представительный орган муниципального образования в сумме 24 909 803 рубля;
* по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» запланированы расходы в общей сумме 121 039 300 рублей. Плановые ассигнования расходуются на:
* реализацию подпрограммы «Совершенствование муниципального управления» муниципальной программы «Социально-экономическое развитие города Нефтеюганска» в сумме 90 000 500 рублей, в том числе на:
* функционирование муниципального казённого учреждения «Управление по обеспечению деятельности органов местного самоуправления города Нефтеюганска» в сумме 86 673 900 рублей;
* прочие мероприятия органов местного самоуправления (оплату членских взносов Ассоциации «Совет муниципальных образований ХМАО-Югры», проведение периодического контроля на объектах информатизации, аттестация объектов информатизации, приобретение оборудования и запасных частей в общей сумме 1 380 500 рублей;
* проведение Всероссийской переписи населения 2020 года за счёт субвенции из федерального бюджета в сумме 1 946 100 рублей;

- реализацию подпрограммы «Исполнение отдельных государственных полномочий» муниципальной программы «Социально-экономическое развитие города Нефтеюганска» за счёт субвенции из бюджета автономного округа в общей сумме 19 915 700 рублей, на осуществление полномочий по:

* созданию административной комиссии в сумме 4 932 400 рублей;
* создание и осуществление деятельности муниципальных комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав в сумме 14 983 300 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 и размещение информационных материалов о реализации социально-значимых программ, мероприятий о деятельности органов местного самоуправления в средствах массовой информации города Нефтеюганска 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 10 264 700 рублей на осуществление переданных полномочий по государственной регистрации актов гражданского состояния, в том числе за счёт субвенции средств федерального бюджета в сумме 7 878 000 рублей, средств бюджета автономного округа в сумме 2 386 700 рублей;
* по подразделу 0310 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность» запланированы расходы на реализацию мероприятий подпрограммы «Организация и обеспечение мероприятий по гражданской обороне, защите населения и территории города Нефтеюганска от чрезвычайных ситуаций» муниципальной программы «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение первичных мер пожарной безопасности в городе Нефтеюганске» в сумме 259 400 рублей, а именно на:

- приобретение двух тренажеров «Максим III-01 Т 12 К» на сумму 158 766 рублей;

- изготовление полиграфической продукции на сумму 60 000 рублей;

- приобретение двух макетов убежища в разрезе на сумму 40 634 рубля;

* + 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 «Укрепление межнационального и межконфессионального согласия, поддержка и развитие языков и культуры народов Российской Федерации, проживающих на территории муниципального образования, обеспечение социальной и культурной адаптации мигрантов, профилактика межнациональных (межэтнических), межконфессиональных конфликтов» муниципальной программы «Укрепление межнационального и межконфессионального согласия, профилактика экстремизма в городе Нефтеюганске» реализация мер, направленных на социальную и культурную адаптацию мигрантов, а именно перевод с русского языка на 13 иностранных языков памятки иностранным гражданам об уголовной ответственности за отдельные формы проявления современного экстремизма, в сумме 104 500 рублей;
  + по подразделу 0405 «Сельское хозяйство и рыболовство» запланированы расходы на государственную поддержку развития растениеводства и животноводства, переработки и реализации продукции, за счёт субвенции из бюджета автономного округа в общей сумме 34 191 600 рублей, а именно на:
* поддержку и развитие животноводства в сумме 23 786 300 рублей;
* поддержку и развитие растениеводства в сумме 33 300 рублей;
* поддержку и развитие малых форм хозяйствования в сумме 10 372 000 рублей;
  + по подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» запланированы расходы в общей сумме 10 091 800 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 3 668 600 рублей;
* реализацию подпрограммы «Развитие малого и среднего предпринимательства» в общей сумме 6 423 200 рублей 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 4 532 200 рублей, средств местного бюджета в сумме 1 891 000 рублей на возмещение части затрат за аренду нежилых помещений, по предоставленным консалтинговым услугам, обязательной и добровольной сертификации (декларированию) продукции (в том числе продовольственного сырья) местных производителей, приобретение оборудования (основных средств) и лицензионных программных продуктов, связанных с прохождением курсов повышения квалификации, а также финансовую поддержку начинающих предпринимателей;
* по подразделу 0804 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии» запланированы расходы 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 689 200 рублей;
  + по подразделу 1001 «Пенсионное обеспечение» запланированы расходы на исполнение публичных нормативных обязательств по выплате доплат к пенсиям муниципальных служащих в сумме8 717 400 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 22 742 800 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 38 477 000 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 16 125 400 рублей.

Общий объём расходов по *департаменту финансов* за счёт средств местного бюджета запланирован в сумме **90 062 400** рублей или 0,8 % от общих расходов, что больше уровня 2020 года на 15 675 600 рублей или на 21,1 %.

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 69 623 000 рублей;
  + по подразделу 0111 «Резервные фонды» предусмотрены средства в сумме 5 000 000 рублей, что не противоречит статье 81 БК РФ;
  + по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» на реализацию подпрограммы «Управление муниципальным долгом города Нефтеюганска» муниципальной программы «Управление муниципальными финансами города Нефтеюганска» на исполнение долговых обязательств, в связи с предоставлением муниципальной гарантии акционерному обществу «Югансктранстеплосервис» в сумме 14 297 400 рублей;
  + по подразделу 1301 «Обслуживание государственного (муниципального) внутреннего долга» на реализацию подпрограммы «Управление муниципальным долгом города Нефтеюганска» муниципальной программы «Управление муниципальными финансами города Нефтеюганска» оплату процентных платежей по муниципальному долгу в сумме 1 142 000 рублей.

Общий объём расходов по *департаменту муниципального имущества* запланирован в сумме **1 566 364 900** рублей или 14,3 % от общего объёма расходов, в том числе: средства окружного бюджета в сумме 1 357 559 300 рублей, местного бюджета в сумме 208 805 600 рублей. В сравнении с планом 2020 года произошло увеличение на 96 324 800 рублей или 6,6 %.

Расходы данного главного распорядителя представлены:

* + - * + по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» в общей сумме 53 441 900 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 132 900 рублей;
* реализацию муниципальной программы «Управление муниципальным имуществом города Нефтеюганска» в сумме 53 309 000 рублей, из них на:
* обеспечение деятельности аппарата департамента муниципального имущества в сумме 49 888 600 рублей;
* мероприятия по оценке недвижимости, признание прав и регулирования отношений по государственной и муниципальной собственности в сумме 1 491 000 рублей;
* мероприятия по охране объектов муниципальной собственности (свалка ТБО, Нежилое строение, расположенное по адресу: г. Нефтеюганск, 13 мкр. дом 24) в сумме 1 879 900 рублей;
* уплату транспортного налога в сумме 49 500 рублей;
  + - * + по подразделу 0501 «Жилищное хозяйство» запланированы расходы в общей сумме 1 447 615 400 рублей, что больше плана 2020 года на 94 079 600 рублей или на 7,0 %. Бюджетные ассигнования на 2021 год планируется расходовать на:

- реализацию подпрограммы «Переселение граждан из непригодного для проживания жилищного фонда» муниципальной программы «Развитие жилищной сферы города Нефтеюганска» Регионального проекта «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда» на приобретение жилья в сумме 1 446 026 400 рублей, из них за счёт средств местного бюджета в сумме 130 142 400 рублей, за счёт субсидии из окружного бюджета в сумме 1 315 884 000 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 41 675 300 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 23 632 300 рублей.

Общий объём расходов по *департаменту образования и молодёжной политики администрации города Нефтеюганска* (далее по тексту – департамент образования и молодёжной политики)запланирован в сумме **4 540 288 441** рубль или 41,5 % от общего объёма расходов, в том числе: за счёт средств федерального бюджета в сумме 121 145 100 рублей, бюджета автономного округа в сумме 3 507 708 971 рубль, средств местного бюджета в сумме 911 434 370 рублей. В сравнении с планом 2020 года произошло увеличение на 107 608 569 рублей или на 2,4 %.

Расходы данного главного распорядителя запланированы:

* по подразделу 0401 «Общеэкономические вопросы» на реализацию подпрограммы «Молодёжь Нефтеюганска» муниципальной программы «Развитие образования и молодёжной политики в городе Нефтеюганске» на выплаты за временное трудоустройство подростков и выпускников за счёт иных межбюджетных трансфертов окружного бюджета в сумме 3 428 800 рублей;
* по подразделу 0701 «Дошкольное образование» запланированы расходы в общей сумме 1 323 964 570 рублей, что меньше плана 2020 года на 38 368 910 рублей или на 2,8 %. Плановые ассигнования 2021 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 1 319 694 770 рублей, из них на:
* предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям дошкольного образования на финансовое обеспечение муниципального задания за счёт средств местного бюджета в сумме 212 538 070 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 40 080 000 рублей;
* мероприятия, направленные на выявление, поддержку и стимулирование системы обучения и воспитания «Учитель года» в сумме 63 100 рублей;
* реализацию программ дошкольного образования в муниципальных образовательных организациях, за счёт субвенции из бюджета автономного округа в сумме 904 160 300 рублей;
* реализацию программ дошкольного образования частным образовательным организациям за счёт субвенции из бюджета автономного округа в сумме 160 847 300 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 2 006 000 рублей;
* реализацию муниципальной программы «Доступная среда в городе Нефтеюганске» приобретение и установку специального оборудования «Беспроводная система вызова помощника», противоскользящей полосы для ступеней и других поверхностей (наклейка «Желтая полоса») и портативного биотуалета в дошкольных учреждениях на общую сумму 129 000 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 и приобретение оборудования для внедрения автоматического регулирования систем отопления и горячего водоснабжения, энергетическое обследование и технико-экономическое обоснование для внедрения замечаний по энергоаудиту в дошкольных муниципальных учреждениях в общей сумме 1 455 000 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 и приобретение огнетушителей, обслуживание программно-аппаратного комплекса «Стрелец-мониторинг», испытание и измерение электрооборудования, проведение эксплуатационных испытаний наружных пожарных лестниц в дошкольных муниципальных учреждениях на общую сумму 2 685 800 рублей;
* по подразделу 0702 «Общее образование» в сумме 2 700 669 390 рублей, что на 5,2 % больше плана 2020 года. Бюджетные ассигнования на 2021 год планируется расходовать на:
* реализацию подпрограммы «Общее образование. Дополнительное образование детей» муниципальной программы «Развитие образования и молодёжной политики в городе Нефтеюганске» в сумме 2 688 464 990 рублей, из них на:
* предоставление субсидий бюджетным учреждениям общего образования на финансовое обеспечение муниципального задания за счёт средств местного бюджета в сумме 293 191 000 рублей;
* ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных организациях за счёт иных межбюджетных трансфертов средств федерального бюджета в сумме 89 838 000 рублей;
* предоставление субсидии на дополнительное финансовое обеспечение мероприятий по организации питания обучающихся социально ориентированным некоммерческим организациям в сумме 570 240 рублей;
* дополнительное финансовое обеспечение мероприятий по организации питания обучающихся начальных классов с 1 по 4 классы частных общеобразовательных организаций за счёт субсидии из бюджета автономного округа в сумме 600 300 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 184 074 200 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 682 000 рублей;
* реализацию основных общеобразовательных программ муниципальным общеобразовательным организациям за счёт субвенции из окружного бюджета в сумме 1 959 376 000 рублей;
* реализацию основных общеобразовательных программ частным общеобразовательным организациям за счёт субвенции из окружного бюджета в сумме 23 155 100 рублей;
* организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных образовательных организациях в общей сумме 134 961 600 рублей, в том числе за счёт средств субсидии из федерального бюджета в сумме 30 848 200 рублей, окружного бюджета в сумме 71 979 100 рублей, местного бюджета в сумме 32 134 300 рублей;
* мероприятия, направленные на выявление, поддержку и стимулирование системы обучения и воспитания в сумме 2 016 550 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 2 272 200 рублей;

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

- реализацию мероприятий муниципальной программы «Доступная среда в городе Нефтеюганске» приобретение лестничного подъёмника для инвалидов общеобразовательного учреждения в общей сумме 642 000 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 1 170 000 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» и приобретение огнетушителей на общую сумму 6 046 000 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» в общей сумме 100 000 рублей на:
* мероприятия по воспитанию патриотизма, культуры мирного поведения, обучению навыкам бесконфликтного общения за счёт средств субсидии из бюджета автономного округа в сумме 20 000 рублей, местного бюджета в сумме 30 000 рублей;
* повышение профессионального уровня работников образовательных организаций в сфере профилактики экстремизма, разработка и внедрение новых педагогических методик, направленных на профилактику экстремизма за счёт средств субсидии из бюджета автономного округа в сумме 20 000 рублей, средств местного бюджета в сумме 30 000 рублей;
* реализацию мероприятий муниципальной программы «Профилактика терроризма в городе Нефтеюганске» на модернизацию системы видеонаблюдения в образовательном учреждении в сумме 480 000 рублей;
* реализацию муниципальной программы «Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций, осуществляющих деятельность в городе Нефтеюганске» 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 151 611 820 рублей. Бюджетные ассигнования на 2021 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 150 600 650 рублей, из них на:

* предоставление субсидий бюджетным учреждениям дополнительного образования детей на финансовое обеспечение муниципального задания за счёт средств местного бюджета в сумме 117 904 200 рублей;
* мероприятия, направленные на выявление, поддержку и стимулирование системы обучения и воспитания в сумме 461 450 рублей;
* обеспечение персонифицированного финансирования дополнительного образования детей в сумме 32 235 000 рублей;

- реализацию подпрограммы «Формирование законопослушного поведения участников дорожного движения» муниципальной программы «Развитие образования и молодёжной политики в городе Нефтеюганске» профилактику детского дорожно-транспортного травматизма среди детей и подростков, привития навыков безопасного поведения на улицах и дорогах, создание системы непрерывного воспитания законопослушных участников дорожного движения в сумме 29 000 рублей;

* реализацию мероприятий подпрограммы «Развитие системы массовой физической культуры, подготовки спортивного резерва и спорта высших достижений» муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта в городе Нефтеюганске» участие и проведение городских спортивно-массовых мероприятий в сумме 299 170 рублей;
* реализацию подпрограммы «Повышение энергоэффективности в отраслях экономики» муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Нефтеюганске» энергетическое обследование и технико-экономическое обоснование для внедрения замечаний по энергоаудиту учреждения дополнительного образования детей в общей сумме 130 000 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» на общую сумму 453 000 рублей;

- реализацию мероприятий подпрограммы «Участие в профилактике экстремизма, а также в минимизации и (или) ликвидации последствий проявлений экстремизма» муниципальной программы «Укрепление межнационального и межконфессионального согласия, профилактика экстремизма в городе Нефтеюганске» на мероприятия по воспитанию патриотизма, культуры мирного поведения, обучению навыкам бесконфликтного общения за счёт средств субсидии из бюджета автономного округа в сумме 40 000 рублей, местного бюджета в сумме 60 000 рублей;

* по подразделу 0707 «Молодёжная политика» в сумме 126 099 761 рубль, что на 5,4 % больше по сравнению с 2020 годом. Бюджетные ассигнования на 2021 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 65 902 861 рубль, из них на:

* мероприятия по организации отдыха и оздоровлению детей в сумме 6 399 700 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 21 353 671 рубль, средств местного бюджета в сумме 7 117 890 рублей;
* организацию отдыха и оздоровления детей, в том числе в этнической среде за счёт субвенции из бюджета автономного округа в сумме 31 031 600 рублей;
* реализацию подпрограммы «Молодёжь Нефтеюганска» муниципальной программы «Развитие образования и молодёжной политики в городе Нефтеюганске» в сумме 59 881 000 рублей, в том числе:
* предоставление субсидии муниципальному автономному учреждению «Центр молодёжных инициатив» на финансовое обеспечение муниципального задания в сумме 41 569 000 рублей;
* реализацию мероприятий по работе с молодёжью в общей сумме 793 000 рублей;
* реализацию мероприятий по содействию трудоустройства граждан (создание временных рабочих мест, организация временного трудоустройства подростков на базе МАУ «Центр молодёжных инициатив») в сумме 17 483 000 рублей;
* социальную поддержку для граждан, заключивших договор о целевом обучении по программе высшего образования в высших учебных заведениях Ханты-Мансийского автономного округа – Югры по педагогическим специальностям в сумме 36 000 рублей;
* реализацию подпрограммы «Обеспечение первичных мер пожарной безопасности в городе Нефтеюганске» муниципальной программы «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение первичных мер пожарной безопасности в городе Нефтеюганске» обеспечение функционирования и поддержки работоспособности пожарно-охранной сигнализации в сумме 49 200 рублей;

- реализацию мероприятий муниципальной программы «Укрепление межнационального и межконфессионального согласия, профилактика экстремизма в городе Нефтеюганске» в общей сумме 266 700 рублей, а именно:

* подпрограммы «Укрепление межнационального и межконфессионального согласия, поддержка и развитие языков и культуры народов Российской Федерации, проживающих на территории муниципального образования, обеспечение социальной и культурной адаптации мигрантов, профилактика межнациональных (межэтнических), межконфессиональных конфликтов» на организацию и проведение коммуникативного тренинга «Этно-калейдоскоп» счёт средств субсидии из бюджета автономного округа в сумме 26 700 рублей, местного бюджета в сумме 40 050 рублей;
  + подпрограммы «Участие в профилактике экстремизма, а также в минимизации и (или) ликвидации последствий проявлений экстремизма» в общей сумме 199 950 рублей, в том числе: организацию и проведение среди молодёжи города мероприятий, направленных на воспитание уважения к представителям разных этносов, профилактику экстремистских проявлений, мониторинга экстремистских настроений в молодежной среде (посредством анкетирования) и организацию просветительской работы среди обучающихся общеобразовательных организаций, направленной на формирование знаний об ответственности за участие в экстремистской деятельности, разжигание межнациональной, межрелигиозной розни;
  + по подразделу 0709 «Другие вопросы в области образования» в сумме 133 838 400 рублей, что больше плана 2020 года на 1 988 200 рублей или на 1,5 %. Плановые ассигнования на 2021 год расходуются на:

- реализацию мероприятий подпрограммы «Общее образование. Дополнительное образование детей» муниципальной программы «Развитие образования и молодёжной политики в городе Нефтеюганске» в сумме 4 854 200 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 1 263 400 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 2 166 000 рублей;
* выявление, поддержку и стимулирование системы обучения и воспитания в сумме 1 424 800 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 «Ресурсное обеспечение в сфере образования и молодежной политики» муниципальной программы «Развитие образования и молодёжной политики в городе Нефтеюганске» в сумме 128 309 300 рублей, из них на:
* обеспечение деятельности аппарата департамента образования и молодёжной политики в сумме 59 673 800 рублей;
* содержание муниципального казённого учреждения «Управление учёта и отчетности образовательных учреждений» в сумме 68 635 500 рублей;

- реализацию мероприятий подпрограммы «Обеспечение первичных мер пожарной безопасности в городе Нефтеюганске» муниципальной программы «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение первичных мер пожарной безопасности в городе Нефтеюганске» на обеспечение функционирования и поддержки работоспособности пожарно-охранной сигнализации, зарядку огнетушителей в общей сумме 42 000 рублей;

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

* + по подразделу 1004 «Охрана семьи и детства» планируются расходы в общей сумме 100 675 700 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 87 182 000 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 13 493 700 рублей, из них за счёт средств местного бюджета в сумме 1 703 400 рублей, субсидии из бюджета автономного округа в сумме 11 331 400 рублей и федерального бюджета в сумме 458 900 рублей.

Общий объём расходов по *комитету культуры и туризма администрации города Нефтеюганска* запланирован в сумме **695 323 173** рубля или 6,3 % от общего объёма расходов, в том числе: средства федерального бюджета в сумме 13 756 500 рублей, окружного бюджета в сумме 22 296 600 рублей, средства местного бюджета 659 270 073 рубля.

Расходы данного главного распорядителя представлены:

* по подразделу 0703 «Дополнительное образование детей» запланированы расходы в сумме 234 300 488 рублей, в том числе на:

- 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 233 729 088 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 198 174 700 рублей;
* реализацию «Регионального проекта «Культурная среда» государственная поддержка отрасли культуры - приобретение музыкальных инструментов и методической литературы в общей сумме 35 554 388 рублей, из них за счёт субсидии из федерального бюджета в сумме 13 588 900 рублей, бюджета автономного округа в сумме 21 254 400 рублей, местного бюджета в сумме 711 088 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 муниципальной программы «Профилактика терроризма в городе Нефтеюганске» в общей сумме 401 400 рублей, из них на: организацию курсов повышения квалификации по вопросам профилактики терроризма в сумме 16 900 рублей и приобретение оборудования системы видеонаблюдения МБУ ДО «Детская музыкальная школа им. В.В. Андреева» в сумме 384 500 рублей;

* по подразделу 0801 «Культура» расходы запланированы в сумме 435 230 785 рублей, из них за счёт средств бюджета автономного округа в сумме 1 042 200 рублей, федерального бюджета в сумме 167 600 рублей, в том числе на:

- 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 431 725 305 рублей, из них на:

* выполнение муниципальных заданий в сумме 428 368 200 рублей;
* приобретение сценического оборудования и расходов на создание спектакля МБУК Театр кукол «Волшебная флейта» в сумме 588 105 рублей, из них за счёт: субсидии из федерального бюджета в сумме 167 600 рублей, бюджета автономного округа в сумме 391 100 рублей, средств местного бюджета в сумме 29 405 рублей;
* модернизацию общедоступных муниципальных библиотек и комплектование книжного фонда в общей сумме 766 000 рублей, из них за счёт: субсидии из окружного бюджета в сумме 651 100 рублей, средств местного бюджета в сумме 114 900 рублей;
* проведение общегородских мероприятий в соответствии с календарным планом культурно-массовых мероприятий на 2021 год в сумме 2 003 000 рублей;

- реализацию мероприятий подпрограммы «Организационные, экономические механизмы развития культуры» муниципальной программы «Развитие культуры и туризма в городе Нефтеюганске» предоставление субсидии на реализацию социально значимых проектов социально ориентированным некоммерческим организациям, не являющимся муниципальными учреждениями, осуществляющим деятельность в городе Нефтеюганске на организацию деятельности клубных формирований и формирований самодеятельного народного творчества в сумме 2 089 049 рублей;

* реализацию мероприятий подпрограммы «Повышение энергоэффективности в отраслях экономики» муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Нефтеюганске» утепление теплового контура зданий (установка пластиковых окон) в сумме 200 000 рублей;
* реализацию подпрограммы «Профилактика незаконного оборота потребления наркотических средств и психотропных веществ» муниципальной программы «Профилактика правонарушений в сфере общественного порядка, профилактика незаконного оборота и потребления наркотических средств и психотропных веществ в городе Нефтеюганске» участие в профилактических мероприятиях и акциях в сумме 46 263 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 и техническое обслуживание первичных средств пожаротушения в общей сумме 895 668 рублей;
* реализацию подпрограммы «Укрепление межнационального и межконфессионального согласия, поддержка и развитие языков и культуры народов Российской Федерации, проживающих на территории муниципального образования, обеспечение социальной и культурной адаптации мигрантов, профилактика межнациональных (межэтнических), межконфессиональных конфликтов» муниципальной программы «Укрепление межнационального и межконфессионального согласия, профилактика экстремизма в городе Нефтеюганске» на проведение мероприятия «Содействие этнокультурному многообразию народов России» в сумме 88 900 рублей;

- реализацию мероприятий муниципальной программы «Профилактика терроризма в городе Нефтеюганске» в общей сумме 185 600 рублей, из них на: организацию курсов повышения квалификации по вопросам профилактики терроризма в сумме 25 500 рублей и установку шлагбаума МБУК «Центр национальных культур» в сумме 160 100 рублей;

* по подразделу 0804 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии» расходы запланированы в сумме 25 791 900 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 25 697 400 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, поверку и зарядку огнетушителей, перекатку пожарных рукавов на новую скатку и проверка работоспособности пожарного крана на водоотдачу 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 10 000 рублей.

Общий объём расходов по *комитету физической культуры и спорта администрации города Нефтеюганска* запланирован в объёме **628 865 928** рублей или 5,7 % от общего объёма расходов, в том числе: средства федерального бюджета в сумме 378 500 рублей, окружного бюджета 21 399 829 рублей, средства местного бюджета 607 087 599 рублей.

Расходы данного главного распорядителя представлены:

* по подразделу 0707 «Молодёжная политика» расходы запланированы в сумме 3 112 039 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;
* организацию питания детей в возрасте от 6 до 17 лет (включительно) в лагерях с дневным пребыванием детей, в возрасте от 8 до 17 лет (включительно) - в палаточных лагерях, в возрасте от 14 до 17 лет (включительно) - в лагерях труда и отдыха с дневным пребыванием детей в общей сумме 2 366 439 рублей, из них: за счёт субсидии из бюджета автономного округа в сумме 1 774 829 рублей, за счёт средств местного бюджета в сумме 591 610 рублей;
* по подразделу 1101 «Физическая культура» расходы запланированы в сумме 595 654 507 рублей, в том числе на:

- реализацию подпрограммы «Развитие системы массовой физической культуры, подготовки спортивного резерва и спорта высших достижений» муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта в городе Нефтеюганске» в общей сумме 592 996 307 рублей, а именно на:

* предоставление субсидий подведомственным комитету физической культуры и спорта учреждениям на выполнение муниципальных заданий в сумме 573 268 096 рублей;
* приобретение спортивного оборудования и инвентаря в общей сумме 19 728 211 рублей, из них за счёт субсидии из бюджета автономного округа в сумме 18 741 800 рублей, средств местного бюджета в сумме 986 411 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 и техническое обслуживание огнетушителей, техническое обслуживание пожарных гидрантов и внутренних пожарных водопроводов, перекатку рукавов и техническое обслуживание станций объектовых РСПИ «Стрелец-Мониторинг» в общей сумме 1 373 200 рублей;
* реализацию мероприятий муниципальной программы «Профилактика терроризма в городе Нефтеюганске» на установку арочных ограждений и стационарных металлообнаружителей, поставку и монтаж системы охранного освещения в общей сумме 490 000 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 7 596 976 рублей;
      * по подразделу 1103 «Спорт высших достижений» запланированы расходы на реализацию мероприятий Регионального проекта «Спорт-норма жизни» подпрограммы «Развитие системы массовой физической культуры, подготовки спортивного резерва и спорта высших достижений» муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта в городе Нефтеюганске» государственную поддержку спортивных организаций, осуществляющих подготовку спортивного резерва для спортивных сборных команд в общей сумме 1 328 106 рублей, в том числе: за счёт средств субсидии из федерального бюджета в сумме 378 500 рублей, средств окружного бюджета в сумме 883 200 рублей и средств местного бюджета в сумме 66 406 рублей;
* по подразделу 1105 «Другие вопросы в области физической культуры и спорта» запланированы расходы в общей сумме 21 174 300 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 21 164 300 рублей;

* реализацию мероприятий муниципальной программы «Профилактика терроризма в городе Нефтеюганске» на организацию курсов повышения квалификации по профилактике терроризма для муниципальных служащих в сумме 10 000 рублей.

Общий объём расходов по *департаменту градостроительства и земельных отношений* запланирован в сумме **1 197 738 346** рублей или 10,9 % от общего объёма расходов, в том числе за счёт средств окружного бюджета в сумме 1 001 229 200 рублей, за счёт средств местного бюджета в сумме 1 096 509 146 рублей. В сравнении с плановым уровнем 2020 года произошло увеличение ассигнований на 424 581 753 рубля или на 54,9 %.

Расходы данного главного распорядителя представлены:

* + по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» в общей сумме 78 421 900 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 78 327 900 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, зарядку и проверку огнетушителей в общей сумме 94 000 рублей;
  + по подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» запланированы расходы в общей сумме 53 912 522 рубля, 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 11 325 722 рубля, в том числе за счёт субсидии из бюджета автономного округа в сумме 5 119 400 рублей, а именно на:

* подготовку документации по планировке территории и инженерных изысканий в общей сумме 8 075 722 рубля, в том числе за счёт средств бюджета автономного округа в сумме 5 119 400 рублей, средств местного бюджета в сумме 2 956 322 рубля;
* подготовку документации по планировке территории, а также внесение изменений в «Генеральный план города Нефтеюганска» в общей сумме 2 000 000 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» (далее по тексту – МКУ «УКС») в сумме 41 286 800 рублей;

- реализацию подпрограммы «Совершенствование муниципального управления» муниципальной программы «Социально-экономическое развитие города Нефтеюганска» на мероприятия по землеустройству и землепользованию в сумме 1 300 000 рублей, а именно на:

* формирование земельных участков (31 объект) в сумме 1 156 761 рубль;
* проведение мероприятий по оценки недвижимости (15 земельных участков) в сумме 143 239 рублей;
* по подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство» в общей сумме 409 997 924 рубля, из них на:

- реализацию мероприятий подпрограммы «Стимулирование развития жилищного строительства» муниципальной программы «Развитие жилищной сферы города Нефтеюганска» мероприятия по строительству (реконструкции) систем инженерной инфраструктуры в целях обеспечения инженерной подготовки земельных участков для жилищного строительства в общей сумме 132 510 824 рубля, в том числе: за счёт субсидии из бюджета автономного округа в сумме 120 584 800 рублей, средств местного бюджета в сумме 11 926 024 рубля;

- реализацию мероприятий подпрограммы «Создание условий для обеспечения качественными коммунальными услугами» муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Нефтеюганске» Регионального проекта «Чистая вода» на строительство объекта «Фильтрованная станция производительностью 24000 м3 в сутки по адресу: ХМАО-Югра, г. Нефтеюганск, 7 микрорайон» в общей сумме 277 487 100 рублей, в том числе: за счёт субсидии из бюджета автономного округа в сумме 263 612 700 рублей, средств местного бюджета в сумме 13 874 400 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 общей сумме 214 466 900 рублей, в том числе за счёт субсидии из бюджета автономного округа в сумме 193 020 200 рублей, средств местного бюджета в сумме 21 446 700 рублей;
* по подразделу 1102 «Массовый спорт» на реализацию мероприятий подпрограммы «Развитие материально-технической базы и спортивной инфраструктуры» муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта в городе Нефтеюганске» в общей сумме 440 939 100 рублей, в том числе: за счёт субсидии из бюджета автономного округа в сумме 418 892 100 рублей, средств местного бюджета в сумме 22 047 000 рублей на строительство объекта «Многофункциональный спортивный комплекс в г. Нефтеюганске».

Общий объём расходов по *департаменту жилищно-коммунального хозяйства* запланирован в сумме **1 669 877 740** рублей или 15,2 % от общего объёма расходов, в том числе: за счёт средств федерального бюджета в сумме 40 031 100 рублей, окружного бюджета в сумме 425 752 000 рублей, местного бюджета в сумме 1 204 094 640 рублей. В сравнении с планом 2020 года произошло увеличение ассигнований на 324 411 151 рубль или на 24,1 %.

Расходы данного главного распорядителя представлены:

* по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» в общей сумме 106 703 100 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 106 594 000 рублей:
* Нефтеюганского городского муниципального казённого учреждения коммунального хозяйства «Служба единого заказчика» в сумме 69 618 100 рублей;
* Нефтеюганского городского муниципального казённого учреждения «Реквием» в сумме 36 975 900 рублей;
* реализацию подпрограммы «Обеспечение первичных мер пожарной безопасности в городе Нефтеюганске» муниципальной программы «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение первичных мер пожарной безопасности в городе Нефтеюганске» на обслуживание пожарной сигнализации и огнетушителей в сумме 109 100 рублей;
* по подразделу 0310 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность» запланированы расходы в общей сумме 27 814 700рублей, 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 27 758 900 рублей;
* реализацию подпрограммы «Обеспечение первичных мер пожарной безопасности в городе Нефтеюганске» муниципальной программы «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение первичных мер пожарной безопасности в городе Нефтеюганске» 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 5 416 800 рублей, в том числе за счёт субвенции из бюджета автономного округа в сумме 1 916 800 рублей, средств местного бюджета в сумме 3 500 000 рублей;
* по подразделу 0408 «Транспорт» предусмотрены средства на реализацию подпрограммы «Транспорт» муниципальной программы «Развитие транспортной системы в городе Нефтеюганске» организацию транспортного обслуживания населения автомобильным транспортом общего пользования по городским маршрутам в рамках реализации муниципального контракта от 30.12.2019 № 0187300012819000893, заключенного между ДЖКХ и Обществом с ограниченной ответственностью Группа транспортных компаний «ПАСАВТО» сроком на три года (до 31.12.2022 года), а также осуществление закупок в сфере регулярных перевозок пассажиров и багажа автомобильным транспортом в городском сообщении по новому маршруту движения общественного транспорта № 8, в общей сумме 280 299 200 рублей;
* по подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» запланированы расходы в общей сумме 236 382 900 рублей, а именно на:

- реализацию подпрограммы «Автомобильные дороги» муниципальной программы «Развитие транспортной системы в городе Нефтеюганске» в сумме 234 382 300 рублей, на:

* содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения в сумме 223 421 200 рублей;
* техническое обслуживание и содержание светофорного хозяйства в сумме 10 436 000 рублей;
* поставку электроэнергии на светофорное хозяйство в сумме 525 100 рублей;

- реализацию подпрограммы «Безопасность дорожного движения» муниципальной программы «Развитие транспортной системы в городе Нефтеюганске» обустройство подходов к регулируемым пешеходным переходам дорожными ограждениями в сумме 2 000 600 рублей;

* по подразделу 0501 «Жилищное хозяйство» запланированы расходы в сумме 41 553 600 рублей, плановые ассигнования на 2021 год планируются к расходованию на:

- реализацию подпрограммы «Стимулирование развития жилищного строительства» муниципальной программы «Развитие жилищной сферы города Нефтеюганска» мероприятие по освобождению земельных участков, планируемых для жилищного строительства и комплекса мероприятий по формированию земельных участков для индивидуального жилищного строительства в общей сумме 8 331 400 рублей, в том числе: за счёт субсидии из бюджета автономного округа в сумме 7 581 500 рублей, средств местного бюджета в сумме 749 900 рублей;

- реализацию подпрограммы «Создание условий для обеспечения доступности и повышения качества жилищных услуг» муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Нефтеюганске» в общей сумме 33 222 200 рублей, 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 18 410 600 рублей;
* ежемесячные взносы на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирном доме, в части жилых помещений в сумме 5 237 200 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 5 941 000 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;
  + по подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство» запланированы расходы в сумме 44 774 600 рублей, в том числе за счёт средств окружного бюджета в сумме 32 961 600 рублей, бюджетные ассигнования на 2021 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» предоставление 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 38 778 400 рублей, в том числе за счёт субсидии из бюджета автономного округа в сумме 32 961 600 рублей, средств местного бюджета в сумме 5 816 800 рублей;

* + - по подразделу 0503 «Благоустройство» запланированы расходы в общей сумме 255 856 540 рублей на реализацию мероприятий муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Нефтеюганске», что ниже назначений 2020 года на 4 475 067 рублей или на 1,7 %.

Бюджетные ассигнования 2021 года планируется расходовать на:

* реализацию мероприятий подпрограммы «Повышение энергоэффективности в отраслях экономики» замена существующих светильников на энергосберегающие, освещающих улицы города Нефтеюганска в сумме 820 800 рублей;
* реализацию мероприятий подпрограммы «Формирование комфортной городской среды» в общей сумме 255 035 740 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 75 149 040 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 40 930 500 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 по объекту «Комфортный город» (9 микрорайон, земли общего пользования вокруг домов 9, 10, 12 ,13, 14, 15) в сумме 2 682 840 рублей;
* 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 39 306 500 рублей, в том числе за счёт средств федерального бюджета в сумме 13 030 100 рублей, бюджета автономного округа в сумме 20 380 400 рублей, местного бюджета в сумме 5 896 000 рублей, предусмотрена реализация мероприятий по следующим объектам:
* благоустройство 11 микрорайона (район МБОУ «СОШ № 7») и МБУК «Центра национальных культур» 1 этап;
* благоустройство общественной территории в 3 микрорайоне (мемориальная и культурно-досуговая зона) (2 этап);
  + - по подразделу 0505 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» запланированы расходы в сумме 145 635 300 рублей, бюджетные ассигнования в 2021 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 «Обеспечение реализации муниципальной программы» муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Нефтеюганске» в сумме 145 261 700 рублей, из них на:
* обеспечение деятельности аппарата департамента жилищно-коммунального хозяйства в сумме 60 951 700 рублей;
* содержание подведомственного учреждения МКУ КХ «СЕЗ» в сумме 84 310 000 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» обслуживание пожарной сигнализации и огнетушителей в сумме 350 900 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 265 221 000 рублей, а именно на:

- организацию деятельности по обращению с твердыми коммунальными отходами за счёт субвенции из бюджета автономного округа в сумме 221 000 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 265 000 000 рублей, в том числе за счёт субсидии из бюджета автономного округа в сумме 132 500 000 рублей и средств местного бюджета в сумме 132 500 000 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 249 602 200 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 за счёт субсидии из бюджета автономного округа в сумме 222 601 200 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 27 001 000 рублей, из них на:

* обеспечению жильём отдельных категорий граждан, установленных Федеральным законом от 12 января 1995 года № 5-ФЗ «О ветеранах» в сумме 18 900 000 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 8 101 000 рублей.

**2.3. Расходы бюджета на 2022-2023 годы**

Объём расходов городского бюджета на 2022 год сформирован в сумме 10 135 231 666 рублей, на 2023 год в сумме 9 773 462 887 рублей. Бюджет на плановый период сформирован с дефицитом. За основу показателей бюджета на 2022-2023 годы применялись показатели, сформированные на 2021 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 2021-2023 годы планируются средства на реализацию шести 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 | 2021 год | 2022 год | 2023 год |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. **Национальный проект «Культура»** | **35 554 388,00** | **0,00** | **0,00** |
| **Региональный проект «Культурная среда»** | **35 554 388,00** | **0,00** | **0,00** |
| федеральный бюджет | 13 588 900,00 | 0,00 | 0,00 |
| окружной бюджет | 21 254 400,00 | 0,00 | 0,00 |
| местный бюджет | 711 088,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. **Национальный проект «Образование»** | **214 466 900,00** | **214 466 900,00** | **310 386 490,00** |
| **Региональный проект «Современная школа»** | **214 466 900,00** | **214 466 900,00** | **310 386 490,00** |
| окружной бюджет | 193 020 200,00 | 193 020 200,00 | 275 053 800,00 |
| местный бюджет | 21 446 700,00 | 21 446 700,00 | 35 332 690,00 |
| 1. **Национальный проект «Жильё и городская среда»** | **1 485 332 900,00** | **929 811 700,00** | **1 226 844 300,00** |
| **Региональный проект «Формирование комфортной городской среды»** | **39 306 500,00** | **38 715 500,00** | **38 715 500,00** |
| федеральный бюджет | 13 030 100,00 | 12 834 200,00 | 12 834 200,00 |
| окружной бюджет | 20 380 400,00 | 20 073 900,00 | 20 073 900,00 |
| местный бюджет | 5 896 000,00 | 5 807 400,00 | 5 807 400,00 |
| **Региональный проект «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда»** | **1 446 026 400,00** | **891 096 200,00** | **1 188 128 800,00** |
| окружной бюджет | 1 315 884 000,00 | 810 897 500,00 | 1 081 197 200,00 |
| местный бюджет | 130 142 400,00 | 80 198 700,00 | 106 931 600,00 |
| 1. **Национальный проект «Экология»** | **542 487 100,00** | **487 513 000,00** | **0,00** |
| **Региональный проект «Чистая страна»** | **265 000 000,00** | **265 000 000,00** | **0,00** |
| окружной бюджет | 132 500 000,00 | 132 500 000,00 | 0,00 |
| местный бюджет | 132 500 000,00 | 132 500 000,00 | 0,00 |
| **Региональный проект «Чистая вода»** | **277 487 100,00** | **222 513 000,00** | **0,00** |
| федеральный бюджет | 0,00 | 84 080 600,00 | 0,00 |
| окружной бюджет | 263 612 700,00 | 131 510 700,00 | 0,00 |
| местный бюджет | 13 874 400,00 | 6 921 700,00 | 0,00 |
| 1. **Национальный проект «Малое и среднее предпринима­тельство и поддержка индивидуаль­ной предпринимательской инициа­тивы»** | **6 423 200,00** | **6 423 200,00** | **6 423 200,00** |
| **Региональный проект «Расширение доступа субъектов малого и среднего предпринимательства к финансовой поддержке, в том числе к льготному финансированию»** | **6 423 200,00** | **6 423 200,00** | **6 423 200,00** |
| окружной бюджет | 4 532 200,00 | 4 532 200,00 | 4 532 200,00 |
| местный бюджет | 1 891 000,00 | 1 891 000,00 | 1 891 000,00 |
| 1. **Национальный проект «Демография»** | **1 328 106,00** | **1 406 527,00** | **1 406 527,00** |
| **Региональный проект «Спорт – норма жизни»** | **1 328 106,00** | **1 406 527,00** | **1 406 527,00** |
| федеральный бюджет | 378 500,00 | 601 300,00 | 601 300,00 |
| окружной бюджет | 883 200,00 | 734 900,00 | 734 900,00 |
| местный бюджет | 66 406,00 | 70 327,00 | 70 327,00 |
| **Всего на реализацию Национальных проектов** | **2 285 592 594,00** | **1 639 621 327,00** | **1 545 060 517,00** |

На реализацию Национальных проектов запланировано в 2021 году 20,87 % от общего объема расходов, в 2022 году 16,18 %, в 2023 15,81 % соответственно.

Проектом бюджета в 2021 году на реализацию Национальных проектов планируется бюджетных ассигнований на 824 029 494 рубля больше, чем предусмотрено проектом бюджета 2020 года (1 461 563 100 рублей).

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

**2.5.1 Соблюдение требований по формированию**

**муниципального задания**

В рамках проведения экспертизы на проект решения проверен проект муниципального задания муниципального бюджетного общеобразовательного учреждения «Средняя общеобразовательная школа № 14» (далее по тексту – Учреждение, МБОУ «СОШ №14»).

На запрос Счётной палаты от 24.11.2020 № СП-487-0 департаментом образования и молодёжной политики 01.12.2020 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.

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

Во исполнение вышеизложенных статей Бюджетного кодекса Российской Федерации постановлением администрации города Нефтеюганска от 14.02.2018 № 24-нп утверждён порядок формирования, финансового обеспечения выполнения муниципального задания муниципальными учреждениями города Нефтеюганска и предоставления субсидий муниципальным бюджетным и автономным учреждениям города Нефтеюганска на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания (далее по тексту – Порядок формирования муниципального задания).

В соответствии с пунктом 2.1 Порядка 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» департамент образования и молодёжной политики 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.

МБОУ «СОШ № 14» является муниципальным бюджетным общеобразовательным учреждением, является некоммерческой организацией и не ставит извлечение прибыли основной целью своей деятельности.

В соответствии с Уставом Учреждения, утверждённым распоряжением администрации города Нефтеюганска от 13.07.2015 № 1982-р (далее по тексту – Устав):

- основной целью деятельности Учреждения является осуществление образовательной деятельности по образовательным программам начального общего, основного общего и среднего общего образования (пункт 2.2 Устава);

- основным видом деятельности Учреждения является осуществление на основании лицензии образовательной деятельности (пункт 2.3 Устава);

- виды реализуемых программ основные общеобразовательные программы и дополнительные образовательные программы (пункт 2.5 Устава).

Кроме того, Учреждение осуществляет следующие виды деятельности:

\* школа будущего первоклассника;

\* обучение по дополнительным образовательным программам;

\* репетиторство с обучающимися других образовательных организаций;

\* организация групп продлённого дня;

\* обучение по дополнительным образовательным программам за рамками финансируемого учебного плана;

\* деятельность по организации специального обучения обучающихся по коррекции речи;

\* деятельность по организации отдыха и оздоровления детей в каникулярное время;

\* физкультурно-оздоровительная деятельность;

\* деятельность по организации и проведению городских, региональных и всероссийских мероприятий для учащихся и педагогов.

Лицензия на осуществление образовательной деятельности выдана Службой по контролю и надзору в сфере образования Ханты-Мансийского автономного округа – Югры 30.12.2014 № 1854.

Свидетельство о государственной аккредитации выдано Службой по контролю и надзору в сфере образования Ханты-Мансийского автономного округа – Югры 24.12.2014 № 920.

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

1. Реализация основных общеобразовательных программ начального общего образования.
2. Реализация основных общеобразовательных программ основного общего образования.
3. Реализация основных общеобразовательных программ среднего общего образования.
4. Организация отдыха детей и молодёжи.

В соответствии с пунктом 2.4 Порядка формирования муниципального задания:

- муниципальное задание формируется по форме согласно приложению 1.

- в муниципальном задании могут быть установлены допустимые (возможные) отклонения в процентах от установленных показателей качества и (или) объёма в отношении отдельной муниципальной услуги (работы) либо общее допустимое (возможное) отклонение в отношении муниципального задания или его части, но не более 5% установленной абсолютной величины.

В проекте муниципального задания по муниципальной услуге «Организация отдыха детей и молодёжи» в столбце «Допустимые (возможные) отклонения от установленных показателей объёма муниципальной услуги» указан показатель 1855, тогда как по результатам арифметических вычислений должен составлять 1886 (37725 человеко-часов х 5%).

Рекомендуем устранить арифметическую ошибку в расчётах до утверждения муниципального задания.

В остальном проект муниципального задания сформирован в соответствии с требованиями Порядка формирования муниципального задания.

**2.5.2. Анализ субсидии и расчётно-нормативных расходов,**

**направляемых на финансовое обеспечение муниципального задания по оказанию услуг бюджетным учреждением**

В соответствии с пунктом 4 статьи 69.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации, 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.

Приказом департамента образования и молодёжной политики от 26.11.2020 № 757-п утверждены корректирующие коэффициенты к нормативным затратам на оказание муниципальных услуг (территориальный корректирующий коэффициент и отраслевой корректирующий коэффициент).

Значения базовых нормативов затрат на оказание муниципальных услуг муниципальными бюджетными и автономными учреждениями, подведомственными Департаменту образования, применяемых при расчёте объёма субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) муниципальными бюджетными и автономными учреждениями на 2021, 2022, 2023 годы утверждены приказом Департамента образования от 26.11.2020 № 758-п.

Постановлением Правительства Ханты-Мансийского автономного округа - Югры от 30.12.2016 года № 567-п «О методиках формирования нормативов обеспечения государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях, формирования нормативов обеспечения государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, обеспечения дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях, нормативах обеспечения государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях, обеспечения государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, обеспечения дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях, порядке расходования единой субвенции местным бюджетам на обеспечение государственных гарантий и государственных полномочий в сфере образования, перечне малокомплектных общеобразовательных организаций» утверждены нормативы обеспечения государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, обеспечения дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях, расположенных в городских населенных пунктах (далее по тексту - Нормативы обеспечения гарантий).

Письмом Департамента образования и молодёжной политики Ханты-Мансийского автономного округа – Югры от 08.09.2020 направлен в адрес департамента образования и молодёжной политики посредством электронной почты проект постановления Правительства Ханты-Мансийского автономного округа – Югры «О внесении изменений в постановление Правительства Ханты-Мансийского автономного округа – Югры от 30.12.2016 года № 567-п (далее по тексту – проект изменений) с темой «Уточнение по 567-п по RE: Проект бюджета на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов».

В соответствии с Нормативами обеспечения гарантий по проекту изменений необходимы бюджетные ассигнования в сумме 101 291 301 рублей, при этом сумма выделенных средств на 2021 год по Учреждению на обеспечение гарантий запланирована в размере 98 450 600 рублей. Аналогичная ситуация сложилась по 2022 и 2023 годам.

При этом, согласно пояснительной записке исполняющего обязанности директора департамента образования и молодёжной политики расчёт суммы субвенции бюджетам муниципальных районов и городских округов на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, обеспечения дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях производится Департаментом образования и молодёжной политики Ханты-Мансийского автономного округа – Югры.

**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 государственным (муниципальным) учреждениям), индивидуальным предпринимателям, а также физическим лицам - производителям товаров, работ, услуг в 2021 году планируется выделить субсидии в общей сумме 261 851 600 рублей, в 2022 году 354 334 600 рублей, в 2023 году 284 428 800 рублей.

Анализ сопоставления объёмов бюджетных ассигнований в 2021-2023 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 2021-2023 годы.** | **Ведомственная структура расходов бюджета города** | | |
| **Сумма на 2021 год** | **Сумма на 2022 год** | **Сумма на 2023 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 | 5 941 000 | 5 941 000 | 5 941 000 |
| 3 | Субсидии на возмещение затрат субъектам малого и среднего предпринимательства, осуществляющим деятельность на территории города Нефтеюганска | 6 423 200 | 6 423 200 | 6 423 200 |
| 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 | 160 847 300 | 160 847 300 | 160 847 300 |
| 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 | 40 080 000 | 40 080 000 | 40 080 000 |
| 7 | Субсидии на возмещение части затрат застройщикам (инвесторам) по строительству объектов инженерной инфраструктуры |  | 92 483 000 | 22 577 200 |
| 8 | 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) | 40 930 500 | 40 930 500 | 40 930 500 |
| **Итого** | | **261 851 600** | **354 334 600** | **284 428 800** |

Объём принимаемых расходных обязательств на предоставление субсидий из средств бюджета города на 2021 год, предусмотренных по пункту 17 текстовой части, не в полном объёме отражены в приложении к проекту решения Думы города № 13 «Ведомственная структура расходов бюджета города Нефтеюганск на 2021 год».

Таким образом, установлена внутренняя несогласованность отдельных частей проекта решения, в части не отражения в ведомственной структуре на 2021 год, объёма расходов на финансовое обеспечение планируемых случаев предоставления субсидий, а именно не отражены расходы на предоставление субсидии на возмещение части затрат застройщикам (инвесторам) по строительству объектов инженерной инфраструктуры.

**2.6.2. 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 2021 году проектом решения о бюджете предусмотрено выделение субсидий в общей сумме 38 190 376 рублей, в 2022 году 35 362 276 рублей, в 2023 году 36 303 016 рублей, 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 2021-2023 годы.** | **Ведомственная структура расходов бюджета города** | | |
| **Сумма на 2021 год** | **Сумма на 2022 год** | **Сумма на 2023 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 | 23 155 100 | 23 155 100 | 23 155 100 |
| 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 | 6 761 540 | 5 933 440 | 6 874 180 |
| 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 | 313 587 | 313 587 | 313 587 |
| 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 | 1 456 900 | 1 456 900 | 1 456 900 |
| **Итого** | | **38 190 376** | **35 362 276** | **36 303 016** |

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 2021 год», 14 «Ведомственная структура расходов бюджета города Нефтеюганск на плановый период 2022 и 2023 годов».

**2.6.3. Субсидии бюджетным и автономным**

**учреждениям на иные цели**

В соответствии с пунктом 1 статьи 78.1 БК РФ в пункте 19 Решения о бюджете города предусмотрены субсидии муниципальным бюджетным и автономным учреждениям на иные цели. Так в 2021 году проектом решения о бюджете предусмотрено выделение субсидий в общей сумме 124 761 000 рублей, в 2022 году 124 761 000 рублей, в 2023 году 124 761 000 рублей, данные приведены в таблице № 10.

Таблица № 10

Субсидии некоммерческим организациям из местного бюджета, рубли

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **№** | **Случаи субсидий, определенные пунктом 19 текстовой части проекта бюджета города на 2021-2023 годы.** | **Ведомственная структура расходов бюджета города** | | |
| **Сумма на 2021 год** | **Сумма на 2022 год** | **Сумма на 2023 год** |
| 1 | Субсидии на возмещение затрат, связанных с оказанием образовательных услуг по реализации дополнительных общеобразовательных общеразвивающих программ в рамках системы персонифицированного финансирования | 32 235 000 | 32 235 000 | 32 235 000 |
| 2 | Субсидии на администрирование переданного отдельного государственного полномочия по предоставлению компенсации части родительской платы за присмотр и уход за детьми | 2 688 000 | 2 688 000 | 2 688 000 |
| 3 | Субсидии на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций | 89 838 000 | 89 838 000 | 89 838 000 |
| **Итого** | | **124 761 000** | **124 761 000** | **124 761 000** |

Объём принимаемых расходных обязательств на предоставление субсидий из средств бюджета города, предусмотренных по пункту 19 текстовой части, отражен в приложениях к проекту решения Думы города № 13 «Ведомственная структура расходов бюджета города Нефтеюганск на 2021 год», 14 «Ведомственная структура расходов бюджета города Нефтеюганск на плановый период 2022 и 2023 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 2021 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 2022 и 2023 годов»;
* 9 «Распределение бюджетных ассигнований по разделам, подразделам классификации расходов бюджета города Нефтеюганск на 2021 год»;
* 10 «Распределение бюджетных ассигнований по разделам, подразделам классификации расходов бюджета города Нефтеюганск на плановый период 2022 и 2023 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 2021 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 2022 и 2023 годов»;
* 13 «Ведомственная структура расходов бюджета города Нефтеюганск на 2021 год»;
* 14 «Ведомственная структура расходов бюджета города Нефтеюганск на плановый период 2022 и 2023 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 № 11 приведена характеристика объёмов дефицита бюджета города.

Таблица № 11

Объёмом дефицита бюджета города на 2021-2023 год

в сравнении с 2020 годом

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование показателя** | **2020 год** | **2021 год** | **Отклонение, +/-** | **2022 год** | **Отклонение, +/-** | **2023 год** | **Отклонение, +/-** |
| Доходы | 9 680 187 974 | 10 682 255 577 | 1 002 067 603 | 9 879 935 987 | -802 319 590 | 9 583 244 087 | -296 691 900 |
| Расходы | 9 966 754 370 | 10 952 876 531 | 986 122 161 | 10 135 231 666 | -817 644 865 | 9 773 462 887 | -361 768 779 |
| Дефицит | -286 566 396 | -270 620 954 | 15 945 442 | -255 295 679 | 15 325 275 | -190 218 800 | 65 076 879 |

Удельный вес дефицита бюджета к общему объёму доходов бюджета без учёта утверждённого объёма безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений не превышает предельного значения, установленного пунктом 3 статьи 92.1 БК РФ (10,0 %) и представлен в таблице № 12.

Таблица № 12

Дефицит бюджета города Нефтеюганска на 2021-2023 год

в сравнении с 2020 годом

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование по­казателя** | **2020 год** | **2021 год** | **Отклонение, +/-** | **2022 год** | **Отклонение, +/-** | **2023 год** | **Отклонение, +/-** |
| Доходы, всего | 9 680 187 974 | 10 682 255 577 | 1 002 067 603 | 9 879 935 987 | -802 319 590 | 9 583 244 087 | -296 691 900 |
| Безвозмездные по­ступления | 6 676 538 900 | 7 646 926 140 | 970 387 240 | 6 768 050 900 | -878 875 240 | 6 389 370 100 | -378 680 800 |
| Дополнительный норматив отчисле­ний | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Доходы без учета безвозмездных по­ступлений и допол­нительного норма­тива отчислений | 3 003 649 074 | 3 035 329 437 | 31 680 363 | 3 111 885 087 | 76 555 650 | 3 193 873 987 | 81 988 900 |
| Дефицит | 286 566 396 | 270 620 954 | -15 945 442 | 255 295 679 | -15 325 275 | 190 218 800 | -65 076 879 |
| Объем дефицита бюджета к объему доходов без учета безвозмездных по­ступлений и допол­нительного норма­тива отчислений | 9,5 | 8,9 | -0,6 | 8,2 | -0,7 | 6,0 | -2,2 |

Определение параметров бюджета города в части уровня дефицита бюджета осуществлялось исходя из возможных к привлечению источников его финансирования. В проекте бюджета на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов планируется привлечение источников финансирования дефицита бюджета в следующем составе и представлены в таблице № 13.

Таблица № 13

Источники финансирования дефицита бюджета города Нефтеюганска

на 2021-2023 год в сравнении с 2020 годом (в рублях)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **Сумма на 2020 год** | **Сумма на 2021 год** | **Отклонение, +/-** | **Сумма на 2022 год** | **Отклонение, +/-** | **Сумма на 2023 год** | **Отклонение, +/-** |
| Бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации | -119 547 000 | -100 000 000 | 19 547 000 | 0 | 100 000 000 | 0 | 0 |
| Получение бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации |  |  |  |  |  |  |  |
| Получение кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации бюдже­тами городских округов в валюте Российской Федерации |  |  |  |  |  |  |  |
| Погашение бюджетных кредитов, полученных от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации | 119 547 000 | 100 000 000 | -19 547 000 |  | -100 000 000 | 0 | 0 |
| Погашение бюджетами город­ских округов кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации | 119 547 000 | 100 000 000 | -19 547 000 |  | -100 000 000 |  | 0 |
| Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации |  |  | 0 | 148 614 668 | 148 614 668 | 190 218 800 | 41 604 132 |
| Получение кредитов от кредит­ных организаций в валюте Рос­сийской Федерации |  |  | 0 | 148 614 668 | 148 614 668 | 338 833 468 | 190 218 800 |
| Получение кредитов от кредит­ных организаций бюджетами го­родских округов в валюте Рос­сийской Федерации |  |  | 0 | 148 614 668 | 148 614 668 | 338 833 468 | 190 218 800 |
| Погашение кредитов, предостав­ленных кредитными организаци­ями в валюте Российской Федера­ции |  |  | 0 |  | 0 | 148 614 668 | 148 614 668 |
| Погашение бюджетами город­ских округов кредитов от кредит­ных организаций в валюте Рос­сийской Федерации |  |  | 0 |  | 0 | 148 614 668 | 148 614 668 |
| Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета | 406 113 396 | 370 620 954 | -35 492 442 | 106 681 011 | -263 939 943 | 0 | -106 681 011 |
| Увеличение прочих остатков де­нежных средств бюджетов город­ских округов | 14 503 733 | 106 681 011 | 92 177 278 |  | -106 681 011 |  | 0 |
| Уменьшение прочих остатков де­нежных средств бюджетов город­ских округов | 420 617 129 | 477 301 965 | 56 684 836 | 106 681 011 | -370 620 954 |  | -106 681 011 |
| **Всего источников финансиро­вания дефицита бюджета** | **286 566 396** | **270 620 954** | **-15 945 442** | **255 295 679** | **-15 325 275** | **190 218 800** | **-65 076 879** |

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 2021»;
* 4 «Источники финансирования дефицита бюджета города Нефтеюганска на 2022 и 2023 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 предоставленным проектом по состоянию на 01.01.2022 года планируется в размере 0 рублей, на 01.01.2023 года в размере 148 614 668 рублей, на 01.01.2024 года в размере 190 218 800 рублей, что соответствует предельно допустимому размеру, установленному пунктом 5 статьи 107 БК РФ. Предельный объём муниципального долга на 2021 год предлагается утвердить в размере 3 035 329 437 рублей, на 2022 год в размере 3 111 885 087 рублей, на 2023 год в размере 3 193 873 987 рублей.

Общий объём расходов на обслуживание муниципального долга предлагается проектом решения в 2021 году в сумме 1 142 000 рублей, в 2022 году 3 000 000 рублей, в 2023 году 12 000 000 рублей.

Проектом решения о бюджете предусмотрено планирование бюджетных ассигнований в 2021 году на исполнение долговых обязательств в целях предоставления муниципальной гарантии акционерному обществу «Югансктранстеплосервис» в сумме 14 297 400 рублей в соответствии с решением Думы города Нефтеюганска от 23.09.2020 года № 819-VI «О предоставлении муниципальной гарантии».

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

- 15 «Программа муниципальных внутренних заимствований города Нефтеюганска на 2021 год и плановый период 2022-2023 годы»;

- 16 «Программа муниципальных гарантий города Нефтеюганска на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов».

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 (до 01.01.2022 года), 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 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов»**

В ходе финансово-экономической экспертизы расходов установлено:

1. Внутренняя несогласованность отдельных частей проекта решения, в части не отражения в ведомственной структуре на 2021 год, объёма расходов на финансовое обеспечение планируемых случаев предоставления субсидий (пункт 17 текстовой части проекта), а именно не отражены расходы на предоставление субсидии на возмещение части затрат застройщикам (инвесторам) по строительству объектов инженерной инфраструктуры.

2. 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 2021-2023 годы» по следующим расходам:

2.1. На осуществление деятельности по опеке и попечительству, в части неверного отражения в бюджете расходов по коду целевых статей 0320184321 и 0320184322, при этом необходимо отразить по коду целевой статьи 0320184320.

2.2. На государственную поддержку отрасли культуры, в части неверного отражения расходов по коду вида расходов 611, при этом необходимо отразить по коду вида расходов 612.

3. Сведения, содержащиеся в предоставленных паспортах муниципальных программ, не соответствуют данным, содержащимся в постановлениях о внесении изменений в муниципальные программы, по следующим муниципальным программам:

3.1. «Социально-экономическое развитие города Нефтеюганска» - несоответствие целевых показателей муниципальной программы по пунктам 9, 10 и 11;

3.2. «Развитие жилищной сферы города Нефтеюганска» - отсутствие данных по строке «Дата утверждения муниципальной программы (наименование и номер соответствующего нормативного правового акта)», наличие портфеля проекта «Получение разрешения на строительство и территориального планирования», не предусматривающие средства на реализацию, а также несоответствие целевых показателей муниципальной программы по пунктам 9, 14 и 15;

3.3. «Профилактика правонарушений в сфере общественного порядка, профилактика незаконного оборота и потребления наркотических средств и психотропных веществ в городе Нефтеюганске» - дублирование следующих строк: «Целевые показатели муниципальной программы», «Сроки реализации муниципальной программы (разрабатывается на срок от трёх лет)», «Параметры финансового обеспечения муниципальной программы».

4. Расходы на реализацию мероприятий по пожарной безопасности отражены в составе расходов на обеспечение деятельности казённых учреждений по Думе города и МКУ «УКС».

При этом мероприятие «Мероприятия по повышению уровня пожарной безопасности муниципальных учреждений города» муниципальной программы «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение первичных мер пожарной безопасности в городе Нефтеюганске»предусматривает расходы муниципальных учреждений на обеспечение пожарной безопасности, в части оплаты договоров на оказание услуг по техническому обслуживанию, ремонту, наладке, эксплуатации элементов пожарно-охранной сигнализации, поверке и зарядке огнетушителей.

5. При проведении экспертизы проекта муниципального задания МБОУ «СОШ № 14» допущена арифметическая ошибка, а именно в столбце «Допустимые (возможные) отклонения от установленных показателей объёма муниципальной услуги» по муниципальной услуге «Организация отдыха детей и молодёжи» указан показатель 1855, тогда как по результатам арифметических вычислений должен составлять 1886 (37725 человеко-часов х 5%).

На основании вышеизложенного, рекомендуем:

*Думе города Нефтеюганска и Департаменту градостроительства и земельных отношений администрации города Нефтеюганска* - в целях единообразного планирования расходов по Думе города и МКУ «УКС» по принципу программно-целевого метода, предусмотреть расходы на обеспечение пожарной безопасности, а именно: оплата договоров на оказание услуг по техническому обслуживанию, ремонту, наладке, эксплуатации элементов пожарно-охранной сигнализации, поверке и зарядке огнетушителей в рамках реализации соответствующего мероприятия муниципальной программы «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение первичных мер пожарной безопасности в городе Нефтеюганске».

*Администрации города Нефтеюганска* - устранить несоответствия в паспортах муниципальных программ.

*Департаменту финансов администрации города Нефтеюганска:*

1. Устранить несоответствия пункта 17 текстовой части проекта и ведомственной структуры расходов на 2021 год, в части отражения расходов на предоставление субсидии на возмещение части затрат застройщикам (инвесторам) по строительству объектов инженерной инфраструктуры.

2. Привести перечень и коды 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 2021-2023 годы».

*Департаменту образования и молодёжной политики администрации города Нефтеюганска* - устранить арифметическую ошибку, допущенную при формирования муниципального задания МБОУ «СОШ №14» до его утверждения.

*По результатам экспертизы проекта решения Думы города Нефтеюганска «О бюджете города Нефтеюганска на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов», Счётная палата рекомендует Думе города Нефтеюганска принять к рассмотрению данный проект решения Думы города* *с учётом вышеизложенных замечаний и рекомендаций.*

Председатель С. А. Гичкина