**Заключение**

**на проект решения Думы города Нефтеюганска**

**«О бюджете города Нефтеюганска**

**на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов»**

г. Нефтеюганск от 14.12.2021 года

В адрес Счётной палаты города Нефтеюганска 15.11.2021 года поступил проект решения Думы города Нефтеюганска «О бюджете города Нефтеюганска на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» (далее по тексту – проект решения о бюджете, проект решения о бюджете на 2022-2024 годы, проект решения о бюджете на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов). Уточнённые варианты проекта решения о бюджете на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов поступили 25.11.2021 года и 03.12.2021 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 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов с приложениями с № 1 по № 13;
* пояснительная записка к проекту решения о бюджете на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов;
* постановление администрации города Нефтеюганска от 21.10.2021 № 1786-п «Об основных направлениях бюджетной и налоговой политики города Нефтеюганска на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» (далее по тексту - основные направления бюджетной и налоговой политики города);
* предварительные итоги социально-экономического развития города Нефтеюганска за январь-сентябрь 2021 года и ожидаемые итоги социально-экономического развития города Нефтеюганска за 2021 год;
* постановление администрации города Нефтеюганска от 11.11.2021 № 1893-п «Об одобрении прогноза социально-экономического развития муниципального образования город Нефтеюганск на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» (далее по тексту - прогноз социально-экономического развития города);
* пояснительная записка к прогнозу социально-экономического развития муниципального образования город Нефтеюганск на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов;
* верхний предел муниципального внутреннего долга города Нефтеюганска на 1 января 2023 года, на 1 января 2024 года, на 1 января 2025 года, в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям;
* оценка ожидаемого исполнения бюджета города Нефтеюганска за 2021 год;
* паспорта муниципальных программ (проекты изменений в указанные паспорта);
* реестр источников доходов бюджета города Нефтеюганска на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов.

Перечень и содержание документов, предоставленных одновременно с проектом решения о бюджете на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 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 2022 год и плановый период 2023 и 2024 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 31.03.2021 № 923-VI.

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

В основу проекта решения о бюджете включены основные показатели базового варианта прогноза социально-экономического развития города. При этом показатели прогноза социально-экономического развития города по разделу 8 «Бюджет муниципального образования (муниципальный район; городской округ)» в части отражения безвозмездных поступлений (межбюджетных трансфертов) не соответствуют данным, содержащимся в проекте решения о бюджете на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов. Бюджетная политика в 2022 году и плановых периодах 2023 и 2024 годов будет направлена на решение приоритетных вопросов, стоящих перед муниципалитетом при условии сохранения социальной ориентированности бюджета. Основными задачами бюджетной политики является безусловное исполнение действующих расходных обязательств, недопущение принятия новых расходных обязательств, не обеспеченных доходными источниками, участие в реализации региональных проектов, основанных на национальных и федеральных проектах, осуществление взвешенной долговой политики.

В предоставленном проекте решения о бюджете объём средств по доходам на 2022 год прогнозируется в сумме 12 168 556 070 рублей, на 2023 год в сумме 10 977 460 570 рублей, на 2024 год 8 347 293 470 рублей.

Общая сумма расходов на 2022 год по муниципальному образованию город Нефтеюганск запланирована в сумме 12 382 233 450 рублей, на 2023 год в сумме 11 214 027 575 рублей, на 2024 год 8 518 653 192 рубля.

Проект решения о бюджете на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов сформирован с дефицитом.

Основными характерными особенностями проекта бюджета города являются:

- полная замена дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов (городских округов) дополнительным нормативом отчислений от налога на доходы физических лиц в бюджет муниципального образования город Нефтеюганск в размере 14,45 % на 2022 год, 13,90 % на 2023 год, 12,04 % на 2024 год;

- утверждение в составе расходов бюджета города Нефтеюганска на 2022 год бюджетных ассигнований, иным образом зарезервированных, а именно: на

реализацию инициативных проектов, предусмотренных статьёй 26.1 Федерального закона от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», по которым администрацией города принято решение об их поддержке, а также обеспечение доли муниципального образования в соответствии с условиями государственных программ Ханты-Мансийского автономного округа - Югры в целях софинансирования мероприятий государственных программ Ханты-Мансийского автономного округа - Югры при предоставлении из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации объёма субсидий сверх утверждённого решением Думы города о бюджете города.

1. **Экспертиза доходной части проекта бюджета**

**на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов**

**1.1. Общая характеристика доходной части бюджета**

Формирование доходной части бюджета города на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 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 15.09.2021 № 1019-VI «О согласии на полную замену дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов (городских округов) дополнительным нормативом отчислений от налога на доходы физических лиц» (далее по тексту - решение Думы города Нефтеюганска от 15.09.2021 № 1019-VI);

- установление дифференцированного норматива отчислений от акцизов на нефтепродукты на 2022 - 2024 годы - 0,1404.

Структура доходов бюджета города Нефтеюганска в 2022 - 2024 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 2020 – 2024 годах

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Вид доходов | Проект 2020 год | | Проект 2021 год | | Проект 2022 год | | Отклонение, +/- | | Проект 2023 год | | Проект 2024 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 | 2 614 317 900 | 27,0 | 2 628 929 400 | 24,6 | 3 771 679 500 | 31,0 | 1 142 750 100 | 143,5 | 3 826 536 400 | 34,9 | 3 763 829 200 | 45,1 |
| Неналоговые доходы | 389 331 174 | 4,0 | 406 400 037 | 3,8 | 441 485 470 | 3,6 | 35 085 433 | 108,6 | 424 932 270 | 3,9 | 420 697 870 | 5,0 |
| Безвозмездные поступления | 6 676 538 900 | 69,0 | 7 646 926 140 | 71,6 | 7 955 391 100 | 65,4 | 308 464 960 | 104,0 | 6 725 991 900 | 61,2 | 4 162 766 400 | 49,9 |
| Всего | 9 680 187 974 | 100 | 10 682 255 577 | 100 | 12 168 556 070 | 100 | 1 486 300 493 | 113,9 | 10 977 460 570 | 100 | 8 347 293 470 | 100 |

Как видно из таблицы № 1, в 2022 году в сравнении с показателями 2021 года произошло:

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

- увеличение по безвозмездным поступлениям, в связи с увеличением объёма предоставления субсидий: на обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда, создание образовательных организаций, организаций для отдыха и оздоровления детей и других межбюджетных трансфертов.

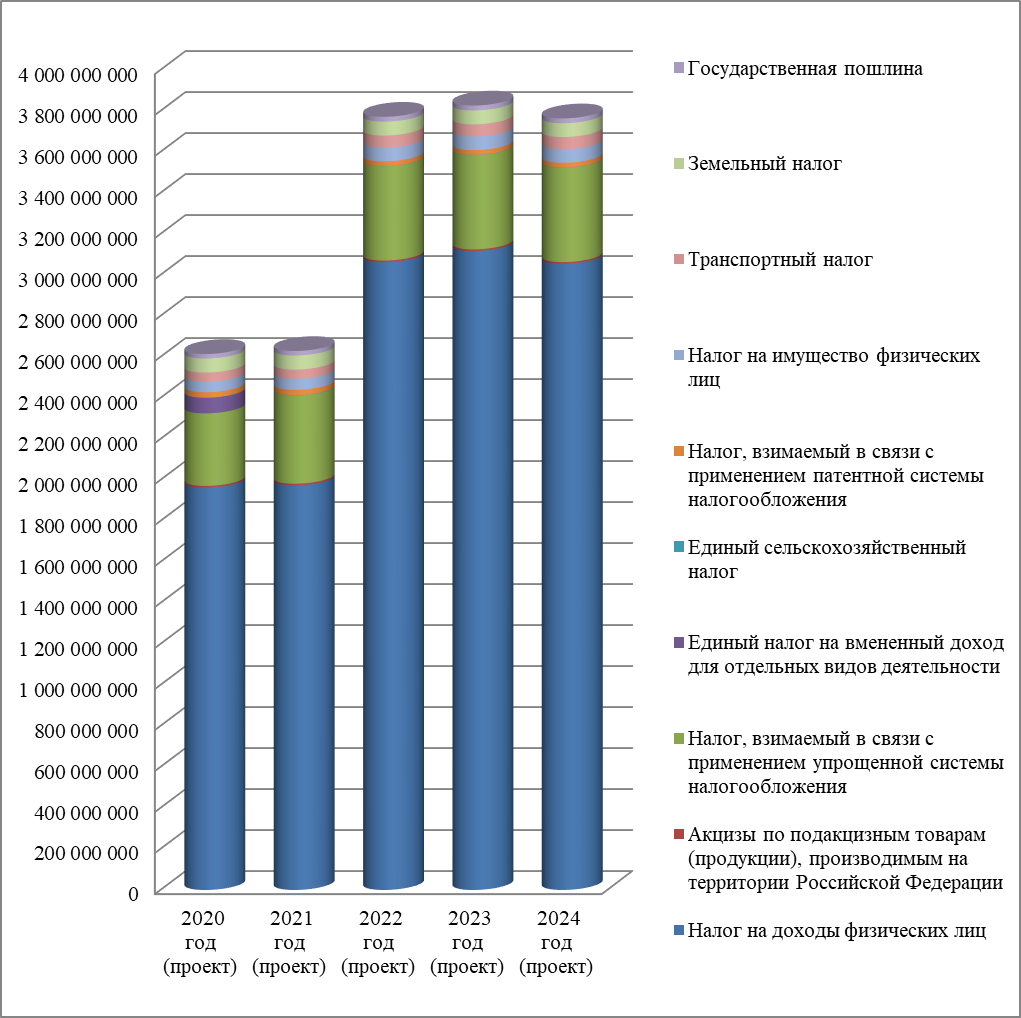
Структура налоговых доходов в 2022 - 2024 годах в сравнении с показателями на 2020 и 2021 годы представлена в диаграмме № 1.

Как видно из приведённой диаграммы № 1, в 2022 - 2024 годах, как и в предыдущих плановых периодах, сохранится зависимость доходной части городского бюджета от уплаты налога на доходы физических лиц.

Диаграмма № 1

Структура налоговых доходов в 2022 - 2024 годах в сравнении

с показателями на 2020 и 2021 годы, в рублях



Структура неналоговых доходов проекта решения о бюджете на 2022 - 2024 годы незначительно отличается от структуры городского бюджета в 2020 - 2021 годах и представлена в диаграмме № 2.

Как следует из данных диаграммы № 2, в 2022 - 2024 годах основная часть неналоговых доходов приходится на:

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

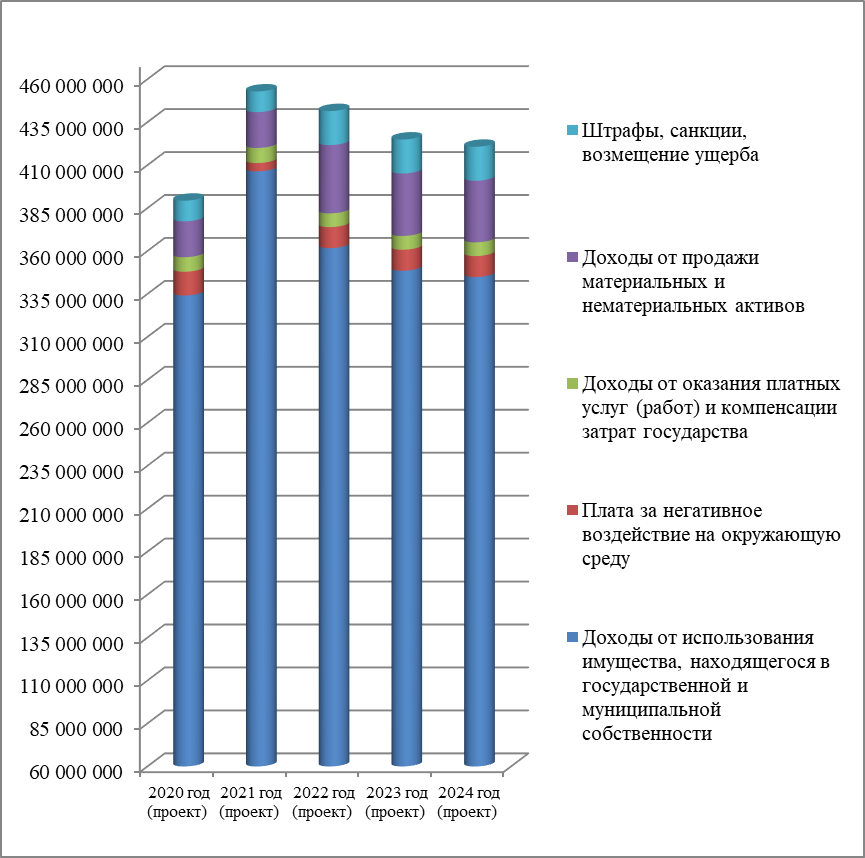
- доходы от продажи материальных и нематериальных активов;

- плату за негативное воздействие на окружающую среду.

Диаграмма № 2

Структура неналоговых доходов в 2022 - 2024 годах в сравнении

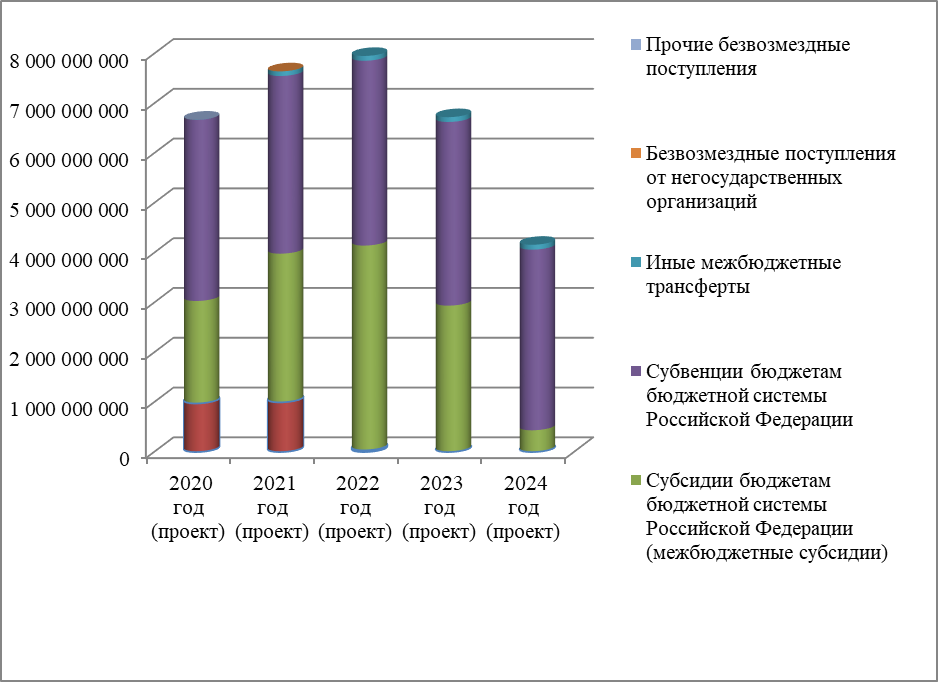
с показателями 2020 - 2021 годов, в рублях



Незначительные изменения коснутся объёмов безвозмездных поступлений. Структура безвозмездных поступлений проекта решения о бюджете на 2022-2024 годы в сравнении с планом 2020-2021 годов представлена в диаграмме № 3.

Диаграмма № 3

Структура безвозмездных поступлений на 2022 - 2024 годы в сравнении с планом 2020 - 2021 годов, в рублях



Основную долю безвозмездных поступлений составят субвенции. Доля субвенций к общему объёму финансовой помощи ежегодно более 45 %. Плановые назначения 2022 года по объёму межбюджетных трансфертов к плану 2021 года увеличатся на 309 147 800 рублей, а в сравнении к плановому периоду 2023 года уменьшатся на 1 229 399 200 рублей.

Структура доходов городского бюджета на 2022 год в сравнении с 2021 годом представлена в таблице № 2.

Таблица № 2

Структура доходов бюджета города Нефтеюганска

на 2022 год в сравнении с 2021 годом (рубль, %)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | 2021 год (проект) | | 2022 год (проект) | | Отклонение | |
| Сумма (руб.) | в % к итогу | Сумма (руб.) | в % к итогу | Сумма (руб.) (гр.4.-гр.2) | в %, ((гр.4-гр.2) /100) |
| 1 | 4 | 5 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Налог на доходы физических лиц | 1 973 671 000 | 18,48 | 3 062 320 100 | 25,17 | 1 088 649 100 | 155,2 |
| Акцизы по подакцизным товарам (про­дукции), производимым на территории Российской Федерации | 8 192 400 | 0,08 | 8 192 400 | 0,07 | 0 | 100,0 |
| Налог, взимаемый в связи с примене­нием упрощенной системы налогообло­жения | 430 496 400 | 4,03 | 460 000 000 | 3,78 | 29 503 600 | 106,9 |
| Единый сельскохозяйственный налог | 1 243 600 | 0,01 | 1 238 600 | 0,01 | -5 000 | 99,6 |
| Налог, взимаемый в связи с примене­нием патентной системы налогообложе­ния | 26 000 000 | 0,24 | 23 000 000 | 0,19 | -3 000 000 | 88,5 |
| Налог на имущество физических лиц | 54 000 000 | 0,51 | 66 611 900 | 0,55 | 12 611 900 | 123,4 |
| Транспортный налог | 44 943 000 | 0,42 | 59 000 000 | 0,48 | 14 057 000 | 131,3 |
| Земельный налог | 68 680 900 | 0,64 | 67 769 300 | 0,56 | -911 600 | 98,7 |
| Государственная пошлина | 21 702 100 | 0,20 | 23 547 200 | 0,19 | 1 845 100 | 108,5 |
| Доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капи­талах хозяйственных товариществ и об­ществ, или дивидендов по акциям, при­надлежащим городским округам | 2 599 300 | 0,02 | 3 507 000 | 0,03 | 907 700 | 134,9 |
| Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государ­ственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, а также средства от продажи права на заключе­ние договоров аренды, указанных зе­мельных участков | 302 430 000 | 2,83 | 302 430 000 | 2,49 | 0 | 100,0 |
| Доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности городских округов (за исключением зе­мельных участков муниципальных бюд­жетных и автономных учреждений) | 583 700 | 0,01 | 583 700 | 0,00 | 0 | 100,0 |
| Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управле­нии органов управления городских округов и созданных ими учреждений (за исключением имущества муници­пальных бюджетных и автономных учреждений) | 18 248 | 0,00 | 18 248 | 0,00 | 0 | 100,0 |
| Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских окру­гов (за исключением земельных участ­ков) | 44 956 600 | 0,42 | 50 900 000 | 0,42 | 5 943 400 | 113,2 |
| Доходы от перечисления части при­были, остающейся после уплаты нало­гов и иных обязательных платежей му­ниципальных унитарных предприятий, созданных городскими округами | 402 750 | 0,00 | 289 500 | 0,00 | -113 250 | 71,9 |
| 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 | 0,03 | 4 000 000 | 0,03 | 1 000 000 | 133,3 |
| Плата за негативное воздействие на окружающую среду | 4 835 649 | 0,05 | 12 229 472 | 0,10 | 7 393 823 | 252,9 |
| Доходы от оказания платных услуг (ра­бот) | 5 624 900 | 0,05 | 5 624 900 | 0,05 | 0 | 100,0 |
| Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов городских округов | 3 153 940 | 0,03 | 2 361 000 | 0,02 | -792 940 | 74,9 |
| Доходы от продажи квартир | 15 258 700 | 0,14 | 25 430 000 | 0,21 | 10 171 300 | 166,7 |
| Доходы от реализации имущества, нахо­дящегося в государственной и муници­пальной собственности (за исключе­нием движимого имущества бюджетных и автономных учреждений, а также иму­щества государственных и муниципаль­ных унитарных предприятий, в том числе казенных) | 1 899 800 | 0,02 | 6 840 000 | 0,06 | 4 940 200 | 360,0 |
| Доходы от продажи земельных участ­ков, находящихся в государственной и муниципальной собственности | 7 500 000 | 0,07 | 7 500 000 | 0,06 | 0 | 100,0 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 14 136 450 | 0,13 | 19 771 650 | 0,16 | 5 635 200 | 139,9 |
| Дотации бюджетам субъектов Россий­ской Федерации и муниципальных об­разований | 998 449 000 | 9,35 | 34 195 800 | 0,28 | -964 253 200 | 3,4 |
| Субсидии бюджетам бюджетной си­стемы Российской Федерации (межбюд­жетные субсидии) | 2 985 386 300 | 27,95 | 4 112 322 500 | 33,79 | 1 126 936 200 | 137,7 |
| Субвенции бюджетам субъектов Рос­сийской Федерации и муниципальных образований | 3 569 141 200 | 33,41 | 3 712 794 600 | 30,51 | 143 653 400 | 104,0 |
| Иные межбюджетные трансферты | 93 266 800 | 0,87 | 96 078 200 | 0,79 | 2 811 400 | 103,0 |
| Безвозмездные поступления от негосу­дарственных организаций | 682 840 | 0,01 | 0 | 0,00 | -682 840 |  |
| **ИТОГО ДОХОДОВ** | **10 682 255 577** | **100,00** | **12 168 556 070** | **100,00** | **1 486 300 493** | **113,9** |

В 2022 году в сравнении с проектом на 2021 год планируется увеличение размера субсидий и субвенций в общей сумме на 1 270 589 600 рублей. В долевой структуре объём финансовой помощи из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации находится на первом месте и составляет 65,38 %. Налоговые доходы на втором месте и составят 31,00 %. Как и в 2021 году в составе налоговых доходов - налог на доходы физических лиц является первостепенным и составляет 25,17 % от общей суммы доходов бюджета, а к общему объёму налоговых доходов - 81,19 %. По неналоговым доходам бюджета значительные поступления прогнозируются от арендной платы, основной рост планируется по доходам от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов, которая в процентном отношении увеличится на 13,2 %, а также платы за негативное воздействие на окружающую среду на 152,9 %.

Темпы роста налоговых и неналоговых доходов городского бюджета на 2022 - 2024 годы в сравнении с плановыми показателями на 2020 - 2021 годы, приведенные в таблице № 3, по ряду доходов являются неравномерными или запланированы на уровне 2020 - 2021 годов.

Таблица № 3

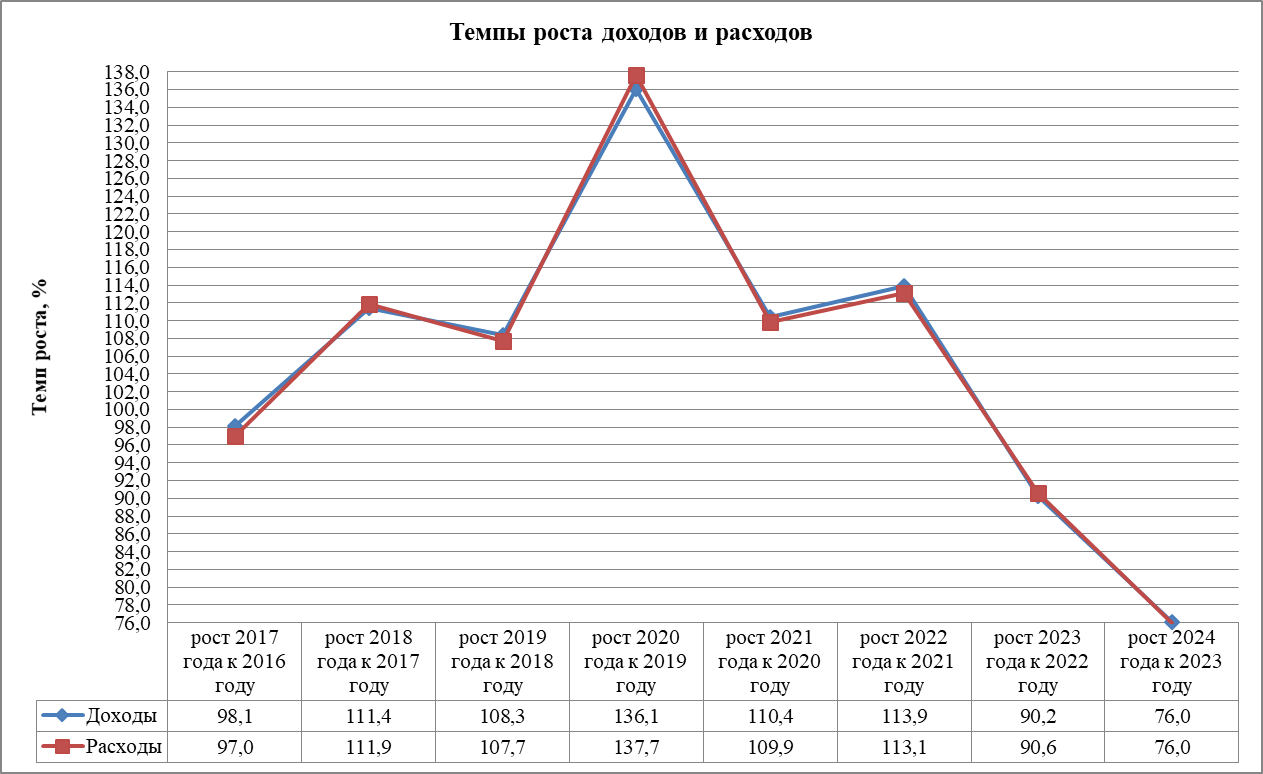
Темпы роста структуры налоговых и неналоговых доходов (рубли, %)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **Проект на 2020 год (рублей)** | **Проект на 2021 год (рублей)** | **Проект на 2022 год (рублей)** | **Проект на 2023 год (рублей)** | **Проект на 2024 год (рублей)** | **Темп роста к предыдущему году %** | | | | **Темп роста 2024 года к проекту 2020 году** |
| **2020 год** | **2021 год** | **2022 год** | **2023 год** |
| 1 | 3 | 4 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| Налог на доходы физических лиц | 1 962 962 000 | 1 973 671 000 | 3 062 320 100 | 3 116 818 300 | 3 054 783 300 | 100,5 | 155,2 | 101,8 | 98,0 | 155,6 |
| Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на тер­ритории Российской Федерации | 8 192 400 | 8 192 400 | 8 192 400 | 8 192 400 | 8 192 400 | 100,0 | 100,0 | 100,0 | 100,0 | 100,0 |
| Налог, взимаемый в связи с приме­нением упрощенной системы нало­гообложения | 353 830 000 | 430 496 400 | 460 000 000 | 460 000 000 | 460 000 000 | 121,7 | 106,9 | 100,0 | 100,0 | 130,0 |
| Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности | 75 887 200 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,0 |  | 0,0 |  | 0,0 |
| Единый сельскохозяйственный налог | 1 243 600 | 1 243 600 | 1 238 600 | 1 240 800 | 1 239 900 | 100,0 | 99,6 | 100,2 | 99,9 | 99,7 |
| Налог, взимаемый в связи с приме­нением патентной системы налого­обложения | 26 000 000 | 26 000 000 | 23 000 000 | 23 000 000 | 23 000 000 | 100,0 | 88,5 | 100,0 | 100,0 | 88,5 |
| Налог на имущество физических лиц | 51 000 000 | 54 000 000 | 66 611 900 | 66 678 500 | 66 745 200 | 105,9 | 123,4 | 100,1 | 100,1 | 130,9 |
| Транспортный налог | 44 943 000 | 44 943 000 | 59 000 000 | 59 000 000 | 59 000 000 |  | 131,3 | 100,0 | 100,0 |  |
| Земельный налог | 68 444 700 | 68 680 900 | 67 769 300 | 67 537 100 | 67 303 700 | 100,3 | 98,7 | 99,7 | 99,7 | 98,3 |
| Государственная пошлина | 21 815 000 | 21 702 100 | 23 547 200 | 24 069 300 | 23 564 700 | 99,5 | 108,5 | 102,2 | 97,9 | 108,0 |
| Доходы в виде прибыли, приходя­щейся на доли в уставных (складоч­ных) капиталах хозяйственных то­вариществ и обществ, или дивиден­дов по акциям, принадлежащим го­родским округам | 2 666 900 | 2 599 300 | 3 507 000 | 3 713 000 | 3 909 000 | 97,5 | 134,9 | 105,9 | 105,3 | 146,6 |
| 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 | 347 988 548 | 353 931 948 | 341 511 948 | 337 601 948 | 106,2 | 101,7 | 96,5 | 98,9 | 103,0 |
| Платежи от государственных и му­ниципальных унитарных предприя­тий | 770 000 | 402 750 | 289 500 | 330 600 | 358 100 | 52,3 | 71,9 | 114,2 | 108,3 | 46,5 |
| 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 | 4 000 000 | 3 000 000 | 3 000 000 | 100,0 | 133,3 | 75,0 | 100,0 | 100,0 |
| Плата за негативное воздействие на окружающую среду | 13 821 206 | 4 835 649 | 12 229 472 | 12 229 472 | 12 229 472 | 35,0 | 252,9 | 100,0 | 100,0 | 88,5 |
| Доходы от оказания платных услуг (работ) | 5 624 900 | 5 624 900 | 5 624 900 | 5 624 900 | 5 624 900 | 100,0 | 100,0 | 100,0 | 100,0 | 100,0 |
| Доходы от компенсации затрат гос­ударства | 2 839 800 | 3 153 940 | 2 361 000 | 2 361 000 | 2 361 000 | 111,1 | 74,9 | 100,0 | 100,0 | 83,1 |
| Доходы от продажи квартир | 11 065 100 | 15 258 700 | 25 430 000 | 22 700 000 | 22 500 000 | 137,9 | 166,7 | 89,3 | 99,1 | 203,3 |
| 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 | 1 899 800 | 6 840 000 | 6 190 000 | 5 840 000 | 82,0 | 360,0 | 90,5 | 94,3 | 252,1 |
| 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 | 12 014 700 | 14 136 450 | 19 771 650 | 19 771 350 | 19 773 450 | 117,7 | 139,9 | 100,0 | 100,0 | 164,6 |
| **ИТОГО ДОХОДОВ** | **3 003 649 074** | **3 035 329 437** | **4 213 164 970** | **4 251 468 670** | **4 184 527 070** | **101,1** | **138,8** | **100,9** | **98,4** | **139,3** |

Согласно данным диаграммы № 4 существует превышение темпов роста расходов над доходами. Данная ситуация является не благоприятной и приводит к ухудшению сбалансированности бюджета, а также к наращиванию объёма муниципального долга.

Диаграмма № 4

Темпы роста доходов и расходов, в %



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

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

**на 2022 год в сравнении с проектом 2021 года**

Бюджет на 2022 год по доходам предлагается утвердить в сумме 12 168 556 070 рублей (приложение № 1), в том числе:

*собственные доходы* бюджета города составят 4 213 164 970 рублей, из них:

* налоговые доходы 3 771 679 500 рублей;
* неналоговые доходы 441 485 470 рублей;

*безвозмездные поступления* от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации составят 7 955 391 100 рублей, из них:

* дотации 34 195 800 рублей;
* субвенции 3 712 794 600 рублей;
* субсидии 4 112 322 500 рублей;
* иные межбюджетные трансферты 96 078 200 рублей.

Доля налоговых и неналоговых доходов в сравнении с 2021 годом увеличится на 38,80 %, доля безвозмездных поступлений в 2022 году увеличится на 4,03 %.

Общий объём запланированных *налоговых доходов* на 2022 год, по сравнению с планом 2021 года, увеличится на 1 142 750 100 рублей или на 43,47 %.

Основной источник поступлений – *налог на доходы физических лиц* – удельный вес в общем объёме налоговых доходов в 2022 году составит 81,19 %, в суммовом выражении 3 062 320 100 рублей. Относительно 2021 года этот показатель увеличится на 55,16 % или на 1 088 649 100 рублей.

В местные бюджеты зачисляются в соответствии:

- со статьей 61.2 БК РФ:

* норматив отчислений налога на доходы физических лиц составляет - 15 %;
* в части суммы налога, превышающей 650 000 рублей, относящейся к части налоговой базы, превышающей 5 000 000 рублей, - по нормативу 9 %.

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

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

- с решением Думы города Нефтеюганска от 15.09.2021 № 1019-VI дополнительный норматив отчислений от налога на доходы физических лиц в местный бюджет в размере 14,45 %.

Плановые назначения по *налогу на совокупный доход* в сравнении с планом 2021 года увеличатся на 26 498 600 рублей или на 5,79 % и составят 484 238 600 рублей*.* Норматив отчислений в местный бюджет от данного налога составит 100,00 %.

Сумма поступлений по *налогу на имущество* планируется в объёме 193 381 200 рублей. Уменьшение планового показателя в сравнении с 2021 годом по *земельному налогу* составило 911 600 рублей или на 1,33 %. Прогнозные показатели по *налогу на имущество физических лиц* запланированы больше уровня плана 2021 года на 12 611 900 рублей и составят 66 611 900 рублей. В 2022 году предлагается к зачислению в бюджет города транспортный налог в сумме 59 000 000 рублей, что больше уровня 2021 года на 14 057 000 рублей. Налог на имущество физических лиц и земельный налог поступят в бюджет города по нормативу – 100,00 %, транспортный налог – 20,00 %.

Сумма поступлений *государственной пошлины* *по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями* планируется больше уровня 2021 года на 1 845 100 рублей и составит 23 432 200 рублей.

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

Сумма *государственной пошлины за выдачу органом местного самоуправления городского округа специального разрешения на движение по автомобильным дорогам транспортных средств, осуществляющих перевозки опасных, тяжеловесных и (или) крупногабаритных грузов, зачисляемая в бюджеты городских округов* на 2022 год запланирована в сумме 115 000 рублей (письмо департамента жилищно-коммунального хозяйства администрации города Нефтеюганска (далее по тексту - департамент жилищно-коммунального хозяйства) от 16.06.2021 № ИСХ.ДЖКХ-01-15-5125-1).

*Акцизы по подакцизным товарам* в 2022 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 0,1404 %. Доходы запланированы по уровню 2021 года.

На 2022 год *неналоговые доходы* запланированы в городском бюджете в размере 441 485 470 рублей, что на 35 085 433 рубля больше уровня 2021 года.

Бюджетные назначения по *доходам от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности* запланированы в размере 361 728 448 рублей, что выше плана 2021 года на 7 737 850 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 2022 году планируются на уровне плана 2021 года и составят 302 430 000 рублей (письмо департамента градостроительства и земельных отношений администрации города Нефтеюганска (далее по тексту – департамент градостроительства и земельных отношений) от 11.05.2021 № ИСХ.ДГиЗО-01-01-46-5455-1).

На втором месте - *доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов,* которые в 2022 году запланированы в объёме 50 900 000 рублей (письмо департамента муниципального имущества администрации города Нефтеюганска (далее по тексту – департамент муниципального имущества) от 15.06.2021 № ИСХ.ДМИ-1-1/15-3574-1).

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 2022 год больше уровня 2021 года на 1 000 000 рублей и составляют в сумме 4 000 000 рублей (письмо департамента жилищно-коммунального хозяйства от 07.09.2021 № ИСХ.ДЖКХ-01-15-7919-1).

*Платежи при пользовании природными ресурсами,* включающие в себя плату за негативное воздействие на окружающую среду, запланированы в объёме 12 229 472 рубля, что больше плановых показателей 2021 года на 7 393 823 рубля или на 152,90 %.Поступление платы за негативное воздействие на окружающую среду запланированы по нормативу 100,00 %.

*Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат* запланированы в объёме, меньшем уровня 2021 года на 792 940 рублей и составят 7 985 900 рублей.

Плановый показатель по *доходам от продажи материальных и нематериальных активов* сформирован больше на 61,28 % или на 15 111 500 рублей, чем плановые показатели 2021 года и составил 39 770 000 рублей. Из них наиболее значимыми по своему объёму являются *доходы от продажи квартир,* плановые назначенияв 2022 году запланированы больше уровня 2021 года на 10 171 300 рублей или на 66,66 % и составят 25 430 000 рублей, согласно информации, содержащейся в письме департамента муниципального имущества) от 15.06.2021 № ИСХ.ДМИ-1-1/15-3574-1 в плановые показатели включена сумма рассрочки платежей, ожидаемых к поступлению в 2022 - 2024 годах.

*Доходы от реализации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (за исключением движимого имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)* в 2022 году запланированы в размере 6 840 000 рублей. Согласно информации, содержащейся в письме департамента муниципального имущества) от 15.06.2021 № ИСХ.ДМИ-1-1/15-3574-1 в плановые показатели включена сумма рассрочки платежей, ожидаемых к поступлению в финансовом периоде 2022-2024 годов. Кроме того, в соответствии с решением Думы города Нефтеюганска от 27.10.2021 № 17-VII «Об утверждении Прогнозного плана (программы) приватизации имущества муниципального образования город Нефтеюганск на 2022 год» во втором квартале 2022 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 2022 год *штрафы, санкции, возмещение ущерба* спрогнозированы в сумме 19 771 650 рублей, что в сравнении с 2021 годом больше на 5 635 200 рублей или на 39,86 %. При расчёте прогнозных показателей использовалась информация, представленная главными администраторами поступлений.

Планируемые поступления финансовой помощи из бюджетов других уровней в форме субсидий, субвенций, дотаций и иных межбюджетных трансфертов, утверждённые законом Ханты-Мансийского автономного округа - Югры от 25.11.2021 № 85-оз «О бюджете Ханты-Мансийского автономного округа - Югры на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» (далее по тексту - Закон ХМАО-Югры о бюджете на 2022-2024 годы», отражены в доходной части бюджета в полном объёме и составляют 7 955 391 100 рублей, что на 4,04 % выше плановых показателей 2021 года, что в суммовом выражении составило 309 147 800 рублей (приложение № 2).

*Дотации* местным бюджетам составят 34 195 800 рублей, что меньше показателей 2021 года на 964 253 200 рублей или на 96,58 %.

*Субвенции* запланированы к поступлению в сумме 3 712 794 600 рублей, что на 143 653 400 рублей больше уровня плана 2021 года.

Объём *субсидий* (софинансирование расходов муниципального образования) запланирован в сумме 4 112 322 500 рублей, что больше плана 2021 года на 1 126 936 200 рублей или на 37,75 %.

*Иные межбюджетные трансферты* запланированы в сумме 96 078 200 рублей, что на 2 811 400 рублей больше, чем плановые назначения 2021 года.

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

**на плановый период 2023-2024 годов**

Бюджет по доходам на 2023 год предлагается утвердить в сумме 10 977 460 570 рублей, в том числе:

* *налоговые и неналоговые доходы* бюджета города составят 4 251 468 670 рублей;
* *безвозмездные поступления* от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации составят 6 725 991 900 рублей.

Бюджет по доходам на 2024 год предлагается утвердить в сумме 8 347 293 470 рублей, в том числе:

*- налоговые и неналоговые доходы* бюджета города составят 4 184 527 070 рублей;

*- безвозмездные поступления* от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации составят 4 162 766 400 рублей.

В целом наблюдается уменьшение доходов к 2024 году по сравнению с проектом на 2021 год на 2 334 962 107 рублей или на 21,86 %.

Общий объём запланированных *налоговых доходов* на 2024 год, по сравнению с проектом 2021 года увеличится на 1 134 899 800 рублей или на 43,17 %. На увеличение *налоговых доходов* оказало повышение планируемых поступлений по *налогу на доходы физических лиц* 54,78 %, в суммовом выражении это составило 1 081 112 300 рублей, *налогу на имущество* на сумму 25 425 000 рублей. В целом общий объём *неналоговых доходов* в 2024 году планируется выше уровня 2021, при этом имеются структурные изменения, так, например, *доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности* в плановом периоде 2024 года уменьшатся на 9 121 550 рублей, а *плата за негативное воздействие на окружающую среду* увеличится на 7 393 823 рубля.

Доходы от безвозмездных поступлений уменьшатся на 3 484 159 740 рублей, в основном за счёт уменьшения объёма *субсидий* и *дотаций,* планируемых к поступлению в местный бюджет.

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

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

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

- бюджетная классификации доходной части бюджета, определенная в приложениях к проекту решения о бюджете соответствует установленной Приказами Минфина России: от 06.06.2021 № 85н «О Порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения» и от 08.06.2021 № 75н «Об утверждении кодов (перечней кодов) бюджетной классификации Российской Федерации на 2022 год (на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов)».

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

* 1 «Распределение доходов бюджета города Нефтеюганска на 2022 год по показателям классификации доходов»;
* 2 «Распределение доходов бюджета города Нефтеюганска на 2023 и 2024 годы по показателям классификации доходов».

1. **Экспертиза расходной части проекта бюджета на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов**

**2.1. Общая характеристика расходной части бюджета**

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

- исполнение действующих расходных обязательств;

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

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

- проведение обзоров бюджетных расходов;

- обеспечение открытости и прозрачности бюджета и бюджетного процесса;

- осуществление взвешенной долговой политики.

Прогнозируемый объём расходов бюджета города на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 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 | 2021 (проект) | 2022 (проект) | 2023 (проект) | 2024 (проект) | Изменение 2024 (проект) и 2021 (проект) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| **Расходы, итого:** | **10 952 876 531** | **12 382 233 450** | **11 214 027 575** | **8 518 653 192** | **-2 434 223 339** |
| Общегосударственные вопросы | 750 041 303 | 742 983 900 | 851 368 000 | 968 683 900 | 218 642 597 |
| Национальная безопас­ность и правоохрани­тельная деятельность | 41 632 100 | 43 124 900 | 43 538 300 | 43 643 200 | 2 011 100 |
| Национальная эконо­мика | 623 723 622 | 687 093 900 | 683 276 400 | 674 250 400 | 50 526 778 |
| Жилищно-коммуналь­ное хозяйство | 2 345 433 364 | 3 838 453 654 | 3 087 722 900 | 603 846 600 | -1 741 586 764 |
| Охрана окружающей среды | 265 221 000 | 124 834 155 | 155 085 130 | 39 705 460 | -225 515 540 |
| Образование | 4 888 063 368 | 4 955 724 010 | 4 954 988 730 | 4 771 797 530 | -116 265 838 |
| Культура, кинемато­графия | 461 711 885 | 504 048 843 | 487 685 138 | 455 975 225 | -5 736 660 |
| Здравоохранение | 7 566 800 | 7 566 800 | 7 566 800 | 7 566 800 | 0 |
| Социальная политика | 461 890 400 | 259 282 800 | 243 671 000 | 240 034 400 | -221 856 000 |
| Физическая культура и спорт | 1 066 692 989 | 1 179 234 188 | 659 266 877 | 666 894 277 | -399 798 712 |
| Средства массовой информации | 39 757 700 | 39 872 500 | 39 858 300 | 40 835 400 | 1 077 700 |
| Обслуживание государ­ственного (муници­пального) долга | 1 142 000 | 13 800 | 0 | 5 420 000 | 4 278 000 |

Анализ прогнозируемых данных 2024 года в сравнении с 2021 годом показывает, что планируемые расходы уменьшаются на 2 434 223 339 рублей. Сравнительные данные расходов бюджета на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов, по главным распорядителям бюджетных средств, в сравнении с проектом на 2021 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 2022-2024 годы, отражены в расходной части бюджета в полном объёме.

Бюджет на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов сформирован по программно-целевому принципу.

Перечень муниципальных программ города Нефтеюганска, на реализацию которых предусмотрены бюджетные ассигнования на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 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 | 2021 год (проект) | 2022 год (проект) | 2023 год (проект) | 2024 год (проект) |
| Количество муниципальных программ, шт. | 17 | 17 | 17 | 17 |
| Объём финансирования муниципальных программ, руб. | 10 850 315 528 | 12 286 565 250 | 11 019 962 575 | 8 207 132 092 |
| Всего расходов бюджета города, руб. | 10 952 876 531 | 12 382 233 450 | 11 214 027 575 | 8 518 653 192 |
| Доля расходов по муниципальным программам в общих расходах бюджета, % | 99,06 | 99,23 | 98,27 | 96,34 |

На момент предоставления проекта решения о бюджете города на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов, проведена экспертиза 15 муниципальных программ. По результатам оформлено 15 заключений, в составе которых сформировано 153 замечания и дано 126 рекомендаций. Анализ соответствия объёмов бюджетных ассигнований на реализацию программных мероприятий отражен в приложении № 3.

В соответствии со статьёй 184.2 БК РФ к проекту решения о бюджете предоставляются паспорта муниципальных программ (проекты изменений в указанные паспорта). В ходе проведения экспертизы проверено соответствие объёмов бюджетных ассигнований и соответствие данных в предоставленных паспортах муниципальных программ плановым назначениям по проекту решения о бюджете и проектов изменений в паспорта 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, связанных с уточнением проекта решения о бюджете.

**2.2. Расходы бюджета на 2022 год в сравнении с проектом 2021 года**

Распределение бюджетных ассигнований по главным распорядителям бюджетных средств на 2022 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 37,6 %.

Наименьший объём бюджетных ассигнований запланирован по Думе города Нефтеюганска (далее по тексту – Дума города) и составляет 0,5 % от общего объёма бюджетных средств, предусмотренных на 2022 год.

Диаграмма № 5

Бюджетные ассигнования по главным распорядителям бюджетных средств



Расходы городского бюджета на 2021 и 2022 годы по разделам классификации расходов представлены в таблице № 6.

Таблица № 6

Структура расходов бюджета города Нефтеюганска на 2022 год в сравнении с проектом 2021 года (руб., %)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **2021 год (Проект)** | | **2022 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** | **10 952 876 531** | **100,00** | **12 382 233 450** | **100,00** | **1 429 356 919** | **13,05** |
| Общегосударственные во­просы | 750 041 303 | 6,85 | 742 983 900 | 6,00 | -7 057 403 | -0,94 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятель­ность | 41 632 100 | 0,38 | 43 124 900 | 0,35 | 1 492 800 | 3,59 |
| Национальная экономика | 623 723 622 | 5,69 | 687 093 900 | 5,55 | 63 370 278 | 10,16 |
| Жилищно-коммунальное хо­зяйство | 2 345 433 364 | 21,41 | 3 838 453 654 | 31,00 | 1 493 020 290 | 63,66 |
| Охрана окружающей среды | 265 221 000 | 2,42 | 124 834 155 | 1,01 | -140 386 845 | -52,93 |
| Образование | 4 888 063 368 | 44,63 | 4 955 724 010 | 40,02 | 67 660 642 | 1,38 |
| Культура, кинематография | 461 711 885 | 4,22 | 504 048 843 | 4,07 | 42 336 958 | 9,17 |
| Здравоохранение | 7 566 800 | 0,07 | 7 566 800 | 0,06 | 0 | 0,00 |
| Социальная политика | 461 890 400 | 4,22 | 259 282 800 | 2,09 | -202 607 600 | -43,86 |
| Физическая культура и спорт | 1 066 692 989 | 9,74 | 1 179 234 188 | 9,52 | 112 541 199 | 10,55 |
| Средства массовой информа­ции | 39 757 700 | 0,36 | 39 872 500 | 0,32 | 114 800 | 0,29 |
| Обслуживание государствен­ного (муниципального) долга | 1 142 000 | 0,01 | 13 800 | 0,00 | -1 128 200 | -98,79 |

По объёму расходов первое место занимают бюджетные ассигнования, направляемые на образование – 40,02 %, на втором месте бюджетные ассигнования, направляемые на исполнение расходных обязательств в области жилищно-коммунального хозяйства - 31,00 %.

По сравнению с 2021 годом наблюдается уменьшение объёмов бюджетных ассигнований на:

- обслуживание государствен­ного (муниципального) долга в размере 98,79 %, в связи со снижением расходов на обслуживание муниципального долга;

- охрану окружающей среды в размере 52,93 % по причине проведение работ по рекультивации земельного участка, на котором расположена свалка твёрдых бытовых отходов на 8-км автодороги Нефтеюганск-Сургут в 2022 - 2024 годах;

- социальную политику на 43,86 %, в связи с отсутствием расходов на переселение граждан из не предназначенных для проживания строений, созданных в период промышленного освоения Сибири и Дальнего Востока.

Общий объём расходов по *Думе города* на 2022 год запланирован в сумме **57 344 900** 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 и аппарата Думы города в сумме 29 208 200 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 27 976 700 рублей;
* по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» на выплаты к почётным грамотам Думы города Нефтеюганска в сумме 160 000 рублей.

Общий объём расходов по *администрации города Нефтеюганска* в 2022 году запланирован в сумме **522 563 000** рублей или 4,2 % от общего объёма расходов, в том числе: средства федерального бюджета в сумме 7 880 600 рублей, автономного округа в сумме 155 429 300 рублей, местного бюджета 359 253 100 рубля. Объём ассигнований на 2022 год больше плана 2021 года на 16 240 997 рублей или на 3,2 %.

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 5 970 500 рублей;
* по подразделу 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» запланированы расходы в сумме 220 263 700 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» замена 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» техническое обслуживание системы пожарно-охранной сигнализации, поверку и 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 219 827 400 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 9 700 рублей;
* по подразделу 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» запланированы расходы на обеспечение деятельности Счётной палаты в общей сумме 308 200 рублей, а именно на:

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

- реализацию подпрограммы «Совершенствование муниципального управления» муниципальной программы «Социально-экономическое развитие города Нефтеюганска» на оплату коммунальных услуг в сумме 283 200 рублей;

* по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» запланированы расходы в общей сумме 120 734 900 рублей. Плановые ассигнования расходуются на:
* реализацию подпрограммы «Совершенствование муниципального управления» муниципальной программы «Социально-экономическое развитие города Нефтеюганска» в сумме 89 516 200 рублей, в том числе на:
* функционирование муниципального казённого учреждения «Управление по обеспечению деятельности органов местного самоуправления города Нефтеюганска» в сумме 88 135 700 рублей;
* прочие мероприятия органов местного самоуправления (оплату членских взносов Ассоциации «Совет муниципальных образований ХМАО-Югры», проведение периодического контроля на объектах информатизации, аттестация объектов информатизации и приобретение оборудования в общей сумме 1 380 500 рублей;

- реализацию подпрограммы «Исполнение отдельных государственных полномочий» муниципальной программы «Социально-экономическое развитие города Нефтеюганска» за счёт субвенции из бюджета автономного округа в общей сумме 20 095 600 рублей, на осуществление полномочий по:

* созданию административной комиссии в сумме 4 981 800 рублей;
* создание и осуществление деятельности муниципальных комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав в сумме 15 113 800 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 11 214 100 рублей на осуществление переданных полномочий по государственной регистрации актов гражданского состояния, в том числе за счёт субвенции средств федерального бюджета в сумме 7 870 900 рублей, средств бюджета автономного округа в сумме 2 419 200 рублей и средств местного бюджета в сумме 924 000 рублей;
* по подразделу 0310 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность» запланированы расходы на реализацию мероприятий подпрограммы «Организация и обеспечение мероприятий по гражданской обороне, защите населения и территории города Нефтеюганска от чрезвычайных ситуаций» муниципальной программы «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение первичных мер пожарной безопасности в городе Нефтеюганске» в сумме 259 400 рублей, а именно на:

- приобретение установок лесопожарных ранцевых «АНГАРА», баллонов газовых, газовых тепловых пушек, раскладушек, комплектов постельного белья, подушек и одеял на общую сумму 170 480 рублей;

- изготовление полиграфической продукции на сумму 60 000 рублей;

- приобретение (изготовление и установка) стендов «Карта города» на сумму 28 920 рублей;

* + по подразделу 0314 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности» запланированы расходы в общей сумме 419 500 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 «Профилактика незаконного оборота потребления наркотических средств и психотропных веществ» проведение информационной антинаркотической политики и просветительских мероприятий в сумме 177 200 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 в рамках реализации подпрограммы «Исполнение отдельных государственных полномочий» муниципальной программе «Социально-экономическое развитие города Нефтеюганска», за счёт субвенции из бюджета автономного округа в общей сумме 63 134 200 рублей, а именно на:
* поддержку и развитие животноводства в сумме 41 838 100 рублей;
* поддержку и развитие растениеводства в сумме 20 000 рублей;
* поддержку и развитие малых форм хозяйствования в сумме 21 276 100 рублей;
  + по подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» запланированы расходы в общей сумме 10 034 800 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 3 705 500 рублей;
* реализацию подпрограммы «Развитие малого и среднего предпринимательства» в общей сумме 6 329 300 рублей на:
* реализацию Регионального проекта «Создание условий для легкого старта и комфортного ведения бизнеса» за счёт субсидии из бюджета автономного округа в сумме 455 200 рублей, средств местного бюджета в сумме 24 000 рублей на финансовую поддержку впервые зарегистрированным и действующим менее одного года субъектам малого и среднего предпринимательства;
* реализацию Регионального проекта «Акселерация субъектов малого и среднего предпринимательства» за счёт субсидии из бюджета автономного округа в сумме 3 983 100 рублей, средств местного бюджета в сумме 1 867 000 рублей на финансовую поддержку субъектам малого и среднего предпринимательства;
* по подразделу 0804 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии» запланированы расходы в общей сумме 4 157 700 рублей, из них в рамках реализации мероприятий:

- подпрограммы «Модернизация и развитие учреждений культуры и организация обустройства мест массового отдыха населения» в сумме 3 432 500 рублей на мероприятия, посвящённые празднованию 55-летия города Нефтеюганска;

- 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 725 200 рублей;

* + по подразделу 1001 «Пенсионное обеспечение» запланированы расходы на исполнение публичных нормативных обязательств в сумме9 352 800 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 22 428 500 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 38 386 400 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 15 888 600 рублей.

Общий объём расходов по *департаменту финансов* за счёт средств местного бюджета запланирован в сумме **93 295 700** рублей или 0,7 % от общих расходов, что больше уровня 2021 года на 3 233 300 рублей или на 3,6 %.

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 70 281 900 рублей;
  + по подразделу 0111 «Резервные фонды» предусмотрены средства в сумме 5 000 000 рублей, что не противоречит статье 81 БК РФ;
  + по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» зарезервированные расходы иным образом в сумме 18 000 000 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 13 800 рублей.

Общий объём расходов по *департаменту муниципального имущества* запланирован в сумме **2 299 468 400** рублей или 18,6 % от общего объёма расходов, в том числе: средства федерального бюджета в сумме 593 845 000 рублей, окружного бюджета в сумме 1 431 908 100 рублей, местного бюджета в сумме 273 715 300 рублей. В сравнении с планом 2021 года произошло увеличение на 733 103 500 рублей или 46,8 %.

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 139 700 рублей;
* реализацию муниципальной программы «Управление муниципальным имуществом города Нефтеюганска» в сумме 53 302 200 рублей, из них на:
* обеспечение деятельности аппарата департамента муниципального имущества в сумме 49 917 700 рублей;
* мероприятия по оценке недвижимости, признание прав и регулирования отношений по государственной и муниципальной собственности в сумме 1 416 000 рублей;
* мероприятия по охране объектов муниципальной собственности (свалка ТБО, Нежилые здания, расположенные по адресу: г. Нефтеюганск, 13 мкр. дом 24 и по адресу: г. Нефтеюганск, Пионерная зона, ул. Мира, строение 9, помещение № 4) в сумме 1 919 000 рублей;
* уплату транспортного налога в сумме 49 500 рублей;
  + - * + по подразделу 0501 «Жилищное хозяйство» запланированы расходы в общей сумме 2 164 926 900 рублей, что больше плана 2021 года на 717 311 500 рублей или на 49,6 %. Бюджетные ассигнования в 2022 году планируется расходовать на:

- реализацию подпрограммы «Переселение граждан из непригодного для проживания жилищного фонда» муниципальной программы «Развитие жилищной сферы города Нефтеюганска» Регионального проекта «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда» на приобретение жилья в сумме 2 163 337 900 рублей, из них за счёт средств местного бюджета в сумме 194 700 500 рублей, за счёт субсидии из федерального бюджета в сумме 593 845 000 рублей и окружного бюджета в сумме 1 374 792 400 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 57 115 700 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 23 983 900 рублей.

Общий объём расходов по *департаменту образования и молодёжной политики* запланирован в сумме **4 653 982 914** рублей или 37,6 % от общего объёма расходов, в том числе: за счёт средств федерального бюджета в сумме 138 568 100 рублей, бюджета автономного округа в сумме 3 590 704 753 рубля, средств местного бюджета в сумме 924 710 061 рубль. В сравнении с планом 2021 года произошло увеличение на 113 694 473 рубля или на 2,5 %.

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 5 927 700 рублей;
* по подразделу 0701 «Дошкольное образование» запланированы расходы в общей сумме 1 422 671 820 рублей, что больше плана 2021 года на 98 707 250 рублей или на 7,5 %. Плановые ассигнования 2022 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 1 417 779 020 рублей, из них на:
* предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям дошкольного образования на финансовое обеспечение муниципального задания за счёт средств местного бюджета в сумме 217 897 670 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 42 480 000 рублей;
* мероприятия, направленные на выявление, поддержку и стимулирование системы обучения и воспитания «Педагог года Югры» в сумме 31 550 рублей;
* реализацию программ дошкольного образования в муниципальных образовательных организациях, за счёт субвенции из бюджета автономного округа в сумме 978 659 700 рублей;
* реализацию программ дошкольного образования частным образовательным организациям за счёт субвенции из бюджета автономного округа в сумме 176 725 100 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 1 985 000 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, поставка уличных светильников в дошкольных муниципальных учреждениях в общей сумме 1 416 000 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, приобретение противопожарных дверей и капитальный ремонт противопожарных лестниц в дошкольных муниципальных учреждениях на общую сумму 3 476 800 рублей;
* по подразделу 0702 «Общее образование» в сумме 2 717 323 206 рублей, что на 0,6 % больше плана 2021 года. Бюджетные ассигнования на 2022 год планируется расходовать на:
* реализацию подпрограммы «Общее образование. Дополнительное образование детей» муниципальной программы «Развитие образования и молодёжной политики в городе Нефтеюганске» в сумме 2 705 132 895 рублей, из них на:
* предоставление субсидий бюджетным учреждениям общего образования на финансовое обеспечение муниципального задания за счёт средств местного бюджета в сумме 325 099 100 рублей;
* ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных организациях за счёт иных межбюджетных трансфертов средств федерального бюджета в сумме 90 150 500 рублей;
* предоставление субсидии на дополнительное финансовое обеспечение мероприятий по организации питания обучающихся социально ориентированным некоммерческим организациям в сумме 975 520 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 604 800 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 191 744 000 рублей;
* компенсацию части родительской платы за присмотр и уход за детьми в образовательных организациях, реализующих образовательные программы дошкольного образования (администрирование) за счёт субвенции из окружного бюджета в сумме 622 000 рублей;
* реализацию основных общеобразовательных программ муниципальным общеобразовательным организациям за счёт субвенции из окружного бюджета в сумме 1 960 130 000 рублей;
* реализацию основных общеобразовательных программ частным общеобразовательным организациям за счёт субвенции из окружного бюджета в сумме 25 004 200 рублей;
* организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных образовательных организациях в общей сумме 108 819 200 рублей, в том числе за счёт средств субсидии из федерального бюджета в сумме 47 820 200 рублей, окружного бюджета в сумме 58 446 900 рублей, местного бюджета в сумме 2 552 100 рублей;
* мероприятия, направленные на выявление, поддержку и стимулирование системы обучения и воспитания в сумме 1 983 575 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 4 112 200 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 подпрограммы «Повышение энергоэффективности в отраслях экономики» муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Нефтеюганске» на приобретение энергосберегающих светильников в сумме 742 911 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, зарядку огнетушителей, обслуживание программно-аппаратного комплекса «Стрелец-мониторинг», приобретение огнетушителей и обслуживание пожарных кранов, рукавов и гидрантов на общую сумму 5 255 000 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 116 000 рублей на:
* мероприятия по воспитанию патриотизма, культуры мирного поведения, обучению навыкам бесконфликтного общения за счёт средств субсидии из бюджета автономного округа в сумме 26 400 рублей, местного бюджета в сумме 39 600 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 поставку оборудования для системы видеонаблюдения в общеобразовательном учреждении в сумме 470 000 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 159 749 294 рубля. Бюджетные ассигнования на 2022 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 158 888 124 рубля, из них на:

* предоставление субсидий бюджетным учреждениям дополнительного образования детей на финансовое обеспечение муниципального задания за счёт средств местного бюджета в сумме 125 467 100 рублей;
* мероприятия, направленные на выявление, поддержку и стимулирование системы обучения и воспитания в сумме 1 186 024 рубля;
* 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 25 000 рублей;

* реализацию мероприятий подпрограммы «Развитие системы массовой физической культуры, подготовки спортивного резерва и спорта высших достижений» муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта в городе Нефтеюганске» участие и проведение городских спортивно-массовых мероприятий в сумме 299 170 рублей;
* реализацию подпрограммы «Обеспечение первичных мер пожарной безопасности в городе Нефтеюганске» муниципальной программы «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение первичных мер пожарной безопасности в городе Нефтеюганске» на измерение и испытание электрооборудования, обеспечение функционирования и поддержки работоспособности пожарной 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 33 600 рублей, местного бюджета в сумме 50 400 рублей;

* по подразделу 0707 «Молодёжная политика» в сумме 116 668 704 рубля, что на 7,5 % меньше по сравнению с 2021 годом. Бюджетные ассигнования в 2022 году планируется расходовать на:

- реализацию подпрограммы «Отдых и оздоровление детей в каникулярное время» муниципальной программы «Развитие образования и молодёжной политики в городе Нефтеюганске» в сумме 55 344 504 рубля, из них на:

* мероприятия по организации отдыха и оздоровлению детей в сумме 5 787 700 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 18 033 953 рубля, средств местного бюджета в сумме 6 011 351 рубль;
* организацию отдыха и оздоровления детей, в том числе в этнической среде за счёт субвенции из бюджета автономного округа в сумме 25 511 500 рублей;
* реализацию подпрограммы «Молодёжь Нефтеюганска» муниципальной программы «Развитие образования и молодёжной политики в городе Нефтеюганске» в сумме 61 008 400 рублей, в том числе:
* предоставление субсидии муниципальному автономному учреждению «Центр молодёжных инициатив» на финансовое обеспечение муниципального задания в сумме 42 610 300 рублей;
* реализацию мероприятий по работе с молодёжью в общей сумме 850 000 рублей;
* реализацию мероприятий по содействию трудоустройства граждан (создание временных рабочих мест, организация временного трудоустройства подростков на базе МАУ «Центр молодёжных инициатив») в сумме 17 480 100 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 68 000 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 266 600 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 26 600 рублей, местного бюджета в сумме 40 150 рублей;
* подпрограммы «Участие в профилактике экстремизма, а также в минимизации и (или) ликвидации последствий проявлений экстремизма» в общей сумме 199 850 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 133 883 690 рублей, плановые ассигнования на 2022 год расходуются на:

- реализацию мероприятий подпрограммы «Общее образование. Дополнительное образование детей» муниципальной программы «Развитие образования и молодёжной политики в городе Нефтеюганске» в сумме 4 674 751 рубль, из них на:

* осуществление переданных полномочий на социальную поддержку отдельных категорий, обучающихся в муниципальных общеобразовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по имеющим государственную аккредитацию основным общеобразовательным программам (предоставление денежной компенсации обучающимся с ограниченными возможностями здоровья обучающихся на дому) за счёт субвенции из окружного бюджета в сумме 1 316 000 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 2 148 000 рублей;
* выявление, поддержку и стимулирование системы обучения и воспитания в сумме 1 210 751 рубль;

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

- реализацию подпрограммы «Отдых и оздоровление детей в каникулярное время» муниципальной программы «Развитие образования и молодёжной политики в городе Нефтеюганске» 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 127 504 300 рублей, из них на:
* обеспечение деятельности аппарата департамента образования и молодёжной политики в сумме 58 866 900 рублей;
* содержание муниципального казённого учреждения «Управление учёта и отчётности образовательных учреждений» в сумме 68 637 400 рублей;
* реализацию мероприятий подпрограммы «Повышение энергоэффективности в отраслях экономики» муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Нефтеюганске» выполнение электромонтажных работ в сумме 596 089 рублей;

- реализацию мероприятий подпрограммы «Обеспечение первичных мер пожарной безопасности в городе Нефтеюганске» муниципальной программы «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение первичных мер пожарной безопасности в городе Нефтеюганске» на обеспечение функционирования и поддержки работоспособности пожарной сигнализации, зарядку огнетушителей 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 30 000 рублей;

* + по подразделу 1004 «Охрана семьи и детства» планируются расходы в общей сумме 97 758 500 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 муниципальных образовательных учреждениях, реализующих основную общеобразовательную программу дошкольного образования за счёт субвенции из окружного бюджета в сумме 85 221 000 рублей;

- реализацию подпрограммы «Обеспечение мерами государственной поддержки по улучшению жилищных условий отдельных категорий граждан» муниципальной программы «Развитие жилищной сферы города Нефтеюганска» выделение субсидии на получение социальных выплат на приобретение жилых помещений молодым семьям в сумме 12 537 500 рублей, из них за счёт средств местного бюджета в сумме 626 900 рублей, субсидии из бюджета автономного округа в сумме 11 313 200 рублей и федерального бюджета в сумме 597 400 рублей.

Общий объём расходов по *комитету культуры и туризма администрации города Нефтеюганска* запланирован в сумме **708 301 443** рубля или 5,7 % от общего объёма расходов, в том числе: средства федерального бюджета в сумме 390 700 рублей, окружного бюджета в сумме 861 000 рублей, средства местного бюджета 707 049 743 рубля.

Расходы данного главного распорядителя представлены:

* по подразделу 0703 «Дополнительное образование детей» запланированы расходы в сумме 208 410 300 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 208 230 100 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 208 076 100 рублей;
* организация и проведение культурно - массовых мероприятий в сумме 154 000 рублей;
* реализацию мероприятий подпрограммы «Обеспечение первичных мер пожарной безопасности в городе Нефтеюганске» муниципальной программы «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение первичных мер пожарной безопасности в городе Нефтеюганске» на обеспечение функционирования и поддержку работоспособности пожарно-охранной сигнализации в сумме 170 000 рублей;

- реализацию мероприятий муниципальной программы «Профилактика терроризма в городе Нефтеюганске» на организацию курсов повышения квалификации по вопросам профилактики терроризма в сумме 10 200 рублей;

* по подразделу 0801 «Культура» расходы запланированы в сумме 473 873 443 рубля, из них за счёт средств бюджета автономного округа в сумме 861 000 рублей, федерального бюджета в сумме 390 700 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 469 896 791 рубль, из них на:

* выполнение муниципальных заданий в сумме 444 095 963 рубля;
* приобретение сценического оборудования и костюмов для спектакля МБУК Театр кукол «Волшебная флейта» в сумме 364 737 рублей, из них за счёт: субсидии из федерального бюджета в сумме 155 900 рублей, бюджета автономного округа в сумме 190 600 рублей, средств местного бюджета в сумме 18 237 рублей;
* модернизацию общедоступных муниципальных библиотек и комплектование книжного фонда в общей сумме 1 064 942 рубля, из них за счёт: субсидии из федерального бюджета в сумме 234 800 рублей, субсидии из окружного бюджета в сумме 670 400 рублей, средств местного бюджета в сумме 159 742 рублей;
* проведение общегородских мероприятий в соответствии с календарным планом культурно-массовых мероприятий на 2022 год и мероприятий, посвященных 55-летию города Нефтеюганска в общей сумме 24 371 149 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» изготовление и установка стеклопакетов в МБУК «Центр национальных культур» на сумму 200 000 рублей;
* реализацию подпрограммы «Профилактика незаконного оборота потребления наркотических средств и психотропных веществ» муниципальной программы «Профилактика правонарушений в сфере общественного порядка, профилактика незаконного оборота и потребления наркотических средств и психотропных веществ в городе Нефтеюганске» участие в профилактических мероприятиях и акциях в сумме 126 443 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 895 660 рублей;
* реализацию подпрограммы «Укрепление межнационального и межконфессионального согласия, поддержка и развитие языков и культуры народов Российской Федерации, проживающих на территории муниципального образования, обеспечение социальной и культурной адаптации мигрантов, профилактика межнациональных (межэтнических), межконфессиональных конфликтов» муниципальной программы «Укрепление межнационального и межконфессионального согласия, профилактика экстремизма в городе Нефтеюганске» на проведение мероприятия «Содействие этнокультурному многообразию народов России» в сумме 88 900 рублей;

- реализацию мероприятий муниципальной программы «Профилактика терроризма в городе Нефтеюганске» в общей сумме 576 600 рублей, из них на: организацию курсов повышения квалификации по вопросам профилактики терроризма в сумме 26 000 рублей и приобретение источников бесперебойного питания, а также приобретение и установка оборудования системы видеонаблюдения в учреждениях культуры в сумме 550 600 рублей;

* по подразделу 0804 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии» расходы запланированы в сумме 26 017 700 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 25 923 200 рублей;
* реализацию подпрограммы «Обеспечение первичных мер пожарной безопасности в городе Нефтеюганске» муниципальной программы «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение первичных мер пожарной безопасности в городе Нефтеюганске» на обеспечение функционирования и поддержки работоспособности пожарно-охранной сигнализации, перекатку пожарных рукавов на новую скатку и проверку 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 **645 091 604** рубля или 5,2 % от общего объёма расходов, в том числе: средства федерального бюджета в сумме 829 300 рублей, окружного бюджета 18 697 047 рублей, средства местного бюджета 625 565 257 рублей.

Расходы данного главного распорядителя представлены:

* по подразделу 0707 «Молодёжная политика» расходы запланированы в сумме 3 590 996 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 2 845 396 рублей, из них: за счёт субсидии из бюджета автономного округа в сумме 2 134 047 рублей, за счёт средств местного бюджета в сумме 711 349 рублей;
* по подразделу 1101 «Физическая культура» расходы запланированы в сумме 610 535 232 рубля, 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 607 877 032 рубля, а именно на:

* предоставление субсидий подведомственным комитету физической культуры и спорта учреждениям на выполнение муниципальных заданий в сумме 591 509 243 рубля;
* приобретение спортивного оборудования, инвентаря и медицинское сопровождение в общей сумме 16 367 789 рублей, из них за счёт субсидии из бюджета автономного округа в сумме 15 549 400 рублей, средств местного бюджета в сумме 818 389 рублей;

- реализацию подпрограммы «Повышение энергоэффективности в отраслях экономики» муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Нефтеюганске» замена освещения на современное светодиодное в спортивном зале 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, зарядку 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 приобретение и установку видеонаблюдения в общей сумме 490 000 рублей;
  + - * по подразделу 1102 «Массовый спорт» запланированы расходы в общей сумме 7 428 581 рубль, в том числе на:

- реализацию мероприятий подпрограммы «Развитие системы массовой физической культуры, подготовки спортивного резерва и спорта высших достижений» муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта в городе Нефтеюганске» участие и проведение городских спортивно-массовых и культурных мероприятий в сумме 7 307 324 рубля;

- реализацию мероприятий подпрограммы «Профилактика незаконного оборота и потребления наркотических средств и психотропных веществ» муниципальной программы «Профилактика правонарушений в сфере общественного порядка, профилактика незаконного оборота и потребления наркотических средств и психотропных веществ в городе Нефтеюганске» проведение мероприятия «Нефтеюганск – территория ЗОЖ» в сумме 121 257 рублей;

* + - * по подразделу 1103 «Спорт высших достижений» запланированы расходы на реализацию мероприятий Регионального проекта «Спорт-норма жизни» подпрограммы «Развитие системы массовой физической культуры, подготовки спортивного резерва и спорта высших достижений» муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта в городе Нефтеюганске» государственную поддержку спортивных организаций, осуществляющих подготовку спортивного резерва для спортивных сборных команд, а именно приобретение спортивных винтовок на общую сумму 1 939 895 рублей, в том числе: за счёт средств субсидии из федерального бюджета в сумме 829 300 рублей, средств окружного бюджета в сумме 1 013 600 рублей и средств местного бюджета в сумме 96 995 рублей;
* по подразделу 1105 «Другие вопросы в области физической культуры и спорта» запланированы расходы в общей сумме 21 596 900 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 21 586 900 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 **2 056 572 534** рубля или 16,6 % от общего объёма расходов, в том числе за счёт средств федерального бюджета в сумме 84 080 600 рублей, средств окружного бюджета в сумме 1 731 519 200 рублей, за счёт средств местного бюджета в сумме 240 972 734 рубля. В сравнении с плановым уровнем 2021 года произошло увеличение ассигнований на 858 834 188 рублей или на 71,7 %.

Расходы данного главного распорядителя представлены:

* + по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» в общей сумме 76 468 000 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 76 374 000 рублей;
* реализацию мероприятий подпрограммы «Обеспечение первичных мер пожарной безопасности в городе Нефтеюганске» муниципальной программы «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение первичных мер пожарной безопасности в городе Нефтеюганске» на обеспечение функционирования и поддержки работоспособности пожарной сигнализации в сумме 94 000 рублей;
  + по подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» запланированы расходы в общей сумме 48 660 700 рублей, из них на:

- реализацию подпрограммы «Стимулирование развития жилищного строительства» муниципальной программы «Развитие жилищной сферы города Нефтеюганска» на осуществление полномочий в области градостроительной деятельности в общей сумме в сумме 6 146 400 рублей, в том числе за счёт субсидии из бюджета автономного округа в сумме 406 200 рублей, а именно на:

* подготовку документации по планировке территории в общей сумме 3 446 400 рублей, в том числе за счёт средств бюджета автономного округа в сумме 406 200 рублей, средств местного бюджета в сумме 3 040 200 рублей;
* территориальное планирование и градостроительное зонирование в сумме 1 500 000 рублей;
* выполнение картографических работ для подготовки градостроительных планов земельных участков в сумме 300 000 рублей;
* ведение автоматизированной информационной системы обеспечения градостроительной деятельности в сумме 900 000 рублей;

- реализацию подпрограммы «Обеспечение реализации муниципальной программы» муниципальной программы «Развитие жилищной сферы города Нефтеюганска» на содержание подведомственного муниципального казенного учреждения «Управление капитального строительства» в сумме 41 135 500 рублей;

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

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

* формирование земельных участков (33 объекта) в сумме 1 023 500 рублей;
* проведение мероприятий по оценки недвижимости (10 земельных участков) в сумме 96 500 рублей;
* проведение кадастровых работ по подготовке актов обследования (12 земельных участков) в сумме 180 000 рублей;
* по подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство» в общей сумме 1 200 284 254 рубля, из них на:

- реализацию мероприятий подпрограммы «Стимулирование развития жилищного строительства» муниципальной программы «Развитие жилищной сферы города Нефтеюганска» строительство объекта «Инженерное обеспечение 17 микрорайона г. Нефтеюганска вдоль ул. Нефтяников (участок от ул. Романа Кузоваткина до ул. Набережная» в общей сумме 42 766 054 рубля, в том числе: за счёт субсидии из бюджета автономного округа в сумме 38 917 100 рублей, средств местного бюджета в сумме 3 848 954 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 «Фильтровальная станция, производительностью 20 000 м3 в сутки» ХМАО - Югра, г. Нефтеюганск, 7 микрорайон (станция ВОС)» в общей сумме 1 157 518 200 рублей, в том числе: за счёт субсидии из федерального бюджета в сумме 84 080 600 рублей, средств бюджета автономного округа в сумме 1 019 765 600 рублей, средств местного бюджета в сумме 53 672 000 рублей;

* по подразделу 0701 «Дошкольное образование» на реализацию мероприятий подпрограммы «Общее образование. Дополнительное образование детей» муниципальной программы «Развитие образования и молодёжной политики в городе Нефтеюганске» на строительство объекта «Детский сад на 300 мест в 16 микрорайоне г. Нефтеюганска» в общей сумме 193 426 000 рублей, в том числе за счёт субсидии из бюджета автономного округа в сумме 174 083 400 рублей, средств местного бюджета в сумме 19 342 600 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 537 733 580 рублей, в том числе: за счёт субсидии из бюджета автономного округа в сумме 498 346 900 рублей, средств местного бюджета в сумме 39 386 680 рублей на строительство объекта «Многофункциональный спортивный комплекс в г. Нефтеюганске».

Общий объём расходов по *департаменту жилищно-коммунального хозяйства* запланирован в сумме **1 345 612 955** рублей или 10,9 % от общего объёма расходов, в том числе: за счёт средств федерального бюджета в сумме 73 289 500 рублей, окружного бюджета в сумме 93 192 100 рублей, местного бюджета в сумме 1 179 131 355 рублей. В сравнении с планом 2021 года произошло уменьшение ассигнований на 324 264 785 рублей или на 19,4 %.

Расходы данного главного распорядителя представлены:

* по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» в общей сумме 115 160 200 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 115 051 100 рублей:
* Нефтеюганского городского муниципального казённого учреждения коммунального хозяйства «Служба единого заказчика» в сумме 71 430 400 рублей;
* Нефтеюганского городского муниципального казённого учреждения «Реквием» в сумме 43 620 700 рублей;
* реализацию подпрограммы «Обеспечение первичных мер пожарной безопасности в городе Нефтеюганске» муниципальной программы «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение первичных мер пожарной безопасности в городе Нефтеюганске» на 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 28 180 900рублей, 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 28 125 100 рублей;
* реализацию подпрограммы «Обеспечение первичных мер пожарной безопасности в городе Нефтеюганске» муниципальной программы «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение первичных мер пожарной безопасности в городе Нефтеюганске» на 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 4 623 700 рублей, в том числе за счёт субвенции из бюджета автономного округа в сумме 1 123 700 рублей, средств местного бюджета в сумме 3 500 000 рублей;
* по подразделу 0408 «Транспорт» предусмотрены средства на реализацию подпрограммы «Транспорт» муниципальной программы «Развитие транспортной системы в городе Нефтеюганске» организацию транспортного обслуживания населения автомобильным транспортом общего пользования по городским маршрутам, а также по ежегодным сезонным автобусным маршрутам до садовых, огороднических и дачных товариществ, в общей сумме 297 978 400 рублей;
* по подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» запланированы расходы в общей сумме 256 734 400 рублей, а именно на:

- реализацию подпрограммы «Автомобильные дороги» муниципальной программы «Развитие транспортной системы в городе Нефтеюганске» в сумме 236 470 800 рублей, на:

* содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения в сумме 225 415 500 рублей;
* техническое обслуживание и содержание светофорного хозяйства в сумме 10 436 000 рублей;
* поставку электроэнергии на светофорное хозяйство в сумме 619 300 рублей;

- реализацию подпрограммы «Безопасность дорожного движения» муниципальной программы «Развитие транспортной системы в городе Нефтеюганске» в общей сумме 20 263 600 рублей, в том числе на:

* обустройство подходов к регулируемым пешеходным переходам дорожными ограждениями в сумме 2 000 600 рублей;
* приобретение и установку работающих в автоматическом режиме специальных технических средств, имеющих функции фото- и киносъёмки, видеозаписи для фиксации нарушений правил дорожного движения в общей сумме 18 263 000 рублей, а именно за счёт средств бюджета автономного округа в сумме 12 784 100 рублей, средств местного бюджета в сумме 5 478 900 рублей;
* по подразделу 0501 «Жилищное хозяйство» запланированы расходы в сумме 34 551 100 рублей, плановые ассигнования 2022 года планируются к расходованию на реализацию подпрограммы «Создание условий для обеспечения доступности и повышения качества жилищных услуг» муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Нефтеюганске», из них на:
* капитальный ремонт жилых помещений (поступления за социальный найм муниципального жилищного фонда) в сумме 4 000 000 рублей;
* расходы по содержанию нераспределенных и нереализованных жилых помещений, являющихся муниципальной собственностью в сумме 17 094 700 рублей;
* ежемесячные взносы на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирном доме, в части жилых помещений в сумме 6 180 800 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 5 642 200 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 30 516 800 рублей, в том числе за счёт средств окружного бюджета в сумме 14 566 900 рублей, бюджетные ассигнования на 2022 год планируется расходовать на:

- реализацию подпрограммы «Создание условий для обеспечения качественными коммунальными услугами» муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Нефтеюганске» в общей сумме 13 379 200 рублей, а именно:

* 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;
* возмещение затрат по откачке и вывозу бытовых сточных вод от многоквартирных жилых домов, подключенных к централизованной системе водоснабжения, оборудованных внутридомовой системой водоотведения и не подключенных к сетям централизованной системы водоотведения на территории города Нефтеюганска в 7 383 000 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 выполнение капитального ремонта объекта «Водопровод от ТК в 11 мкр. до 11А мкр», назначение: инженерные сети, протяжённостью 876 м (капитальный ремонт участка водопровода вдоль у. Дорожная от ВК/ПГ – сущ. До Вкам - сущ.у ж.д. № 23) в сумме 17 137 600 рублей, в том числе за счёт субсидии из бюджета автономного округа в сумме 14 566 900 рублей, средств местного бюджета в сумме 2 570 700 рублей;

* + - по подразделу 0503 «Благоустройство» запланированы расходы в общей сумме 258 816 500 рублей на реализацию мероприятий муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Нефтеюганске», что выше назначений 2021 года на 2 959 960 рублей или на 1,2 %.

Бюджетные ассигнования 2022 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 257 995 700 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 приёму и складированию снежных масс в сумме 11 357 900 рублей;
* мероприятия по благоустройству и озеленению города в сумме 77 788 200 рублей, а именно:
* предоставление субсидии на возмещение затрат по организации уличного, дворового освещения и иллюминации в г. Нефтеюганске (с учётом затрат на оплату электрической энергии, потребляемой объектами уличного, дворового освещения и иллюминации г. Нефтеюганска) в сумме 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 том числе транспортировка газа для памятника «Вечный огонь» в сумме 1 351 200 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;
* проведение мероприятий, посвященных 55-летию города Нефтеюганска (согласно плана мероприятий) в сумме 5 300 000 рублей;

- мероприятия по формирования современной городской среды в рамках реализации Регионального проекта «Формирование комфортной городской среды», а именно выполнение работ по благоустройству общественной территории микрорайона 2А, площадь «Юбилейная» в районе МБУ ДО «Детская музыкальная школа имени В.В. Андреева» в общей сумме 39 627 300 рублей, в том числе за счёт средств федерального бюджета в сумме 13 136 500 рублей, бюджета автономного округа в сумме 20 546 700 рублей, местного бюджета в сумме 5 944 100 рублей;

* + - по подразделу 0505 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» запланированы расходы в сумме 149 358 100 рублей, бюджетные ассигнования в 2022 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 (администрирование) за счёт субвенции окружного бюджета в сумме 17 100 рублей;

* реализацию подпрограммы «Обеспечение реализации муниципальной программы» муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Нефтеюганске» в сумме 148 990 100 рублей, из них на:
* обеспечение деятельности аппарата департамента жилищно-коммунального хозяйства в сумме 61 243 600 рублей;
* содержание подведомственного учреждения МКУ КХ «СЕЗ» в сумме 87 746 500 рублей;
* реализацию подпрограммы «Обеспечение первичных мер пожарной безопасности в городе Нефтеюганске» муниципальной программы «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение первичных мер пожарной безопасности в городе Нефтеюганске» обслуживание пожарной сигнализации, зарядка огнетушителей, перекатка пожарных рукавов и проверка пожарных кранов, а также огнезащитная обработка деревянных конструкций чердачного помещения в административном здании в общей 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 124 834 155 рублей, а именно на:
* организацию деятельности по обращению с твердыми коммунальными отходами за счёт субвенции из бюджета автономного округа в сумме 163 600 рублей;
* ликвидацию опасных объектов накопленного экологического вреда окружающей среде в рамках реализации Регионального проекта «Чистая страна», а именно проведение работ по рекультивации земельного участка, на котором расположена свалка твёрдых бытовых отходов на 8-км автодороги Нефтеюганск-Сургут в общей сумме 124 670 555 рублей, в том числе за счёт субсидии из федерального бюджета в сумме 28 050 800 рублей, бюджета автономного округа в сумме 34 284 500 рублей и средств местного бюджета в сумме 62 335 255 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» на реализацию мероприятий подпрограммы «Обеспечение мерами государственной поддержки по улучшению жилищных условий отдельных категорий граждан» муниципальной программы «Развитие жилищной сферы города Нефтеюганска» за счёт средств субвенции из федерального бюджета в общей сумме 32 102 200 рублей, из них по:
* 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 13 202 200 рублей;
* по подразделу 1004 «Охрана семьи и детства» 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» на ремонт жилых помещений, собственниками которых либо собственниками долей в которых являются дети-сироты и дети, оставшиеся без попечения родителей за счёт субвенции из бюджета автономного округа в сумме 2 138 700 рублей.

**2.3. Расходы бюджета на 2023-2024 годы**

Объём расходов городского бюджета на 2023 год сформирован в сумме 11 214 027 575 рублей, на 2024 год в сумме 8 518 653 192 рубля. Бюджет на плановый период сформирован с дефицитом. За основу показателей бюджета на 2023-2024 годы применялись показатели, сформированные на 2022 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 2022-2024 годы планируются средства на реализацию пяти Национальных проектов Российской Федерации. Перечень реализуемых проектов на территории города Нефтеюганска представлен в таблице № 7.

Таблица № 7

Перечень Национальных проектов

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование Национальных проектов РФ/ Наименование Региональных проектов | 2022 год | 2023 год | 2024 год |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. **Национальный проект «Культура»** | **0,00** | **102 472 632,00** | **0,00** |
| **Региональный проект «Культурная среда»** | **0,00** | **102 472 632,00** | **0,00** |
| федеральный бюджет | 0,00 | 42 208 900,00 | 0,00 |
| окружной бюджет | 0,00 | 55 140 100,00 | 0,00 |
| местный бюджет | 0,00 | 5 123 632,00 | 0,00 |
| 1. **Национальный проект «Жильё и городская среда»** | **3 360 483 400,00** | **2 571 968 600,00** | **44 030 400,00** |
| **Региональный проект «Формирование комфортной городской среды»** | **39 627 300,00** | **39 627 300,00** | **44 030 400,00** |
| федеральный бюджет | 13 136 500,00 | 13 136 500,00 | 14 596 100,00 |
| окружной бюджет | 20 546 700,00 | 20 546 700,00 | 22 829 700,00 |
| местный бюджет | 5 944 100,00 | 5 944 100,00 | 6 604 600,00 |
| **Региональный проект «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда»** | **2 163 337 900,00** | **2 532 341 300,00** | **0,00** |
| федеральный бюджет | 593 845 000,00 | 693 951 000,00 | 0,00 |
| окружной бюджет | 1 374 792 400,00 | 1 610 479 500,00 | 0,00 |
| местный бюджет | 194 700 500,00 | 227 910 800,00 | 0,00 |
| **Региональный проект «Чистая вода»** | **1 157 518 200,00** | **0,00** | **0,00** |
| федеральный бюджет | 84 080 600,00 | 0,00 | 0,00 |
| окружной бюджет | 1 019 765 600,00 | 0,00 | 0,00 |
| местный бюджет | 53 672 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. **Национальный проект «Экология»** | **124 670 555,00** | **154 923 130,00** | **39 543 460,00** |
| **Региональный проект «Чистая страна»** | **124 670 555,00** | **154 923 130,00** | **39 543 460,00** |
| федеральный бюджет | 28 050 800,00 | 34 857 600,00 | 7 939 100,00 |
| окружной бюджет | 34 284 500,00 | 42 604 000,00 | 9 703 600,00 |
| местный бюджет | 62 335 255,00 | 77 461 530,00 | 21 900 760,00 |
| 1. **Национальный проект «Малое и среднее предпринима­тельство и поддержка индивидуаль­ной предпринимательской инициа­тивы»** | **6 329 300,00** | **0,00** | **0,00** |
| **Региональный проект «Создание условий для легкого старта и комфортного ведения бизнеса»** | **479 200,00** | **0,00** | **0,00** |
| окружной бюджет | 455 200,00 | 0,00 | 0,00 |
| местный бюджет | 24 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Региональный проект «Акселерация субъектов малого и среднего предпринимательства»** | **5 580 100,00** | **0,00** | **0,00** |
| окружной бюджет | 3 983 100,00 | 0,00 | 0,00 |
| местный бюджет | 1 867 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. **Национальный проект «Демография»** | **1 939 895,00** | **1 939 895,00** | **2 254 105,00** |
| **Региональный проект «Спорт – норма жизни»** | **1 939 895,00** | **1 939 895,00** | **2 254 105,00** |
| федеральный бюджет | 829 300,00 | 829 300,00 | 963 600,00 |
| окружной бюджет | 1 013 600,00 | 1 013 600,00 | 1 177 800,00 |
| местный бюджет | 96 995,00 | 96 995,00 | 112 705,00 |
| **Всего на реализацию Национальных проектов** | **3 493 423 150,00** | **2 831 304 257,00** | **85 827 965,00** |

На реализацию Национальных проектов запланировано в 2022 году 28,21 % от общего объема расходов, в 2023 году 25,25 %, в 2024 году 1,01 % соответственно.

Проектом бюджета в 2022 году на реализацию Национальных проектов планируется бюджетных ассигнований на 1 207 830 556 рублей больше, чем предусмотрено проектом бюджета 2021 года (2 285 592 594 рубля).

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

**2.5.1. Соблюдение требований по формированию**

**муниципального задания**

В рамках проведения экспертизы проекта решения Думы города Нефтеюганска «О бюджете города Нефтеюганск на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» проведён анализ проекта муниципального задания Нефтеюганского городского муниципального автономного учреждения культуры «Историко-художественный музейный комплекс» (далее по тексту – Учреждение).

На запрос Счётной палаты города Нефтеюганска от 16.11.2021 № 428 комитетом культуры и туризма администрации города Нефтеюганска (далее по тексту – комитет культуры и туризма) 22.11.2021 года представлены проект муниципального задания с приложением учредительных документов, а также документы на основании которых осуществлялся расчёт финансового обеспечения муниципального задания.

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

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

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

В соответствии с пунктом 2.1 Порядка 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).

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

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

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

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 комитета культуры и туризма 29.07.2021 № 175 утверждены значения базовых нормативов затрат с отраслевыми и территориальными корректирующими коэффициентами на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) на 2022, 2023, 2024 год автономным учреждениям, находящимися в ведении комитета культуры и туризма администрации города Нефтеюганска, применяемых при расчёте объёма субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ). Проанализировав представленные документы нарушений не выявлено.

**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 14 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 2022 году планируется выделить субсидий в общей сумме 350 253 900 рублей, в 2023 году 335 949 800 рублей, в 2024 году 333 648 500 рублей.

Анализ сопоставления объёмов бюджетных ассигнований в 2022-2024 годах представлен в таблице № 8.

Таблица № 8

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **№** | **Случаи субсидий, определенные пунктом 14 текстовой ча­сти проекта бюджета города на 2022-2024 годы.** | **Ведомственная структура расходов бюджета города** | | |
| **Сумма на 2022 год** | **Сумма на 2023 год** | **Сумма на 2024 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 | 5 642 200 | 5 642 200 | 5 642 200 |
| 3 | Субсидии на возмещение затрат субъектам малого и среднего предпринимательства, осуществляющим деятельность на тер­ритории города Нефтеюганска | 6 329 300 | 0 | 0 |
| 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 | 176 725 100 | 176 725 100 | 176 725 100 |
| 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 | 42 480 000 | 42 480 000 | 42 480 000 |
| 7 | 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 |
| 8 | Субсидии на возмещение затрат по откачке и вывозу бытовых сточных вод от многоквартирных жилых домов, подключен­ных к централизованной системе водоснабжения, оборудован­ных внутридомовой системой водоотведения и не подключен­ных к сетям централизованной системы водоотведения на тер­ритории города Нефтеюганска | 7 383 000 | 7 383 000 | 7 383 000 |
| 9 | Субсидии на возмещение затрат сельскохозяйственным това­ропроизводителям, связанных с реализацией продукции рас­тениеводства собственного производства | 20 000 | 20 000 | 20 000 |
| 10 | Субсидии на возмещение затрат сельскохозяйственным това­ропроизводителям, связанных с реализацией продукции жи­вотноводства собственного производства, содержанием ма­точного поголовья сельскохозяйственных животных | 41 838 100 | 41 838 100 | 41 838 100 |
| 11 | Субсидии на возмещение затрат сельскохозяйственным това­ропроизводителям, связанных с поддержкой и развитием ма­лых форм хозяйствования | 21 276 100 | 13 301 300 | 11 000 000 |
| **Итого** | | **350 253 900** | **335 949 800** | **333 648 500** |

**2.6.2. Субсидии некоммерческим организациям,**

**не являющимся муниципальными учреждениями**

В соответствии с пунктом 2 статьи 78.1 БК РФ в пункте 15 Решения о бюджете города предусмотрены субсидии иным некоммерческим организациям, не являющимся муниципальными учреждениями. Так в 2022 году проектом решения о бюджете предусмотрено выделение субсидий в общей сумме 40 306 139 рублей, в 2023 году 38 436 559 рублей, в 2024 году 38 436 559 рублей, данные приведены в таблице № 9.

Таблица № 9

Перечень субсидий некоммерческим организациям,

не являющимся муниципальными учреждениями

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **№** | **Случаи субсидий, определенные пунктом 15 текстовой части проекта бюджета города на 2022-2024 годы.** | **Ведомственная структура расходов бюджета города** | | |
| **Сумма на 2022 год** | **Сумма на 2023 год** | **Сумма на 2024 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 | 25 004 200 | 25 004 200 | 25 004 200 |
| 2 | Субсидии на предоставление обучающимся частных обще­образовательных организаций, осуществляющим образова­тельную деятельность по имеющим государственную аккре­дитацию основным общеобразовательным программам со­циальной поддержки отдельным категориям обучающихся, на дополнительное финансовое обеспечение мероприятий по организации питания обучающихся социально ориентиро­ванным некоммерческим организациям, на дополнительное финансовое обеспечение мероприятий по организации пита­ния обучающихся начальных классов с 1 по 4 классы част­ных общеобразовательных организаций | 7 404 320 | 7 468 640 | 7 468 640 |
| 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 | 398 170 | 402 070 | 402 070 |
| 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 | 996 200 | 1 058 400 | 1 058 400 |
| **Итого** |  | **40 306 139** | **38 436 559** | **38 436 559** |

**2.6.3. Субсидии бюджетным и автономным**

**учреждениям на иные цели**

В соответствии с пунктом 1 статьи 78.1 БК РФ в пункте 16 Решения о бюджете города предусмотрены субсидии муниципальным бюджетным и автономным учреждениям на иные цели. Так в 2022 году проектом решения о бюджете предусмотрено выделение субсидий в общей сумме 127 546 160 рублей, в 2023 году 158 318 792 рубля, в 2024 году 133 172 470 рублей, данные приведены в таблице № 10.

Таблица № 10

Перечень субсидий бюджетным и автономным

учреждениям на иные цели

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **№** | **Случаи субсидий, определенные пунктом 16 текстовой части проекта бюджета города на 2022-2024 годы.** | **Ведомственная структура расходов бюджета города** | | |
| **Сумма на 2022 год** | **Сумма на 2023 год** | **Сумма на 2024 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 | 2 607 000 | 2 607 000 | 2 607 000 |
| 3 | Субсидии на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций | 90 150 500 | 90 150 500 | 95 462 600 |
| 4 | Субсидии на государственную поддержку отрасли культуры | 613 765 | 613 765 | 613 765 |
| 5 | Субсидии на техническое оснащение муниципальных музеев на 2023 год |  | 2 737 053 |  |
| 6 | Субсидии на реконструкцию и капитальный ремонт муниципальных музеев на 2023 год |  | 28 035 579 |  |
| 7 | Субсидии на государственную поддержку спортивных организаций, осуществляющих подготовку спортивного резерва для спортивных сборных команд, в том числе спортивных сборных команд Российской Федерации за счет средств местного бюджета, бюджета автономного округа и федерального бюджета. | 1 939 895 | 1 939 895 | 2 254 105 |
| **Итого** |  | **127 546 160** | **158 318 792** | **133 172 470** |

Объём принимаемых расходных обязательств на предоставление субсидий из средств бюджета города на 2022 и 2024 годы, предусмотренных по пунктам 14, 15 и 16 текстовой части, в полном объёме отражены в приложениях к проекту решения Думы города № 11 «Ведомственная структура расходов бюджета города Нефтеюганск на 2022 год» и № 12 «Ведомственная структура расходов бюджета города Нефтеюганск на плановый период 2023 и 2024 годов».

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

* 5 «Распределение бюджетных ассигнований по целевым статьям (муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности), группам (группам и подгруппам) видов расходов классификации расходов бюджета города Нефтеюганск на 2022 год»;
* 6 «Распределение бюджетных ассигнований по целевым статьям (муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности), группам (группам и подгруппам) видов расходов классификации расходов бюджета города Нефтеюганск на плановый период 2023 и 2024 годов»;
* 7 «Распределение бюджетных ассигнований по разделам, подразделам классификации расходов бюджета города Нефтеюганск на 2022 год»;
* 8 «Распределение бюджетных ассигнований по разделам, подразделам классификации расходов бюджета города Нефтеюганск на плановый период 2023 и 2024 годов»;
* 9 «Распределение бюджетных ассигнований по разделам, подразделам, целевым статьям (муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности), группам (группам и подгруппам) видов расходов классификации расходов бюджета города Нефтеюганска на 2022 год»;
* 10 «Распределение бюджетных ассигнований по разделам, подразделам, целевым статьям (муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности), группам (группам и подгруппам) видов расходов классификации расходов бюджета города Нефтеюганска на плановый период 2023 и 2024 годов»;
* 11 «Ведомственная структура расходов бюджета города Нефтеюганск на 2022 год»;
* 12 «Ведомственная структура расходов бюджета города Нефтеюганск на плановый период 2023 и 2024 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 2022-2024 год

в сравнении с 2021 годом

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование показателя** | **2021 год** | **2022 год** | **Отклонение, +/-** | **2023 год** | **Отклонение, +/-** | **2024 год** | **Отклонение, +/-** |
| Доходы | 10 682 255 577 | 12 168 556 070 | 1 486 300 493 | 10 977 460 570 | -1 191 095 500 | 8 347 293 470 | -2 630 167 100 |
| Расходы | 10 952 876 531 | 12 382 233 450 | 1 429 356 919 | 11 214 027 575 | -1 168 205 875 | 8 518 653 192 | -2 695 374 383 |
| Дефицит | -270 620 954 | -213 677 380 | 56 943 574 | -236 567 005 | -22 889 625 | -171 359 722 | 65 207 283 |

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 2022-2024 год

в сравнении с 2021 годом

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование показа­теля** | **2021 год** | **2022 год** | **Отклонение, +/-** | **2023 год** | **Отклонение, +/-** | **2024 год** | **Отклонение, +/-** |
| Доходы, всего | 10 682 255 577 | 12 168 556 070 | 1 486 300 493 | 10 977 460 570 | -1 191 095 500 | 8 347 293 470 | -2 630 167 100 |
| Безвозмездные поступ­ления | 7 646 926 140 | 7 955 391 100 | 308 464 960 | 6 725 991 900 | -1 229 399 200 | 4 162 766 400 | -2 563 225 500 |
| Дополнительный норма­тив отчислений | 0 | 882 268 300 | 882 268 300 | 882 268 300 | 0 | 764 370 300 | -117 898 000 |
| Доходы без учета без­возмездных поступлений и дополнительного норматива отчислений | 3 035 329 437 | 3 330 896 670 | 295 567 233 | 3 369 200 370 | -38 303 700 | 3 420 156 770 | -50 956 400 |
| Дефицит | 270 620 954 | 213 677 380 | -56 943 574 | 236 567 005 | 22 889 625 | 171 359 722 | -65 207 283 |
| Объем дефицита бюд­жета к объему доходов без учета безвозмездных поступлений и дополни­тельного норматива от­числений | 8,9 | 6,4 | -2,5 | 7,0 | 0,6 | 5,0 | -2,0 |

Определение параметров бюджета города в части уровня дефицита бюджета осуществлялось исходя из возможных к привлечению источников его финансирования. В проекте бюджета на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов планируется привлечение источников финансирования дефицита бюджета в следующем составе и представлены в таблице № 13.

Таблица № 13

Источники финансирования дефицита бюджета города Нефтеюганска

на 2022-2024 год в сравнении с 2021 годом (в рублях)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **Сумма на 2021 год** | **Сумма на 2022 год** | **Отклонение, +/-** | **Сумма на 2023 год** | **Отклонение, +/-** | **Сумма на 2024 год** | **Отклонение, +/-** |
| Бюджетные кредиты от других бюд­жетов бюджетной системы Россий­ской Федерации | -100 000 000 | -33 577 600 | 66 422 400 | 0 | 33 577 600 | 0 | 0 |
| Погашение бюджетных кредитов, по­лученных от других бюджетов бюд­жетной системы Российской Федера­ции в валюте Российской Федерации | 100 000 000 | 33 577 600 | -66 422 400 |  | -33 577 600 | 0 | 0 |
| Погашение бюджетами городских округов кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Фе­дерации в валюте Российской Федера­ции | 100 000 000 | 33 577 600 | -66 422 400 |  | -33 577 600 |  | 0 |
| Кредиты кредитных организаций в ва­люте Российской Федерации |  |  | 0 | 0 | 0 | 171 359 722 | 171 359 722 |
| Привлечение кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Фе­дерации |  |  | 0 | 0 | 0 | 171 359 722 | 171 359 722 |
| Привлечение городскими округами кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федера­ции |  |  | 0 |  | 0 | 171 359 722 | 171 359 722 |
| Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета | 370 620 954 | 247 254 980 | -123 365 974 | 236 567 005 | -10 687 975 | 0 | -236 567 005 |
| Увеличение прочих остатков денеж­ных средств бюджетов городских округов | 106 681 011 | 236 567 005 | 129 885 994 |  | -236 567 005 |  | 0 |
| Уменьшение прочих остатков денеж­ных средств бюджетов городских округов | 477 301 965 | 483 821 985 | 6 520 020 | 236 567 005 | -247 254 980 |  | -236 567 005 |
| **Всего источников финансирования дефицита бюджета** | **270 620 954** | **213 677 380** | **-56 943 574** | **236 567 005** | **22 889 625** | **171 359 722** | **-65 207 283** |

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 2022»;
* 4 «Источники финансирования дефицита бюджета города Нефтеюганска на 2023 и 2024 годы».

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

Верхний предел объёма муниципального долга в соответствии с предоставленным проектом по состоянию на 01.01.2023 года планируется в размере 0 рублей, на 01.01.2024 года в размере 0 рублей, на 01.01.2025 года в размере 171 359 722 рубля, что соответствует предельно допустимому размеру, установленному пунктом 5 статьи 107 БК РФ.

Общий объём расходов на обслуживание муниципального долга предлагается проектом решения в 2022 году в сумме 13 800 рублей, в 2023 году 0 рублей, в 2024 году 5 420 000 рублей.

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

- 13 «Программа муниципальных внутренних заимствований города Нефтеюганска на 2022 год и плановый период 2023-2024 годы».

1. **Анализ текстовой части проекта**

**Решения о бюджете города**

Текстовая часть проекта решения о бюджете города:

- составлена в соответствии с общими положениями статей 92.1, 107, 110.1, 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 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов»**

По результатам экспертизы проекта решения Думы города Нефтеюганска «О бюджете города Нефтеюганска на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов», Счётная палата рекомендует Думе города Нефтеюганска принять к рассмотрению данный проект решения Думы города.

Председатель С. А. Гичкина

Начальник инспекторского отдела № 2 Д.И. Салахова

Инспектор инспекторского отдела № 2 Г.М. Глазунова