



**СЧЁТНАЯ ПАЛАТА  
ГОРОДА НЕФТЕЮГАНСКА**

Главе города Нefтеюганска  
Э.Х. Бугай

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

11.12.2023 № СП-7243

Уважаемая Эльвира Хакимьяновна!

Направляем в Ваш адрес заключение на проект решения Думы города Нefтеюганска «О бюджете города Нefтеюганска на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов».

Приложение: заключение на 71 листе с приложениями № 1-4 на 14 листах.

Председатель

С.А. Гичкина

РДх - 14282  
от 11.12.2023

**Заключение**  
**на проект решения Думы города Нефтеюганска**  
**«О бюджете города Нефтеюганска**  
**на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов»**

г. Нефтеюганск

от 11.12.2024 года

В адрес Счётной палаты города Нефтеюганска 13.11.2023 года поступил проект решения Думы города Нефтеюганска «О бюджете города Нефтеюганска на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» (далее по тексту – проект решения о бюджете, проект решения о бюджете на 2024-2026 годы, проект решения о бюджете на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов). Уточнённый вариант проекта решения о бюджете на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов поступил 27.11.2023 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 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов с приложениями с № 1 по 13;

- пояснительная записка к проекту решения о бюджете на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов;

- постановление администрации города Нефтеюганска от 18.10.2023 № 1355-п «Об основных направлениях бюджетной и налоговой политики города Нефтеюганска на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» (далее по тексту - основные направления бюджетной и налоговой политики города Нефтеюганска);

- предварительные итоги социально-экономического развития города Нефтеюганска за январь-сентябрь 2023 года и ожидаемые итоги социально-экономического развития города Нефтеюганска за 2023 год;

- пояснительная записка к предварительным итогам социально-экономического развития города Нефтеюганска за январь-сентябрь 2023 года и ожидаемым итогам социально-экономического развития города Нефтеюганска за 2023 год;

- постановление администрации города Нефтеюганска от 10.11.2023 № 1475-п «Об одобрении прогноза социально-экономического развития муниципального образования город Нефтеюганск на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» (далее по тексту - прогноз социально-экономического развития города);

- пояснительная записка к прогнозу социально-экономического развития муниципального образования город Нефтеюганск на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов;

- верхний предел муниципального внутреннего долга города Нефтеюганска на 1 января 2025 года, на 1 января 2026 года, на 1 января 2027 года, в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям;
- оценка ожидаемого исполнения бюджета города Нефтеюганска за 2023 год;
- паспорта муниципальных программ (проекты изменений в указанные паспорта);
- реестр источников доходов бюджета города Нефтеюганска на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов;
- сведения о доходах бюджета Нефтеюганска по видам доходов на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов в сравнении с ожидаемым исполнением за 2023 год и отчётом за 2022 год по показателям классификации доходов;
- сведения о расходах бюджета города Нефтеюганска по разделам и подразделам классификации расходов на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов в сравнении с ожидаемым исполнением за 2023 год и отчётом за 2022 год;
- сведения о расходах бюджета города Нефтеюганска по муниципальным программам и непрограммным расходам на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов в сравнении с ожидаемым исполнением за 2023 год и отчётом за 2022 год;
- сведения об оценке налоговых льгот (налоговых расходов), предоставляемых в соответствии с нормативно правовыми актами, принятыми представительным органом муниципального образования город Нефтеюганск;
- сведения о планируемых на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов объёмах оказания муниципальных услуг (работ), а также о планируемых объёмах их финансового обеспечения в сравнении с ожидаемым исполнением за 2023 год (оценка текущего финансового года) и отчётом за 2022 год (отчётный финансовый год) (далее по тексту – сведения об объёмах оказания муниципальных услуг (работ)).

Перечень и содержание документов, предоставленных одновременно с проектом решения о бюджете на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 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 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов (далее по тексту – Заключение) подготовлено в соответствии с БК РФ, Положением о бюджетном процессе, Положением о Счётной палате города Нефтеюганска, утверждённым решением Думы города Нефтеюганска от 22.12.2021 № 56-VII.

При подготовке Заключения Счётная палата учитывала необходимость реализации отдельных положений, сформулированных в Послании Президента Российской Федерации Федеральному Собранию Российской Федерации от

21.02.2023 года, Указов Президента Российской Федерации от 2012 года, Указа Президента Российской Федерации от 21.07.2020 № 474 «О национальных целях развития Российской Федерации на период до 2030 года», Концепции повышения эффективности бюджетных расходов в 2019 – 2024 годах, Основных направлений налоговой, бюджетной и долговой политики Ханты-Мансийского автономного округа – Югры на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов.

В основу проекта решения о бюджете включены основные показатели базового варианта прогноза социально-экономического развития города. Показатели прогноза социально-экономического развития города по разделу 8 «Бюджет муниципального образования (муниципальный район; городской округ)» соответствуют данным, содержащимся в проекте решения о бюджете на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов. Бюджетная политика в 2024 году и плановых периодах 2025 и 2026 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 2024 год прогнозируется в сумме 11 962 951 012 рублей, на 2025 год в сумме 10 693 805 912 рублей, на 2026 год 10 485 848 812 рублей.

Общая сумма расходов на 2024 год по муниципальному образованию город Нефтеюганск запланирована в сумме 12 864 534 007 рублей, на 2025 год в сумме 11 021 192 639 рублей, на 2026 год 10 870 796 203 рубля.

Проект решения о бюджете на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов сформирован с дефицитом.

Основными характерными особенностями проекта решения о бюджете 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;

- отражение расходов на спортивную подготовку по олимпийским, неолимпийским видам спорта, адаптивному спорту, реализацию дополнительных программ спортивной подготовки по олимпийским и неолимпийским видам спорта на подразделе 1103 «Спорт высших достижений»;



- утверждение в составе расходов бюджета города Нефтеюганска на 2024, 2025, 2026 годы бюджетных ассигнований, иным образом зарезервированных, а именно:

✓ на реализацию инициативных проектов, предусмотренных статьёй 26.1 Федерального закона от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», по которым администрацией города принято решение об их поддержке;

✓ 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;

✓ обеспечение расходных обязательств, возникающих после ввода в эксплуатацию новых объектов муниципальной собственности;

- установление расходования средств в соответствии с Планом мероприятий, указанных в пункте 1 статьи 16.6, пункте 1 статьи 75.1 и пункте 1 статьи 78.2 Федерального закона от 10 января 2002 года №7-ФЗ «Об охране окружающей среды», поступающих за счёт:

✓ платы за негативное воздействие на окружающую среду;

✓ суммы штрафов, установленных Кодексом Российской Федерации об административных правонарушениях за административные правонарушения в области охраны окружающей среды и природопользования, а также суммы административных штрафов, установленных законами Ханты-Мансийского автономного округа – Югры за административные правонарушения в области охраны окружающей среды и природопользования;

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

## **I. Экспертиза доходной части проекта бюджета на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов**

### **1.1. Общая характеристика доходной части бюджета**

Формирование доходной части бюджета города на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 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» (далее по тексту - Закон о межбюджетных отношениях), 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 27.09.2023 года № 393-VII «О согласии на полную замену дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов (городских округов) дополнительным нормативом отчислений от налога на доходы физических лиц» (далее по тексту - решение Думы города Нефтеюганска от 27.09.2023 года № 393-VII) в размере 11,08 % на 2024 год, 9,32 % на 2025 год, 8,79 % на 2026 год;

- установление дифференцированного норматива отчислений от акцизов на нефтепродукты на 2024 - 2026 годы - 0,1409 %.

Структура доходов бюджета города Нефтеюганска в 2024 - 2026 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 2022 – 2026 годах

Вид доходов	Проект 2022 год		Проект 2023 год		Проект 2024 год		Отклонение, +/-		Проект 2025 год		Проект 2026 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	3 771 679 500	31,0	4 055 325 900	27,9	4 592 308 800	38,4	536 982 900	113,2	4 640 579 900	43,4	4 788 095 500	45,7
Неналоговые доходы	441 485 470	3,6	525 910 339	3,6	525 954 112	4,4	43 773	100,0	519 078 612	4,9	493 106 412	4,7
Безвозмездные поступления	7 955 391 100	65,4	9 948 863 500	68,5	6 844 688 100	57,2	-3 104 175 400	68,8	5 534 147 400	51,8	5 204 646 900	49,6
Всего	12168556070	100	14530099739	100	11962951012	100	-2567148727	82,3	10693805912	100	10485848812	100

Как видно из таблицы № 1, в 2024 году в сравнении с показателями 2023 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 учётом дополнительного норматива отчислений;

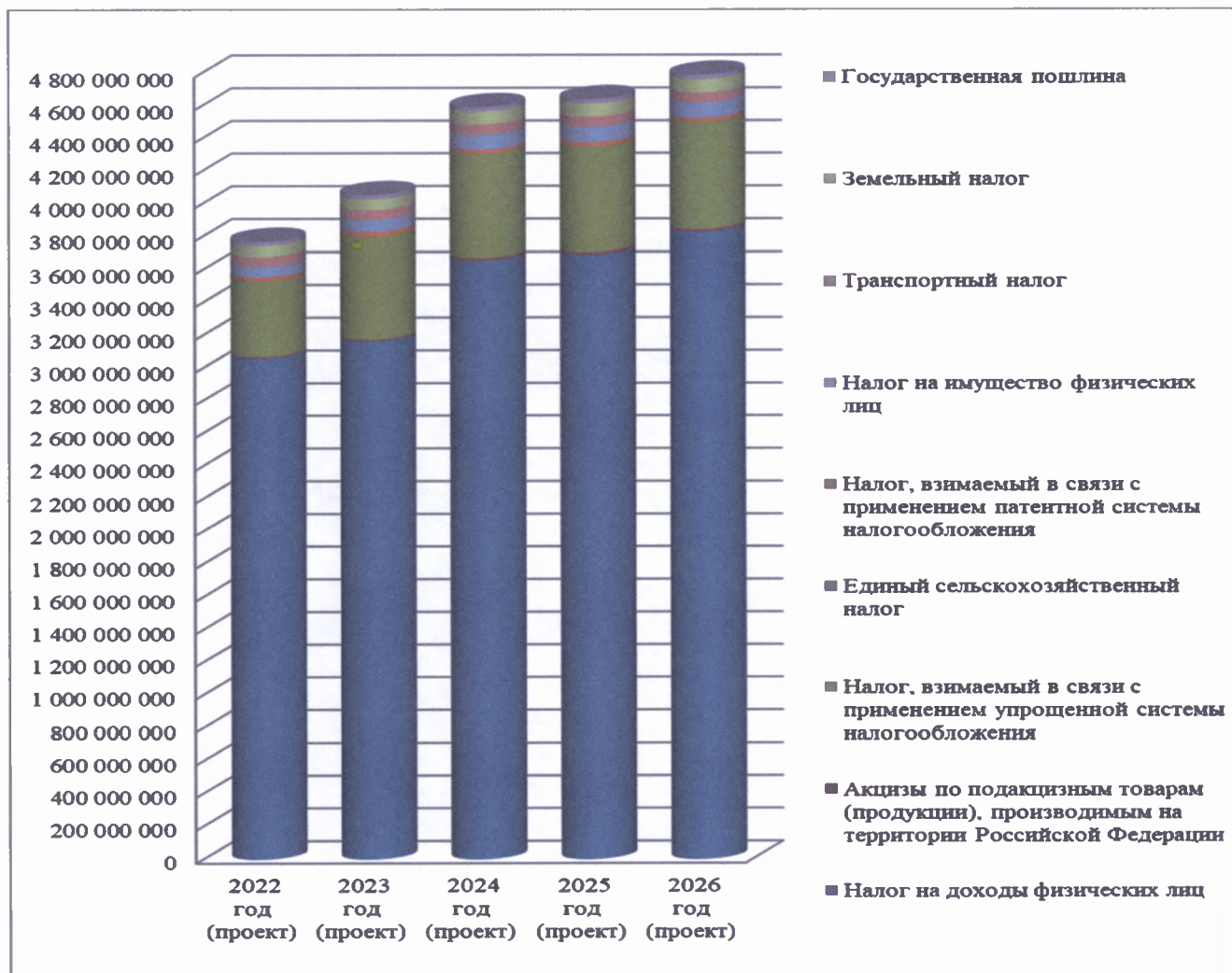
- уменьшение по безвозмездным поступлениям, в связи отсутствием субсидий на обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда.

Структура налоговых доходов в 2024 - 2026 годах в сравнении с показателями на 2022 и 2023 годы представлена в диаграмме № 1.

Как видно из приведённой диаграммы № 1, в 2024 - 2026 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 2024 - 2026 годах в сравнении с показателями на 2022 и 2023 годы, в рублях



Структура неналоговых доходов проекта решения о бюджете на 2024 - 2026 годы незначительно отличается от структуры городского бюджета в 2022 - 2023 годах и представлена в диаграмме № 2.

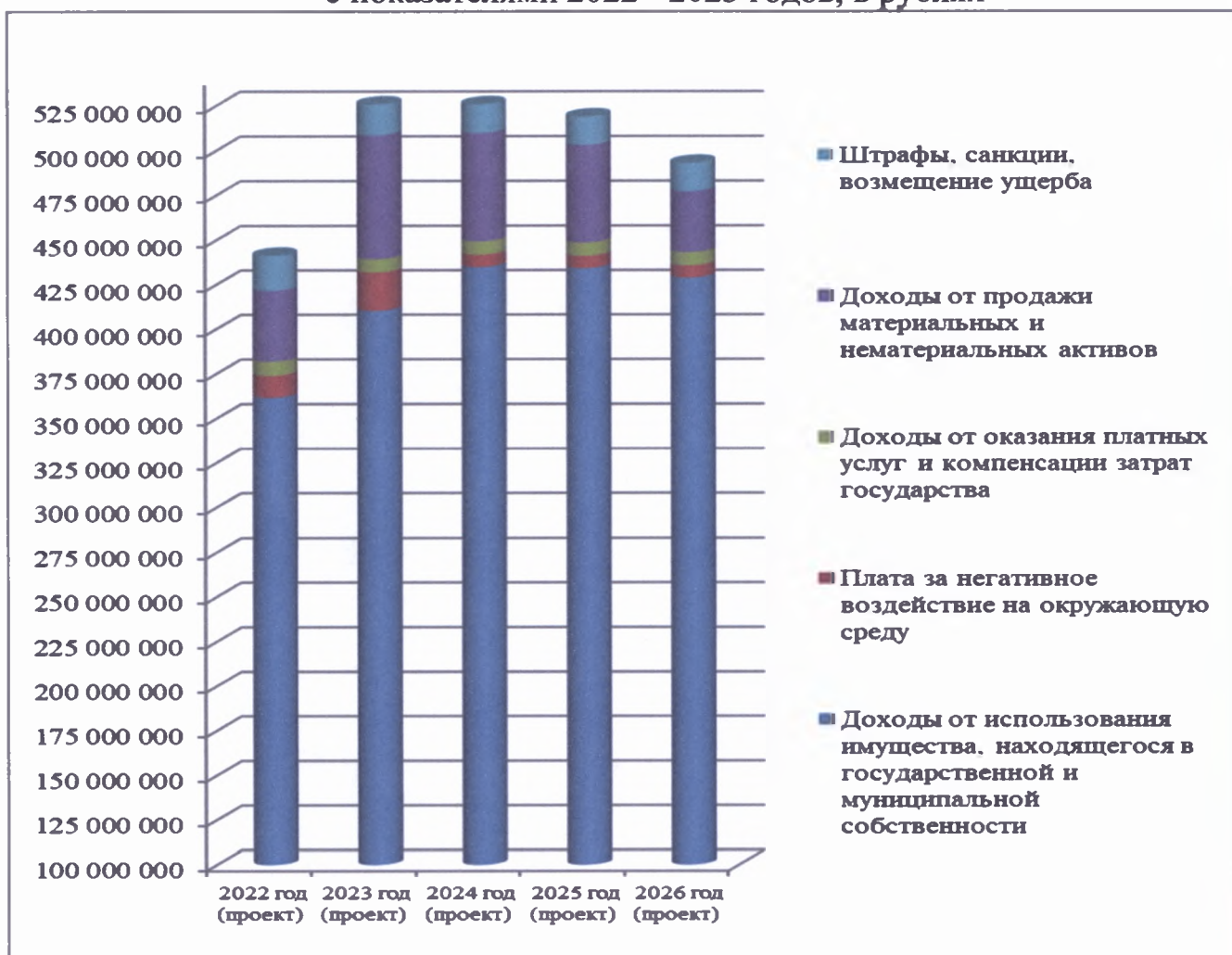
Как следует из данных диаграммы № 2, в 2024 - 2026 годах основная часть неналоговых доходов приходится на:

- 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 2024 - 2026 годах в сравнении  
с показателями 2022 - 2023 годов, в рублях



Изменения коснутся объёмов безвозмездных поступлений, в проекте решения о бюджете отсутствуют дотации на плановые периоды 2025 и 2026 годов. Структура безвозмездных поступлений проекта решения о бюджете на 2024-2026 годы в сравнении с планом 2022 - 2023 годов представлена в диаграмме № 3.

Диаграмма № 3

Структура безвозмездных поступлений на 2024 - 2026 годы в сравнении с  
планом 2022 - 2023 годов, в рублях





Основную долю безвозмездных поступлений составят субвенции. Доля субвенций к общему объёму финансовой помощи ежегодно более 60 %. Плановые назначения 2024 года по объёму межбюджетных трансфертов к плану 2023 года уменьшатся на 3 104 175 400 рублей, а в сравнении к плановому периоду 2026 года увеличатся на 1 640 041 200 рублей.

Структура доходов городского бюджета на 2024 год в сравнении с 2023 годом представлена в таблице № 2.

Таблица № 2

**Структура доходов бюджета города Нефтеюганска  
на 2024 год в сравнении с 2023 годом (рубли, %)**

Наименование	2023 год (проект)		2024 год (проект)		Отклонение	
	Сумма (руб.)	в % к итогу	Сумма (руб.)	в % к итогу	Сумма (руб.) (гр.4.-гр.2)	в %, ((гр.4-гр.2)/100)
1	2	3	4	5	6	7
Налог на доходы физических лиц	3 167 941 800	21,80	3 657 729 800	30,58	489 788 000	115,5
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации	8 192 400	0,06	13 005 000	0,11	4 812 600	158,7
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	625 000 000	4,30	634 575 000	5,30	9 575 000	101,5
Единый сельскохозяйственный налог	827 200	0,01	500 000	0,00	-327 200	60,4
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	27 500 000	0,19	24 200 000	0,20	-3 300 000	88,0
Налог на имущество физических лиц	74 731 700	0,51	95 000 000	0,79	20 268 300	127,1
Транспортный налог	59 000 000	0,41	61 000 000	0,51	2 000 000	103,4
Земельный налог	67 609 700	0,47	81 500 000	0,68	13 890 300	120,5

Государственная пошлина	24 523 100	0,17	24 799 000	0,21	275 900	101,1
Доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим городским округам	2 173 000	0,01	1 570 900	0,01	-602 100	72,3
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	350 000 000	2,41	364 000 000	3,04	14 000 000	104,0
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)	607 000	0,00	631 280	0,01	24 280	104,0
Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления городских округов и созданных ими учреждений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений)	191 522	0,00	191 522	0,00	0	100,0
Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов (за исключением земельных участков)	50 582 000	0,35	59 592 000	0,50	9 010 000	117,8
Доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных городскими округами	1 026 150	0,01	97 500	0,00	-928 650	9,5
Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)	4 000 000	0,03	6 000 000	0,05	2 000 000	150,0
Плата, поступившая в рамках договора за предоставление права на размещение и эксплуатацию нестационарного торгового объекта, установку и эксплуатацию рекламных конструкций на землях или земельных участках, находящихся в собственности городских округов, и на землях или земельных участках, государственная собственность на которые не разграничена	1 800 000	0,01	2 900 000	0,02	1 100 000	161,1
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	21 492 867	0,15	6 879 210	0,06	-14 613 657	32,0
Доходы от оказания платных услуг (работ)	5 479 100	0,04	5 479 100	0,05	0	100,0
Доходы от компенсации затрат государства	2 061 400	0,01	2 034 400	0,02	-27 000	98,7
Доходы от продажи квартир	55 609 000	0,38	45 906 000	0,38	-9 703 000	82,6
Доходы от реализации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (за исключением движимого имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)	6 155 700	0,04	7 190 000	0,06	1 034 300	116,8

Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов	7 500 000	0,05	7 500 000	0,06	0	100,0
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	17 232 600	0,12	15 982 200	0,13	-1 250 400	92,7
Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	200 122 000	1,38	328 521 600	2,75	128 399 600	164,2
Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	5 561 783 400	38,28	2 006 778 200	16,77	-3 555 005 200	36,1
Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	4 091 847 300	28,16	4 408 968 000	36,86	317 120 700	107,8
Иные межбюджетные трансферты	95 110 800	0,65	100 420 300	0,84	5 309 500	105,6
<b>ИТОГО ДОХОДОВ</b>	<b>14 530 099 739</b>	<b>100</b>	<b>11 962 951 012</b>	<b>100</b>	<b>-2 567 148 727</b>	<b>82,3</b>

В 2024 году в сравнении с проектом на 2023 год планируется уменьшение размера субвенций в общей сумме на 3 555 005 200 рублей. В доленой структуре объём финансовой помощи из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации находится на первом месте и составляет 57,22 %. Налоговые доходы на втором месте и составят 38,39 %. Как и в 2023 году в составе налоговых доходов - налог на доходы физических лиц является первостепенным и составляет 30,58 % от общей суммы доходов бюджета, а к общему объёму налоговых доходов - 79,65 %. По неналоговым доходам бюджета значительные поступления прогнозируются от арендной платы, основной рост планируется по доходам, получаемым в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, а также средств от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков, которые в процентном отношении увеличатся на 5,74 %.

Темпы роста налоговых и неналоговых доходов городского бюджета на 2024 - 2026 годы в сравнении с плановыми показателями на 2022 - 2023 годы, приведённые в таблице № 3, по ряду доходов являются неравномерными или запланированы на уровне 2022 - 2023 годов.

Таблица № 3

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

Наименование	Проект на 2022 год (рублей)	Проект на 2023 год (рублей)	Проект на 2024 год (рублей)	Проект на 2025 год (рублей)	Проект на 2026 год (рублей)	Темп роста к предыдущему году %				Темп роста 2026 года к проекту 2022 году
						2022 год	2023 год	2024 год	2025 год	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Налог на доходы физических лиц	3 062 320 100	3 167 941 800	3 657 729 800	3 694 984 900	3 832 842 500	103,4	115,5	101,0	103,7	125,2
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации	8 192 400	8 192 400	13 005 000	13 005 000	13 005 000	100,0	158,7	100,0	100,0	158,7
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	460 000 000	625 000 000	634 575 000	644 091 000	653 749 000	135,9	101,5	101,5	101,5	142,1
Единый сельскохозяйственный налог	1 238 600	827 200	500 000	500 000	500 000	66,8	60,4	100,0	100,0	40,4

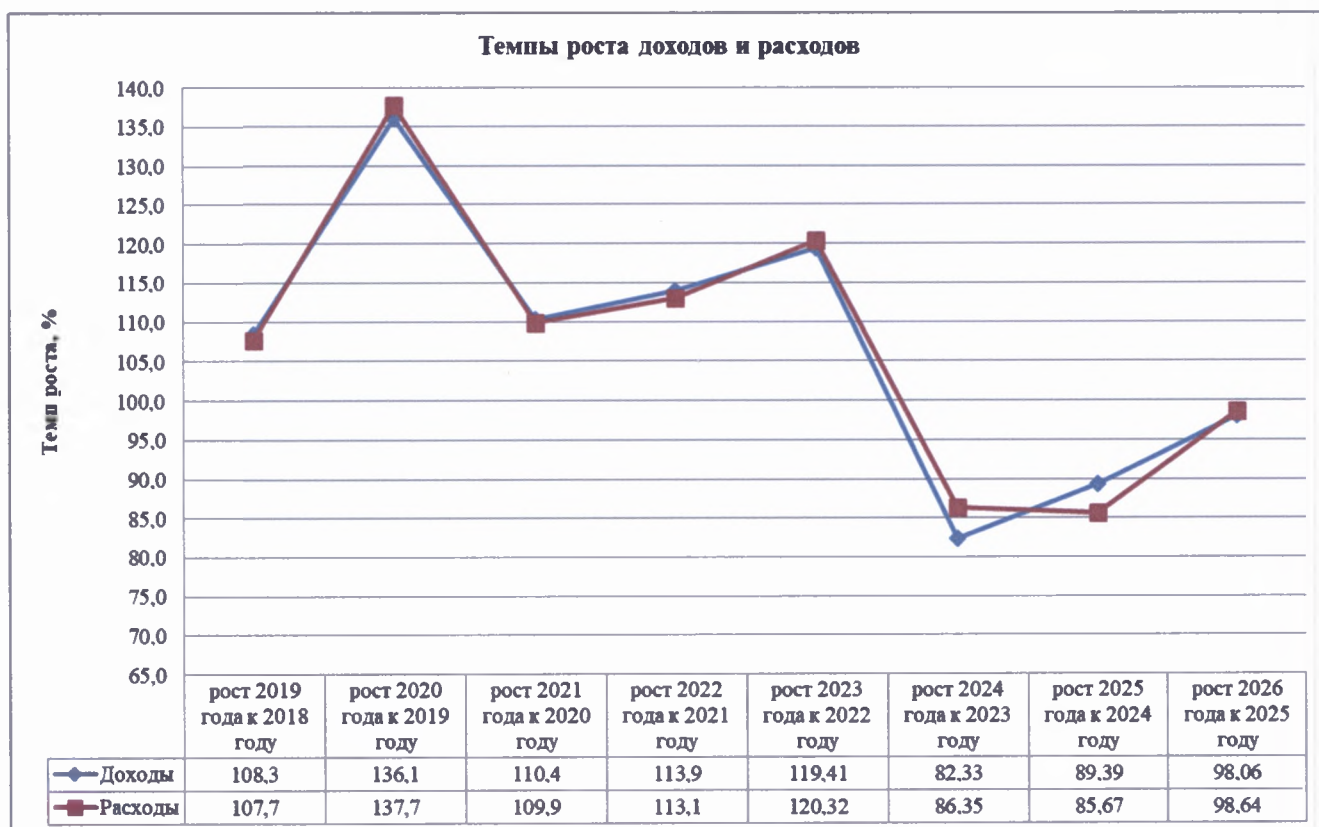
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	23 000 000	27 500 000	24 200 000	24 200 000	24 200 000	119,6	88,0	100,0	100,0	105,2
Налог на имущество физических лиц	66 611 900	74 731 700	95 000 000	95 000 000	95 000 000	112,2	127,1	100,0	100,0	142,6
Транспортный налог	59 000 000	59 000 000	61 000 000	61 000 000	61 000 000	100,0	103,4	100,0	100,0	103,4
Земельный налог	67 769 300	67 609 700	81 500 000	83 000 000	83 000 000	99,8	120,5	101,8	100,0	122,5
Государственная пошлина	23 547 200	24 523 100	24 799 000	24 799 000	24 799 000	104,1	101,1	100,0	100,0	105,3
Доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим городским округам	3 507 000	2 173 000	1 570 900	2 031 200	2 154 000	62,0	72,3	129,3	106,0	61,4
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)	353 931 948	401 380 522	424 414 802	423 306 802	417 761 802	113,4	105,7	99,7	98,7	118,0
Платежи от государственных и муниципальных унитарных предприятий	289 500	1 026 150	97 500	0	0	354,5	9,5	0,0	0,0	0,0
Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)	4 000 000	4 000 000	6 000 000	6 000 000	6 000 000	100,0	150,0	100,0	100,0	150,0
Плата, поступившая в рамках договора за предоставление права на размещение и эксплуатацию нестационарного торгового объекта, установку и эксплуатацию рекламных конструкций на землях или земельных участках, находящихся в собственности городских округов, и на землях или земельных участках, государственная собственность на которые не разграничена	0	1 800 000	2 900 000	2 900 000	2 900 000	0,0	161,1	100,0	100,0	0,0
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	12 229 472	21 492 867	6 879 210	6 879 210	6 879 210	175,7	32,0	100,0	100,0	56,3
Доходы от оказания платных услуг (работ)	5 624 900	5 479 100	5 479 100	5 479 100	5 479 100	97,4	100,0	100,0	100,0	97,4
Доходы от компенсации затрат государства	2 361 000	2 061 400	2 034 400	2 034 400	2 034 400	87,3	98,7	100,0	100,0	86,2
Доходы от продажи квартир	25 430 000	55 609 000	45 906 000	40 601 000	25 252 000	218,7	82,6	88,4	62,2	99,3
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)	6 840 000	6 155 700	7 190 000	6 438 000	1 287 000	90,0	116,8	89,5	20,0	18,8
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	19 771 650	17 232 600	15 982 200	15 908 900	15 858 900	87,2	92,7	99,5	99,7	80,2
<b>ИТОГО ДОХОДОВ</b>	<b>4 213 164 970</b>	<b>4 581 236 239</b>	<b>5 118 262 912</b>	<b>5 159 658 512</b>	<b>5 281 201 912</b>	<b>108,7</b>	<b>111,7</b>	<b>100,8</b>	<b>102,4</b>	<b>125,3</b>



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

Диаграмма № 4

Темпы роста доходов и расходов, в %



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

### 1.2. Планируемые показатели бюджета города по доходам на 2024 год в сравнении с проектом 2023 года

Бюджет на 2024 год по доходам предлагается утвердить в сумме 11 962 951 012 рублей (приложение № 1), в том числе:

*собственные доходы* бюджета города составят 5 118 262 912 рублей, из них:

– налоговые доходы	4 592 308 800 рублей;
– неналоговые доходы	525 954 112 рублей;
безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации составят	6 844 688 100 рублей, из них:
– дотации	328 521 600 рублей;
– субсидии	2 006 778 200 рублей;
– субвенции	4 408 968 000 рублей;
– иные межбюджетные трансферты	100 420 300 рублей.

Доля налоговых и неналоговых доходов в сравнении с 2023 годом увеличится на 11,72 %, доля безвозмездных поступлений в 2024 году уменьшится на 31,20 %.

Общий объём запланированных *налоговых доходов* на 2024 год, по сравнению с планом 2023 года, увеличится на 536 982 900 рублей или на 13,24 %.

Основной источник поступлений – *налог на доходы физических лиц* – удельный вес в общем объёме налоговых доходов в 2024 году составит 79,65 %, в суммовом выражении 3 657 729 800 рублей. Относительно 2023 года этот показатель увеличится на 15,46 % или на 489 788 000 рублей.

В местные бюджеты зачисляются в соответствии:

- со статьёй 61.2 БК РФ:

- норматив отчислений налога на доходы физических лиц - 15 %;
- в части суммы налога, превышающей 650 000 рублей, относящейся к части налоговой базы, превышающей 5 000 000 рублей, по нормативу 13 %.

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

- налог на доходы физических лиц по нормативу 20,5 %;
- налог на доходы физических лиц в части суммы налога, превышающей 650 000 рублей, относящейся к части налоговой базы, превышающей 5 000 000 рублей, по нормативу 17,8 %;

• налог на доходы физических лиц в виде фиксированных авансовых платежей с доходов, полученных физическими лицами, являющимися иностранными гражданами, осуществляющими трудовую деятельность по найму на основании патента в соответствии со статьёй 227.1 Налогового кодекса Российской Федерации, по нормативу 35,5 %;

- с решением Думы города Нефтеюганска от 27.09.2023 года № 393-VII дополнительный норматив отчислений от налога на доходы физических лиц в местный бюджет в размере 11,08 %.

Плановые назначения по *налогу на совокупный доход* в сравнении с планом 2023 года увеличатся на 5 947 800 рублей и составят 659 275 000 рублей. Норматив отчислений в местный бюджет от данного налога составит 100,00 %.

Сумма поступлений по *налогам на имущество* планируется в объёме 237 500 000 рублей. Увеличение планового показателя в сравнении с 2023 годом по *земельному налогу* составит 13 890 300 рублей или на 20,54 %. Прогнозные показатели по *налогу на имущество физических лиц* запланированы больше уровня плана 2023 года на 20 268 300 рублей и составят 95 000 000 рублей. В 2024 году предлагается к зачислению в бюджет города транспортный налог в сумме 61 000 000 рублей, что больше, запланированного уровня 2023 года на 2 000 000 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 2023 года на 365 900 рублей и составит 24 799 000 рублей.

*Акцизы по подакцизным товарам* в 2024 году составят 13 005 000 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 0,1409 %. Доходы запланированы выше уровня 2023 года на 4 812 600 рублей или 58,74 %.

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.

На 2024 год *неналоговые доходы* запланированы в городском бюджете в размере 525 954 112 рублей, что на 43 773 рубля больше уровня 2023 года.

Бюджетные назначения по *доходам от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности* запланированы в размере 434 983 202 рубля, что выше плана 2023 года на 24 603 530 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 назначения в 2024 году планируются выше плана 2023 года на 14 000 000 рублей и составят 364 000 000 рублей (письмо департамента градостроительства и земельных отношений администрации города Нефтеюганска (далее по тексту – департамент градостроительства и земельных отношений) от 02.06.2023 № ИСХ.ДГиЗО-01-01-46-5732-3).

На втором месте - *доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов*, которые в 2024 году запланированы в объёме 59 592 000 рублей (письмо департамента муниципального имущества



администрации города Нефтеюганска (далее по тексту – департамент муниципального имущества) от 15.06.2023 № ИСХ.ДМИ-1-1/15-5135-3).

*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 2024 год запланированы в сумме 6 000 000 рублей (письмо департамента жилищно-коммунального хозяйства администрации города Нефтеюганска (далее по тексту - департамент жилищно-коммунального хозяйства) от 15.06.2023 № ИСХ.ДЖКХ-01-15-4407-3).

*Платежи при пользовании природными ресурсами*, включающие в себя плату за негативное воздействие на окружающую среду, запланированы в объёме 6 879 210 рублей, что меньше плановых показателей 2023 года на 14 613 657 рублей или на 67,99 %. Поступление платы за негативное воздействие на окружающую среду запланированы по нормативу 60,00 %.

*Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат* запланированы в объёме, меньше уровня 2023 года на 27 000 рублей и составят 7 513 500 рублей.

Плановый показатель по доходам от продажи материальных и нематериальных активов сформирован меньше на 12,52 % или на 8 668 700 рублей, чем плановые показатели 2023 года и составит 60 596 000 рублей. Из них наиболее значимыми по своему объёму являются доходы от продажи квартир, плановые назначения в 2024 году запланированы меньше уровня 2023 года на 9 703 000 рублей или на 17,45 % и составят 45 906 000 рублей, согласно информации, содержащейся в письме департамента муниципального имущества от 15.06.2023 № ИСХ.ДМИ-1-1/15-5135-3 в плановые показатели включена сумма рассрочки платежей, ожидаемых к поступлению в 2024 - 2026 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 казённых)* в 2024 году запланированы в размере 7 190 000 рублей. Согласно информации, содержащейся в письме департамента муниципального имущества от 15.06.2023 № ИСХ.ДМИ-1-1/15-5135-3 в плановые показатели включена сумма рассрочки платежей, ожидаемых к поступлению в финансовом периоде 2024-2026 годов. Кроме того, в соответствии с решением Думы города Нефтеюганска от 27.09.2023 № 403-VII «Об утверждении Прогнозного плана (программы) приватизации имущества муниципального образования город Нефтеюганск на 2024 год» во втором квартале 2024 года планируется реализовать девять объектов недвижимого имущества 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 2024 год *штрафы, санкции, возмещение ущерба* спрогнозированы в сумме 15 982 200 рублей, что в сравнении с 2023 годом меньше на 1 250 400 рублей или на 7,26 %. 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 29.11.2023 № 94-оз «О бюджете Ханты-Мансийского автономного округа - Югры на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» (далее по тексту - Закон ХМАО-Югры о бюджете на 2024-2026 годы), отражены в доходной части бюджета в полном объёме и составляют 6 844 688 100 рублей, что на 31,20 % ниже плановых показателей 2023 года, что в суммовом выражении составило 3 104 175 400 рублей (приложение № 2).

*Дотации* местным бюджетам составят 328 521 600 рублей, что больше показателей 2023 года на 128 399 600 рублей или на 64,16%.

Объём *субсидий* (софинансирование расходов муниципального образования) запланирован в сумме 2 006 778 200 рублей, что меньше плана 2023 года на 3 555 005 200 рублей или на 63,92 %.

*Субвенции* запланированы к поступлению в сумме 4 408 968 000 рублей, что на 317 120 700 рублей больше уровня плана 2023 года.

*Иные межбюджетные трансферты* запланированы в сумме 100 420 300 рублей, что на 5 309 500 рублей больше, чем плановые назначения 2023 года.

### **1.3. Планируемые показатели бюджета города по доходам на плановый период 2025-2026 годов**

Бюджет по доходам на 2025 год предлагается утвердить в сумме 10 693 805 912 рублей, в том числе:

- *налоговые и неналоговые доходы* бюджета города составят 5 159 658 512 рублей;

- *безвозмездные поступления* от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации составят 5 534 147 400 рублей.

Бюджет по доходам на 2026 год предлагается утвердить в сумме 10 485 848 812 рублей, в том числе:

- *налоговые и неналоговые доходы* бюджета города составят 5 281 201 912 рублей;

- *безвозмездные поступления* от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации составят 5 204 646 900 рублей.

В целом наблюдается уменьшение доходов к 2026 году по сравнению с проектом на 2023 год на 4 044 250 927 рублей или на 27,83 %, по сравнению с проектом 2024 года уменьшится на 1 477 102 200 рублей или на 12,35 %.

Общий объём запланированных *налоговых доходов* на 2026 год, по сравнению с проектом 2024 года увеличится на 195 786 700 рублей за счёт увеличения планируемых поступлений по *налогу на доходы физических лиц*. В целом объём *неналоговых доходов* в 2026 году планируется ниже уровня 2024 года на 32 847 700 рублей. Доходы от безвозмездных поступлений уменьшатся на 1 640 041 200 рублей, в основном за счёт уменьшения объёма, планируемых к поступлению в местный бюджет.

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

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

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

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

- Приказами Минфина России: от 24.05.2022 № 82н «О Порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения» (далее по тексту – Приказ от 24.05.2022 № 82н) и от 1 июня 2023 № 80н «Об утверждении кодов (перечней кодов) бюджетной классификации Российской Федерации на 2024 год (на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов)»;

- Постановлением администрация города Нефтеюганска от 23.11.2021 № 172-нп «Об утверждении перечня главных администраторов доходов бюджета города Нефтеюганска и порядка осуществления бюджетных полномочий главных администраторов доходов бюджета города Нефтеюганска».

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

- 1 «Распределение доходов бюджета города Нефтеюганска на 2024 год по показателям классификации доходов»;

- 2 «Распределение доходов бюджета города Нефтеюганска на 2025 и 2026 годы по показателям классификации доходов».

## **II. Экспертиза расходной части проекта бюджета на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 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 проектов, основанных на национальных и федеральных проектах;
- расширение практики реализации инициативных проектов;
- проведение обзоров бюджетных расходов;
- обеспечение открытости и прозрачности бюджета и бюджетного процесса;
- осуществление взвешенной долговой политики.

Прогнозируемый объём расходов бюджета города на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 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	2023 (проект)	2024 (проект)	2025 (проект)	2026 (проект)	Изменение 2026 (проект) и 2023 (проект)
1	2	3	4	5	6
<b>Расходы, итого:</b>	<b>14 897 731 806</b>	<b>12 864 534 007</b>	<b>11 021 192 639</b>	<b>10 870 796 203</b>	<b>- 4 026 935 603</b>
Общегосударственные вопросы	802 977 700	1 191 966 960	1 186 867 500	1 377 124 800	574 147 100
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	44 541 600	47 637 100	47 821 400	48 046 300	3 504 700
Национальная экономика	807 373 400	1 187 136 002	942 304 033	937 972 633	130 599 233
Жилищно-коммунальное хозяйство	5 647 802 068	1 721 518 559	821 807 800	767 232 900	- 4 880 569 168
Охрана окружающей среды	155 100 900	51 414 800	204 600	204 600	- 154 896 300
Образование	5 632 773 182	6 045 008 875	6 161 231 775	6 161 538 789	528 765 607
Культура, кинематография	507 426 363	580 752 977	581 950 152	582 046 202	74 619 839
Здравоохранение	7 566 800	7 566 800	7 566 800	7 566 800	0
Социальная политика	118 223 100	113 361 700	101 021 500	102 150 800	- 16 072 300
Физическая культура и спорт	1 130 206 193	1 862 293 534	1 108 968 379	804 796 879	- 325 409 314
Средства массовой информации	43 740 500	55 876 700	56 448 700	57 115 500	13 375 000
Обслуживание государственного (муниципального) долга	0	0	5 000 000	25 000 000	25 000 000

Анализ прогнозируемых данных 2026 года в сравнении с 2023 годом показывает, что планируемые расходы уменьшаются на 4 026 935 603 рубля. Сравнительные данные расходов бюджета на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов, по главным распорядителям бюджетных средств, в сравнении с проектом на 2023 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 2024-2026 годы, отражены в расходной части бюджета в полном объёме.

Бюджет на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов сформирован по программно-целевому принципу.

Перечень муниципальных программ города Нефтеюганска, на реализацию которых предусмотрены бюджетные ассигнования на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов, утверждён постановлением администрации города Нефтеюганска от 27.09.2018 № 483-п (с изменениями). В соответствии с данным перечнем предусмотрено 15 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	2023 год (проект)	2024 год (проект)	2025 год (проект)	2026 год (проект)
Количество муниципальных программ, шт.	15	15	15	15
Объём финансирования муниципальных программ, руб.	14 800 823 606	12 521 800 207	10 704 927 339	10 363 309 003
Всего расходов бюджета города, руб.	14 897 731 806	12 864 534 007	11 021 192 639	10 870 796 203
Доля расходов по муниципальным программам в общих расходах бюджета, %	99,35	97,34	97,13	95,33

На момент предоставления проекта решения о бюджете города на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов, проведена экспертиза 13 муниципальных программ, одна муниципальная программа находится на экспертизе. По результатам оформлено 14 заключений, в составе которых сформировано 138 замечаний и дана 91 рекомендация. Анализ соответствия объёмов бюджетных ассигнований на реализацию программных мероприятий отражён в приложении № 3.

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



В результате экспертизы установлено, что объём бюджетных ассигнований на реализацию программных мероприятий, содержащийся в проектах паспортов (паспортов) муниципальных программ соответствует плановым назначениям по проекту решения о бюджете, за исключением расходов предусмотренных за счёт иных внебюджетных источников.

## 2.2. Расходы бюджета на 2024 год в сравнении с проектом 2023 года

Распределение бюджетных ассигнований по главным распорядителям бюджетных средств на 2024 год представлено в диаграмме № 5.

Наибольший удельный вес бюджетных ассигнований приходится на департамент образования администрации города Нефтеюганска (далее по тексту - департамент образования) составляет 44,2 %.

Наименьший объём бюджетных ассигнований запланированы по Думе города Нефтеюганска и Счётной палате города Нефтеюганска и составляет по 0,3 % от общего объёма бюджетных средств, предусмотренных на 2024 год.

Диаграмма № 5

Бюджетные ассигнования по главным распорядителям бюджетных средств



Расходы городского бюджета на 2023 и 2024 годы по разделам классификации расходов представлены в таблице № 6.

Таблица № 6

**Структура расходов бюджета города Нефтеюганска на 2024 год в  
сравнении с проектом 2023 года (руб., %)**

Наименование	2023 год (Проект)		2024 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
<b>Расходы, итого</b>	<b>14 897 731 806</b>	<b>100,00</b>	<b>12 864 534 007</b>	<b>100,00</b>	<b>- 2 033 197 799</b>	<b>13,65</b>
Общегосударственные во- просы	802 977 700	5,39	1 191 966 960	9,27	388 989 260	48,44
Национальная безопасность и правоохранительная деятель- ность	44 541 600	0,30	47 637 100	0,37	3 095 500	6,95
Национальная экономика	807 373 400	5,42	1 187 136 002	9,23	379 762 602	47,04
Жилищно-коммунальное хо- зяйство	5 647 802 068	37,91	1 721 518 559	13,38	- 3 926 283 509	- 69,52
Охрана окружающей среды	155 100 900	1,04	51 414 800	0,40	- 103 686 100	- 66,85
Образование	5 632 773 182	37,81	6 045 008 875	46,99	412 235 693	7,32
Культура, кинематография	507 426 363	3,41	580 752 977	4,51	73 326 614	14,45
Здравоохранение	7 566 800	0,05	7 566 800	0,06	0	0,00
Социальная политика	118 223 100	0,79	113 361 700	0,88	- 4 861 400	- 4,11
Физическая культура и спорт	1 130 206 193	7,59	1 862 293 534	14,48	732 087 341	64,77
Средства массовой информа- ции	43 740 500	0,29	55 876 700	0,43	12 136 200	27,75

По объёму расходов первое место занимают бюджетные ассигнования, направляемые на образование – 46,99 %, на втором месте бюджетные ассигнования, направляемые на исполнение расходных обязательств в области физической культуры и спорта – 14,48 %.

По сравнению с 2023 годом наблюдается уменьшение объёмов бюджетных ассигнований на:

- жилищно-коммунальное хозяйство в размере 69,52 %, в связи с отсутствием в 2024 году расходов на приобретение квартир и выплат выкупной стоимости при переселении граждан из непригодного для проживания жилищного фонда;

- охрану окружающей среды на 66,85 %, в связи с планированием средств на проведение работ по рекультивации земельного участка, на котором расположена свалка твёрдых бытовых отходов на 8-км автодороги Нефтеюганск – Сургут в 2024 году в меньшем объёме, по причине выполнения основного объёма работ в 2023 году.

Общий объём расходов по *Думе города Нефтеюганска* на 2024 год запланирован в сумме **36 351 800** рублей или 0,3 % 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 36 191 800 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 2024 году запланирован в сумме **690 480 100** рублей или 5,4 % от общего объёма расходов, в том числе: средства федерального бюджета в сумме 9 169 600 рублей, автономного округа в сумме 64 176 840 рублей, местного бюджета 617 133 660 рублей. Объём ассигнований на 2024 год больше плана 2023 года на 231 108 400 рублей или на 50,3 %.

Расходы данного главного распорядителя представлены:

- по подразделу 0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования» запланированы расходы на денежное содержание главы муниципального образования в сумме 8 529 600 рублей;
- по подразделу 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов субъектов Российской Федерации, местных администраций» запланированы расходы в сумме 292 450 100 рублей. Плановые ассигнования планируется распределить на:
  - реализацию комплекса процессных мероприятий «Реализация энергосберегающих мероприятий в муниципальном секторе» муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Нефтеюганске» на выполнение работ по изготовлению и установке оконных блоков из ПВХ в сумме 285 000 рублей;
  - реализацию комплекса процессных мероприятий «Мероприятия по повышению уровня пожарной безопасности муниципальных учреждений города» муниципальной программы «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение первичных мер пожарной безопасности в городе Нефтеюганске» на техническое обслуживание систем пожарно-охранной сигнализации, поверку пожарного крана на пролив воды, заправку огнетушителей, перекатку пожарных рукавов в общей сумме 177 600 рублей;
  - реализацию комплекса процессных мероприятий «Обеспечение деятельности органов местного самоуправления города Нефтеюганска» муниципальной программы «Социально-экономическое развитие города Нефтеюганска» на обеспечение деятельности аппарата администрации города в сумме 291 987 500 рублей;
- по подразделу 0105 «Судебная система» на реализацию комплекса процессных мероприятий «Осуществление государственных полномочий по



составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации» муниципальной программы «Социально-экономическое развитие города Нефтеюганска» осуществление переданных полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции за счёт субвенции из федерального бюджета в сумме 5 800 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 420 900 рублей, а именно на:

- реализацию комплекса процессных мероприятий «Мероприятия по повышению уровня пожарной безопасности муниципальных учреждений города» муниципальной программы «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение первичных мер пожарной безопасности в городе Нефтеюганске» на техническое обслуживание систем пожарно-охранной сигнализации, заправку огнетушителей в общей сумме 25 000 рублей;

- реализацию комплекса процессных мероприятий «Обеспечение деятельности органов местного самоуправления города Нефтеюганска» муниципальной программы «Социально-экономическое развитие города Нефтеюганска» на оплату коммунальных услуг в сумме 395 900 рублей;

- по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» запланированы расходы в общей сумме 165 762 200 рублей. Плановые ассигнования расходуются на:

- реализацию муниципальной программы «Социально-экономическое развитие города Нефтеюганска» в сумме 151 284 400 рублей, в том числе комплексов процессных мероприятий:

- ✓ «Выполнение других обязательств муниципального образования» (оплата 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;

- ✓ «Обеспечение функций казённого учреждения» функционирование муниципального казённого учреждения «Управление по обеспечению деятельности органов местного самоуправления города Нефтеюганска» в сумме 124 747 200 рублей;

- ✓ «Реализация переданных государственных полномочий на осуществление деятельности по содержанию штатных единиц органов местного самоуправления» за счёт субвенции из бюджета автономного округа в общей сумме 25 156 700 рублей, на осуществление полномочий по:

- созданию административной комиссии в сумме 6 223 300 рублей;
- создание и осуществление деятельности муниципальной комиссии по делам несовершеннолетних и защите их прав в сумме 18 933 400 рублей;



- реализацию муниципальной программы «Развитие гражданского общества» в общей сумме 14 328 800 рублей, в том числе комплексов процессных мероприятий:

✓ «Оказание финансовой и имущественной поддержки социально ориентированным некоммерческим организациям» предоставление субсидии некоммерческим организациям в целях реализации социально значимых проектов социально ориентированных некоммерческих организаций в городе Нефтеюганске в сумме 5 950 000 рублей;

✓ «Создание условий для реализации целенаправленной информационной политики органов местного самоуправления муниципального образования город Нефтеюганск» на реализацию мероприятий, направленных на своевременное и достоверное информирование населения о деятельности органов местного самоуправления муниципального образования города Нефтеюганска в сумме 8 173 100 рублей;

✓ «Размещение социально значимой информации на наружных информационных поверхностях» изготовление баннеров в сумме 205 700 рублей;

- реализацию комплекса процессных мероприятий «Реализация мер, направленных на социальную и культурную адаптацию иностранных граждан» муниципальной программы «Укрепление межнационального и межконфессионального согласия, профилактика экстремизма в городе Нефтеюганске» за счёт субсидии из бюджета автономного округа в сумме 44 700 рублей и средств местного бюджета в сумме 104 300 рублей;

- по подразделу 0304 «Органы юстиции» в сумме 13 424 300 рублей на осуществление переданных полномочий на государственную регистрацию актов гражданского состояния в рамках реализации комплекса процессных мероприятий «Реализация переданных государственных полномочий на осуществление деятельности по содержанию штатных единиц органов местного самоуправления» муниципальной программы «Социально-экономическое развитие города Нефтеюганска», в том числе за счёт субвенции средств федерального бюджета в сумме 9 163 800 рублей, средств бюджета автономного округа в сумме 4 193 600 рублей и средств местного бюджета в сумме 66 900 рублей;

- по подразделу 0310 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность» запланированы расходы на реализацию комплекса процессных мероприятий «Снижение рисков и смягчение последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера на территории города» муниципальной программы «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение первичных мер пожарной безопасности в городе Нефтеюганске» на изготовление полиграфической продукции в сумме 60 000 рублей;

- по подразделу 0314 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности» запланированы расходы на реализацию комплекса процессных мероприятий «Создание условий для

деятельности народных дружин» муниципальной программы «Профилактика правонарушений в сфере общественного порядка, профилактика незаконного оборота и потребления наркотических средств и психотропных веществ в городе Нефтеюганске» в сумме 145 600 рублей, а именно создание условий для деятельности народных дружин за счёт средств местного бюджета в сумме 72 800 рублей, субсидии из окружного бюджета в сумме 72 800 рублей;

- по подразделу 0401 «Общэкономические вопросы» запланированы расходы на реализацию комплекса процессных мероприятий «Поддержка и реализация потенциала молодежи на территории муниципального образования город Нефтеюганск» муниципальной программы «Развитие гражданского общества» на выплаты за временное трудоустройство подростков и выпускников за счёт иных межбюджетных трансфертов окружного бюджета в сумме 6 376 300 рублей;

- по подразделу 0405 «Сельское хозяйство и рыболовство» запланированы расходы на поддержку сельхозпроизводителей в рамках реализации комплекса процессных мероприятий «Развитие сельскохозяйственного производства, рыбохозяйственного комплекса и деятельности по заготовке и переработке дикоросов» муниципальной программы «Социально-экономическое развитие города Нефтеюганска» за счёт субвенции из бюджета автономного округа в общей сумме 15 867 200 рублей, а именно на:

- поддержку животноводства в сумме 15 798 200 рублей;
- поддержку растениеводства в сумме 69 000 рублей;

- по подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» запланированы расходы в общей сумме 15 307 200 рублей по муниципальной программе «Социально-экономическое развитие города Нефтеюганска», из них на:

- реализацию Регионального проекта «Создание условий для лёгкого старта и комфортного ведения бизнеса» на финансовую поддержку субъектов малого и среднего предпринимательства, впервые зарегистрированных и действующих менее одного года, развитие социального предпринимательства за счёт субсидии из бюджета автономного округа в сумме 523 800 рублей, средств местного бюджета в сумме 58 200 рублей;

- реализацию Регионального проекта «Акселерация субъектов малого и среднего предпринимательства» на финансовую поддержку субъектам малого и среднего предпринимательства за счёт субсидии из бюджета автономного округа в сумме 6 402 300 рублей, средств местного бюджета в сумме 3 032 800 рублей;

- реализацию комплекса процессных мероприятий «Популяризация предпринимательства» в сумме 60 000 рублей;

- реализацию комплекса процессных мероприятий «Финансовая поддержка субъектов малого и среднего предпринимательства, имеющих статус «социальное предприятие» в сумме 600 000 рублей;

- реализацию комплекса процессных мероприятий «Реализация переданных государственных полномочий на осуществление деятельности по содержанию

штатных единиц органов местного самоуправления» осуществление полномочий в сфере трудовых отношений и государственного управления охраной труда за счёт субвенции из окружного бюджета в сумме 4 630 100 рублей;

- по подразделу 0707 «Молодёжная политика» в общей сумме 79 568 000 рублей по муниципальному автономному учреждению «Центр молодёжных инициатив» (далее по тексту - МАУ «Центр молодёжных инициатив»), в том числе на:

- реализацию комплекса процессных мероприятий «Реализация энергосберегающих мероприятий в муниципальном секторе» муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Нефтеюганске» на разработку программы в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности с расчётом целевого уровня снижения потребления ресурсов в сумме 140 000 рублей;

- реализацию комплекса процессных мероприятий «Мероприятия по повышению уровня пожарной безопасности муниципальных учреждений города» муниципальной программы «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение первичных мер пожарной безопасности в городе Нефтеюганске» обеспечение функционирования и поддержки работоспособности пожарно-охранной сигнализации в сумме 49 200 рублей;

- реализацию комплекса процессных мероприятий «Поддержка и реализация потенциала молодежи на территории муниципального образования город Нефтеюганск» муниципальной программы «Развитие гражданского общества» в сумме 79 106 100 рублей, в том числе:

- ✓ предоставление субсидии МАУ «Центр молодёжных инициатив» на финансовое обеспечение муниципального задания в сумме 51 203 600 рублей;

- ✓ реализацию мероприятий по содействию трудоустройства граждан (создание временных рабочих мест, организация временного трудоустройства подростков на базе МАУ «Центр молодёжных инициатив») в сумме 27 109 500 рублей;

- ✓ реализацию мероприятий по работе с молодёжью в сумме 793 000 рублей;

- реализацию муниципальной программы «Укрепление межнационального и межконфессионального согласия, профилактика экстремизма в городе Нефтеюганске» в общей сумме 272 700 рублей, а именно:

- комплекса процессных мероприятий «Развитие и использование потенциала молодежи в интересах укрепления единства российской нации, упрочения мира и согласия» на организацию и проведение коммуникативного тренинга «Этнокалейдоскоп» за счёт средств субсидии из бюджета автономного округа в сумме 19 940 рублей, местного бюджета в сумме 46 527 рублей;

- комплекса процессных мероприятий «Организация и проведение среди молодежи города мероприятий, направленных на воспитание уважения к представителям разных этносов, профилактику экстремистских проявлений,



мониторинг экстремистских настроений в молодежной среде (посредством анкетирования)» на проведение форума «Все свои» и приобретение сувенирной продукции для спортивных соревнований «Спорт миротворец» за счёт средств субсидии из бюджета автономного округа в сумме 32 700 рублей, местного бюджета в сумме 76 300 рублей;

➤ комплекса процессных мероприятий «Организация просветительской работы среди обучающихся общеобразовательных организаций, направленной на формирование знаний об ответственности за участие в экстремистской деятельности, разжигание межнациональной, межрелигиозной розни» на проведение тренинга-семинара «Азбука единства» и изготовление печатной продукции для проведения профилактических бесед «Мирное время» за счёт средств местного бюджета в сумме 97 233 рубля;

- по подразделу 0804 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии» запланированы расходы в рамках реализации комплекса процессных мероприятий «Реализация переданных государственных полномочий на осуществление деятельности по содержанию штатных единиц органов местного самоуправления» 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 856 700 рублей;

- по подразделу 1001 «Пенсионное обеспечение» предусмотрены расходы на исполнение публичных нормативных обязательств в сумме 17 829 500 рублей;

- по подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения» в общей сумме 18 000 000 рублей, в том числе на:

- единовременные выплаты одному из членов семьи (супруге (супругу), детям, родителям), проживающему в городе Нефтеюганске, военнослужащего, погибшего в ходе специальной военной операции на территориях Донецкой Народной Республики, Луганской Народной Республики и Украины в сумме 2 000 000 рублей;

- единовременные денежные выплаты собственникам и (или) нанимателям жилых помещений (членам их семьи), имуществу которых причинен вред в результате воздействия опасных факторов пожара или причинен вред в результате осуществления действий по тушению пожара и проведению аварийно-спасательных работ в сумме 1 000 000 рублей;

- единовременные денежные выплаты гражданам, заключившим контракт о прохождении военной службы, направленным для выполнения задач в ходе специальной военной операции на территориях Украины, Донецкой Народной Республики, Луганской Народной Республики, Запорожской, Херсонской областей в сумме 15 000 000 рублей;

- по подразделу 1201 «Телевидение и радиовещание» запланированы расходы на реализацию комплекса процессных мероприятий «Создание

условий для реализации целенаправленной информационной политики органов местного самоуправления муниципального образования город Нефтеюганск» муниципальной программы «Развитие гражданского общества» автономному учреждению города Нефтеюганска «Нефтеюганский информационный центр» на выполнение муниципального задания в сумме 33 432 800 рублей;

- по подразделу 1202 «Периодическая печать и издательства» запланированы расходы на реализацию комплекса процессных мероприятий «Создание условий для реализации целенаправленной информационной политики органов местного самоуправления муниципального образования город Нефтеюганск» муниципальной программы «Развитие гражданского общества» на выполнение муниципального задания муниципального автономного учреждения «Редакция газеты «Здравствуйте, нефтеюганцы!» в сумме 22 443 900 рублей.

Общий объём расходов по *департаменту финансов* за счёт средств местного бюджета запланирован в сумме **315 431 400** рублей или 2,4 % от общих расходов, что больше уровня 2023 года на 222 960 400 рублей.

Расходы данного главного распорядителя запланированы:

- по подразделу 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» на реализацию комплекса процессных мероприятий «Обеспечение деятельности органов местного самоуправления города Нефтеюганска» муниципальной программы «Управление муниципальными финансами города Нефтеюганска» обеспечение деятельности аппарата департамента финансов в сумме 89 640 100 рублей;

- по подразделу 0111 «Резервные фонды» предусмотрены средства в сумме 10 000 000 рублей, что не противоречит статье 81 БК РФ;

- по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» запланированы иным образом зарезервированные расходы в сумме 215 791 300 рублей, а именно на:

- 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 в сумме 203 791 300 рублей;

- 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 в сумме 12 000 000 рублей.

Общий объём расходов по *департаменту муниципального имущества* запланирован в сумме **143 245 300** рублей или 1,1 % от общего объёма расходов, в том числе: средства федерального бюджета в сумме 4 476 400 рублей, окружного бюджета в сумме 5 287 900 рублей, местного бюджета в сумме 133 481 000 рублей. В сравнении с планом 2023 года произошло уменьшение на 4 319 637 200 рублей или на 96,8 %.

Расходы данного главного распорядителя представлены:

- по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» в общей сумме 91 261 300 рублей, в том числе на:

- реализацию комплекса процессных мероприятий «Мероприятия по повышению уровня пожарной безопасности муниципальных учреждений города» муниципальной программы «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение первичных мер пожарной безопасности в городе Нефтеюганске» на зарядку огнетушителей, перекачку пожарных рукавов, проверку пожарного крана, обеспечение функционирования и поддержки работоспособности пожарно-охранной сигнализации в общей сумме 106 100 рублей;

- реализацию муниципальной программы «Управление муниципальным имуществом города Нефтеюганска» в сумме 91 155 200 рублей, из них:

- ✓ комплекса процессных мероприятий «Обеспечение деятельности органов местного самоуправления города Нефтеюганска» обеспечение деятельности аппарата департамента муниципального имущества в сумме 87 748 100 рублей;

- ✓ комплекса процессных мероприятий «Управление и распоряжение муниципальным имуществом города Нефтеюганска» в общей сумме 3 407 100 рублей, в том числе на:

- мероприятия по определению рыночной стоимости 450 объектов в сумме 1 128 000 рублей;

- мероприятия по охране объекта муниципальной собственности (нежилое здание, расположенное по адресу: 13 мкр., здание 24, 3-этажное, с прилегающей территорией) в сумме 2 249 100 рублей;

- уплату транспортного налога в сумме 30 000 рублей;

- по подразделу 0501 «Жилищное хозяйство» запланированы расходы в общей сумме 41 918 200 рублей, что меньше плана 2023 года на 4 294 615 000 рублей или на 99,0 %. Бюджетные ассигнования в 2024 году планируется расходовать в рамках комплекса процессных мероприятий «Поддержка технического состояния жилищного фонда» муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Нефтеюганске» на:

- ✓ содержание нераспределенных и нереализованных жилых помещений, являющихся муниципальной собственностью в сумме 40 329 200 рублей;

- ✓ оплату ежемесячных взносов по капитальному ремонту общего имущества в многоквартирных домах в сумме 1 589 000 рублей;

- по подразделу 0505 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» на реализацию комплекса процессных мероприятий



«Улучшение жилищных условий отдельных категорий граждан» муниципальной программы «Развитие жилищной сферы города Нефтеюганска» на исполнение отдельных полномочий для обеспечения жилыми помещениями отдельных категорий граждан (администрирование) за счёт субвенции окружного бюджета в сумме 9 600 рублей;

- по подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения» на реализацию комплекса процессных мероприятий «Улучшение жилищных условий отдельных категорий граждан» муниципальной программы «Развитие жилищной сферы города Нефтеюганска» за счёт средств субвенции из федерального бюджета в общей сумме 4 027 600 рублей, из них:

- ✓ обеспечение жильём отдельных категорий граждан, установленных Федеральным законом от 12 января 1995 года № 5-ФЗ «О ветеранах» в сумме 1 981 000 рублей;

- ✓ обеспечение жильём отдельных категорий граждан, установленных Федеральным законом от 24 ноября 1995 года № 181-ФЗ «О социальной защите инвалидов в Российской Федерации» в сумме 2 046 600 рублей;

- по подразделу 1004 «Охрана семьи и детства» на реализацию Регионального проекта «Содействие субъектам Российской Федерации в реализации полномочий по оказанию государственной поддержки гражданам в обеспечении жильём и оплате жилищно-коммунальных услуг» муниципальной программы «Развитие жилищной сферы города Нефтеюганска» предоставление субсидии на получение социальных выплат на приобретение (строительство) жилья двум молодым семьям в общей сумме 6 028 600 рублей, из них за счёт средств местного бюджета в сумме 301 500 рублей, субсидии из бюджета автономного округа в сумме 5 278 300 рублей и федерального бюджета в сумме 448 800 рублей.

Общий объём расходов по *департаменту образования* запланирован в сумме **5 681 240 971** рубль или 44,2 % от общего объёма расходов, в том числе: за счёт средств федерального бюджета в сумме 146 009 200 рублей, бюджета автономного округа в сумме 4 483 018 658 рублей, средств местного бюджета в сумме 1 052 213 113 рублей. В сравнении с планом 2023 года произошло увеличение на 368 432 503 рубля или на 6,9 %.

Расходы данного главного распорядителя запланированы:

- по подразделу 0401 «Общеэкономические вопросы» на реализацию комплекса процессных мероприятий «Содействие развитию дошкольного, общего и дополнительного образования детей и их воспитания» муниципальной программы «Развитие образования в городе Нефтеюганске» на оборудование рабочего места для инвалида за счёт иных межбюджетных трансфертов средств окружного бюджета в сумме 300 000 рублей;

- по подразделу 0701 «Дошкольное образование» запланированы расходы в общей сумме 1 782 335 012 рублей, что больше плана 2023 года на 47 840 190 рублей или на 2,8 %. Плановые ассигнования 2024 года планируются к расходованию на:

- реализацию комплекса процессных мероприятий «Содействие развитию дошкольного, общего и дополнительного образования детей и их воспитания муниципальной программы «Развитие образования в городе Нефтеюганске» в общей сумме 1 778 233 700 рублей, из них на:

- ✓ предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям дошкольного образования на финансовое обеспечение муниципального задания за счёт средств местного бюджета в сумме 267 295 700 рублей;

- ✓ создание условий для осуществления присмотра и ухода за детьми, содержания детей в частных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по реализации образовательных программ дошкольного образования за счёт субсидии из бюджета автономного округа в сумме 48 000 000 рублей;

- ✓ выплату компенсации части родительской платы за присмотр и уход за детьми в образовательных организациях, реализующих образовательные программы дошкольного образования (администрирование) за счёт субвенции средств окружного бюджета в сумме 1 223 100 рублей;

- ✓ реализацию программ дошкольного образования в муниципальных образовательных организациях, за счёт субвенции из бюджета автономного округа в сумме 1 221 785 500 рублей;

- ✓ реализацию программ дошкольного образования частным образовательным организациям за счёт субвенции из бюджета автономного округа в сумме 239 906 400 рублей;

- ✓ оплату организационного взноса для участия в конкурсе профессионального мастерства «Педагог года Югры» в сумме 23 000 рублей;

- реализацию комплекса процессных мероприятий «Реализация энергосберегающих мероприятий в муниципальном секторе» муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Нефтеюганске», а именно: энергетическое обследование с формированием отчёта дошкольных учреждений, корректировка программы энергосбережения и приобретение уличных светильников в общей сумме 757 512 рублей;

- реализацию комплекса процессных мероприятий «Мероприятия по повышению уровня пожарной безопасности муниципальных учреждений города» муниципальной программы «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение первичных мер пожарной безопасности в городе Нефтеюганске», а именно: техническое обслуживание пожарной сигнализации, огнезащитную обработку, зарядку огнетушителей, обслуживание программно-аппаратного комплекса «Стрелец-мониторинг», испытание и измерение электрооборудования, обслуживание пожарных гидрантов и системы дымоудаления в дошкольных муниципальных учреждениях на общую сумму 2 863 800 рублей;

- реализацию комплекса процессных мероприятий «Повышение уровня антитеррористической защищенности муниципальных объектов» муниципальной программы «Профилактика терроризма в городе

Нефтеюганске» приобретение оборудования системы видеонаблюдения в сумме 480 000 рублей;

- по подразделу 0702 «Общее образование» в сумме 3 407 587 425 рублей, что на 12,4 % больше плана 2023 года. Бюджетные ассигнования на 2024 год планируется расходовать на:

- реализацию Регионального проекта «Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации» муниципальной программы «Развитие образования в городе Нефтеюганске» на оплату труда советников директоров по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях в общей сумме 4 125 152 рубля, в том числе за счёт средств федерального бюджета в сумме 1 592 700 рублей, бюджета автономного округа в сумме 2 491 200 рублей, местного бюджета в сумме 41 252 рубля;

- реализацию комплекса процессных мероприятий «Содействие развитию дошкольного, общего и дополнительного образования детей и их воспитания» муниципальной программы «Развитие образования в городе Нефтеюганске» в сумме 3 390 815 985 рублей, из них на:

- ✓ предоставление субсидий бюджетным учреждениям общего образования на финансовое обеспечение муниципального задания за счёт средств местного бюджета в сумме 385 668 500 рублей;

- ✓ ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных организаций за счёт иных межбюджетных трансфертов средств федерального бюджета в сумме 93 744 000 рублей;

- ✓ предоставление субсидии на дополнительное финансовое обеспечение мероприятий по организации питания обучающихся социально ориентированным некоммерческим организациям в сумме 1 016 160 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 572 700 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 259 764 300 рублей;

- ✓ выплату компенсации части родительской платы за присмотр и уход за детьми в образовательных организациях, реализующих образовательные программы дошкольного образования (администрирование) за счёт субвенции из окружного бюджета в сумме 415 300 рублей;

- ✓ реализацию основных общеобразовательных программ муниципальным общеобразовательным организациям за счёт субвенции из окружного бюджета в сумме 2 481 700 800 рублей;



✓ реализацию основных общеобразовательных программ частным общеобразовательным организациям за счёт субвенции из окружного бюджета в сумме 27 248 200 рублей;

✓ мероприятия, направленные на выявление, поддержку и стимулирование системы обучения и воспитания в сумме 1 214 525 рублей;

✓ организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных образовательных организациях в общей сумме 139 471 500 рублей, в том числе за счёт средств субсидии из федерального бюджета в сумме 50 672 500 рублей, окружного бюджета в сумме 76 008 600 рублей, местного бюджета в сумме 12 790 400 рублей;

- реализацию комплекса процессных мероприятий «Качество образования» муниципальной программы «Развитие образования в городе Нефтеюганске» на выплату компенсации педагогическим работникам за работу по подготовке и проведению единого государственного экзамена за счёт субвенции из окружного бюджета в сумме 3 903 300 рублей;

- реализацию комплекса процессных мероприятий «Повышение уровня правового воспитания участников дорожного движения, культуры их поведения и профилактика детского дорожно-транспортного травматизма» муниципальной программы «Развитие образования в городе Нефтеюганске» участие в окружных соревнованиях среди отрядов юных инспекторов движения «Безопасное колесо» в сумме 30 000 рублей;

- реализацию комплекса процессных мероприятий «Реализация энергосберегающих мероприятий в муниципальном секторе» муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Нефтеюганске» на энергетическое обследование с формированием отчёта, приобретение уличных и энергосберегающих светильников в сумме 1 547 988 рублей;

- реализацию комплекса процессных мероприятий «Мероприятия по повышению уровня пожарной безопасности муниципальных учреждений города» муниципальной программы «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение первичных мер пожарной безопасности в городе Нефтеюганске» на техническое обслуживание пожарной сигнализации, зарядку огнетушителей, огнезащитную обработку деревянных конструкций и ткани, обслуживание программно-аппаратного комплекса «Стрелец-мониторинг», испытание и измерение электрооборудования, обслуживание пожарных кранов, рукавов и гидрантов на общую сумму 5 399 800 рублей;

- реализацию комплекса процессных мероприятий «Оказание финансовой и имущественной поддержки социально ориентированным некоммерческим организациям» муниципальной программы «Развитие гражданского общества» на предоставление субсидии социально ориентированным некоммерческим организациям, не являющимся муниципальными учреждениями, осуществляющим деятельность в предоставлении общего образования в сумме 1 665 000 рублей;

- реализацию муниципальной программы «Укрепление межнационального и межконфессионального согласия, профилактика экстремизма в городе Нефтеюганске» в общей сумме 100 200 рублей:

✓ комплекса процессных мероприятий «Проведение в образовательных организациях мероприятий по воспитанию патриотизма, культуры мирного поведения, по обучению навыкам бесконфликтного общения, а также умению отстаивать собственное мнение, противодействовать социально опасному поведению, в том числе вовлечению в экстремистскую деятельность, всеми законными средствами» изготовление сувенирной продукции для городского фестиваля национальных культур «Нефтеюганск - город дружбы» за счёт средств субсидии из бюджета автономного округа в сумме 15 000 рублей, местного бюджета в сумме 35 000 рублей;

✓ комплекса процессных мероприятий «Повышение профессионального уровня работников образовательных организаций в сфере профилактики экстремизма, разработка и внедрение новых педагогических методик, направленных на профилактику экстремизма» проведение семинара «Технологии адаптации детей мигрантов в образовательной среде» за счёт средств субсидии из бюджета автономного округа в сумме 15 060 рублей, средств местного бюджета в сумме 35 140 рублей;

• по подразделу 0703 «Дополнительное образование детей» в сумме 209 247 987 рублей. Бюджетные ассигнования на 2024 год планируется расходовать на:

- реализацию комплекса процессных мероприятий «Содействие развитию дошкольного, общего и дополнительного образования детей и их воспитания» муниципальной программы «Развитие образования в городе Нефтеюганске» в общей сумме 165 528 617 рублей, из них на:

✓ предоставление субсидий бюджетным учреждениям дополнительного образования детей на финансовое обеспечение муниципального задания за счёт средств местного бюджета в сумме 164 874 143 рубля;

✓ мероприятия, направленные на выявление, поддержку и стимулирование системы обучения и воспитания в сумме 654 474 рубля;

- реализацию комплекса процессных мероприятий «Персонифицированное финансирование дополнительного образования» муниципальной программы «Развитие образования в городе Нефтеюганске» финансовое обеспечение социальных сертификатов на получение образовательных услуг по реализации дополнительных общеразвивающих программ для детей в сумме 42 234 000 рублей;

- реализацию комплекса процессных мероприятий «Повышение уровня правового воспитания участников дорожного движения, культуры их поведения и профилактика детского дорожно-транспортного травматизма» муниципальной программы «Развитие образования в городе Нефтеюганске» организация и проведение муниципального этапа мероприятия «Безопасное колесо» в сумме 25 000 рублей;

- реализацию комплекса процессных мероприятий «Развитие физической культуры и массового спорта» муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта в городе Нефтеюганске» участие и проведение городских спортивно-массовых мероприятий в сумме 299 170 рублей;

- реализацию комплекса процессных мероприятий «Реализация энергосберегающих мероприятий в муниципальном секторе» муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Нефтеюганске» на энергетическое обследование с формированием отчёта в сумме 140 000 рублей;

- реализацию комплекса процессных мероприятий «Мероприятия по повышению уровня пожарной безопасности муниципальных учреждений города» муниципальной программы «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение первичных мер пожарной безопасности в городе Нефтеюганске» на техническое обслуживание пожарной сигнализации, зарядку огнетушителей, огнезащитную обработку деревянных конструкций и ткани, обслуживание программно-аппаратного комплекса «Стрелец-мониторинг», испытание и измерение электрооборудования, обслуживание пожарных кранов, рукавов и гидрантов, приобретение системы охранно-пожарной сигнализации в общей сумме 921 200 рублей;

- реализацию комплекса процессных мероприятий «Проведение в образовательных организациях мероприятий по воспитанию патриотизма, культуры мирного поведения, по обучению навыкам бесконфликтного общения, а также умению отстаивать собственное мнение, противодействовать социально опасному поведению, в том числе вовлечению в экстремистскую деятельность, всеми законными средствами» муниципальной программы «Укрепление межнационального и межконфессионального согласия, профилактика экстремизма в городе Нефтеюганске» приобретение сувенирной продукции для городского форума «Жить в мире с собой и другими» актива первичных отделений Всероссийского движения детей и молодёжи «Движение первых» за счёт средств субсидии из бюджета автономного округа в сумме 30 000 рублей, местного бюджета в сумме 70 000 рублей;

- по подразделу 0709 «Другие вопросы в области образования» в сумме 214 294 547 рублей, плановые ассигнования 2024 года планируются к расходованию на:

- реализацию комплекса процессных мероприятий «Обеспечение деятельности органов местного самоуправления города Нефтеюганска» муниципальной программы «Развитие образования в городе Нефтеюганске» обеспечение деятельности аппарата департамента образования в сумме 64 385 600 рублей;

- реализацию комплекса процессных мероприятий «Содействие развитию дошкольного, общего и дополнительного образования детей и их воспитания» муниципальной программы «Развитие образования в городе Нефтеюганске» в общей сумме 5 620 901 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 1 490 400 рублей;

✓ выплату компенсации части родительской платы за присмотр и уход за детьми в образовательных организациях, реализующих образовательные программы дошкольного образования (администрирование) за счёт субвенции средств окружного бюджета в сумме 2 976 600 рублей;

✓ выявление, поддержку и стимулирование системы обучения и воспитания в сумме 1 153 901 рубль;

- реализацию комплекса процессных мероприятий «Социальная поддержка для граждан, заключивших договор о целевом обучении по программе высшего образования в высших учебных заведениях Ханты-Мансийского автономного округа-Югры по педагогическим специальностям» муниципальной программы «Развитие образования в городе Нефтеюганске» социальная поддержка для граждан, заключивших договор о целевом обучении по программе высшего образования в высших учебных заведениях Ханты-Мансийского автономного округа – Югры по педагогическим специальностям в сумме 88 000 рублей;

- реализацию комплекса процессных мероприятий «Качество образования» муниципальной программы «Развитие образования в городе Нефтеюганске» на обеспечение организации и проведения государственной итоговой аттестации в сумме 423 650 рублей;

- реализацию комплекса процессных мероприятий «Содействие развитию летнего отдыха и оздоровления» муниципальной программы «Развитие образования в городе Нефтеюганске» в сумме 63 712 296 рублей, из них на:

✓ мероприятия по организации отдыха и оздоровлению детей в сумме 9 625 100 рублей;

✓ оплату стоимости питания детям школьного возраста в лагерях с дневным пребыванием детей, палаточных лагерях и лагерях труда и отдыха за счёт субсидии средств бюджета автономного округа в сумме 19 172 998 рублей, средств местного бюджета в сумме 6 390 998 рублей;

✓ организацию отдыха и оздоровления детей, в том числе в этнической среде за счёт субвенции из бюджета автономного округа в сумме 28 523 200 рублей;

- реализацию комплекса процессных мероприятий «Обеспечение функционирования казённого учреждения муниципальной программы «Развитие образования в городе Нефтеюганске» на содержание муниципального казённого учреждения «Управление учёта и отчётности образовательных учреждений» в сумме 79 832 600 рублей;

- реализацию комплекса процессных мероприятий «Реализация энергосберегающих мероприятий в муниципальном секторе» муниципальной

программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Нефтеюганске» на приобретение энергосберегающих светильников в сумме 169 500 рублей;

- реализацию комплекса процессных мероприятий «Мероприятия по повышению уровня пожарной безопасности муниципальных учреждений города» муниципальной программы «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение первичных мер пожарной безопасности в городе Нефтеюганске» на обеспечение функционирования и поддержки работоспособности пожарной сигнализации, зарядку огнетушителей в общей сумме 42 000 рублей;

- реализацию комплекса процессных мероприятий «Повышение квалификации по вопросам профилактики терроризма для муниципальных служащих и работников муниципальных учреждений» муниципальной программы «Профилактика терроризма в городе Нефтеюганске» на организацию курсов повышения квалификации по вопросам профилактики терроризма в сумме 20 000 рублей;

- по подразделу 1004 «Охрана семьи и детства» планируются расходы на реализацию комплекса процессных мероприятий «Содействие развитию дошкольного, общего и дополнительного образования детей и их воспитания» муниципальной программы «Развитие образования 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 67 476 000 рублей.

Общий объём расходов по *комитету культуры и туризма администрации города Нефтеюганска* (далее по тексту - комитет культуры и туризма) запланирован в сумме **821 356 577** рублей или 6,4 % от общего объёма расходов, в том числе: средства федерального бюджета в сумме 450 600 рублей, окружного бюджета в сумме 951 000 рублей, средства местного бюджета 819 954 977 рублей. В сравнении с планом 2023 года произошло увеличение на 83 175 714 рублей или на 11,3 %.

Расходы данного главного распорядителя представлены:

- по подразделу 0703 «Дополнительное образование детей» запланированы расходы в сумме 241 460 300 рублей, в том числе на:

- реализацию комплекса процессных мероприятий «Обеспечение деятельности подведомственных учреждений дополнительного образования» муниципальной программы «Развитие культуры и туризма в городе Нефтеюганске» предоставление субсидий подведомственным комитету культуры и туризма учреждениям дополнительного образования МБУ ДО «Детская школа искусств» и МБУ ДО «Детская музыкальная школа им. В.В. Андреева» на выполнение муниципальных заданий в сумме 241 038 100 рублей;

- реализацию комплекса процессных мероприятий «Реализация энергосберегающих мероприятий в муниципальном секторе» муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Нефтеюганске» на выполнение работ по замене светодиодных светильников в сумме 200 000 рублей;

- реализацию комплекса процессных мероприятий «Мероприятия по повышению уровня пожарной безопасности муниципальных учреждений города» муниципальной программы «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение первичных мер пожарной безопасности в городе Нефтеюганске» на обеспечение функционирования и поддержки работоспособности пожарной сигнализации и станции объектовой РСПИ «Стрелец-Мониторинг», перезарядку огнетушителей, техническое обслуживание внутреннего пожарного водопровода в общей сумме 170 000 рублей;

- реализацию комплекса процессных мероприятий «Просветительские мероприятия, направленные на популяризацию и поддержку русского языка, как государственного языка Российской Федерации и языка межнационального общения, а также поддержку родных языков народов России, проживающих в муниципальном образовании» муниципальной программы «Укрепление межнационального и межконфессионального согласия, профилактика экстремизма в городе Нефтеюганске» на приобретение сувенирной продукции для городского хорового фестиваля «К сокровищам родного слова», посвящённый Дню славянской письменности и культуры счёт средств субсидии из бюджета автономного округа в сумме 12 000 рублей, местного бюджета в сумме 28 000 рублей;

- реализацию комплекса процессных мероприятий «Повышение квалификации по вопросам профилактики терроризма для муниципальных служащих и работников муниципальных учреждений» муниципальной программы «Профилактика терроризма в городе Нефтеюганске» на организацию курсов повышения квалификации по вопросам профилактики терроризма в сумме в сумме 12 200 рублей;

- по подразделу 0801 «Культура» расходы запланированы в сумме 545 741 077 рублей, в том числе на:

- реализацию Регионального проекта «Сохранение культурного и исторического наследия» муниципальной программы «Развитие культуры и туризма в городе Нефтеюганске» на оснащение (интернет, подписка на электронные издания) и комплектование книжных фондов библиотек МБУК «Городская библиотека» в общей сумме 994 625 рублей, в том числе за счёт средств федерального бюджета в сумме 195 100 рублей, окружного бюджета в сумме 600 600 рублей, местного бюджета в сумме 198 925 рублей;

- реализацию Регионального проекта «Развитие искусства и творчества» муниципальной программы «Развитие культуры и туризма в городе Нефтеюганске» создание новой постановки драматического спектакля малой формы (камерный спектакль) «Как Бабы-Яги сказку спасали» МБУК Театр



кукол и Актера «Волшебная флейта» в сумме 597 700 рублей, из них за счёт субсидии из федерального бюджета в сумме 255 500 рублей, бюджета автономного округа в сумме 312 300 рублей, средств местного бюджета в сумме 29 900 рублей;

- реализацию комплекса процессных мероприятий «Обеспечение деятельности подведомственных учреждений культуры» муниципальной программы «Развитие культуры и туризма в городе Нефтеюганске» предоставление субсидий подведомственным комитету культуры и туризму бюджетным учреждениям МБУК «Городская библиотека», МБУК Театр кукол и Актера «Волшебная флейта», МБУК «Культурно-досуговый комплекс», МБУК «Центр национальных культур» и автономному учреждению НГ МАУК «Историко-художественный музейный комплекс» в общей сумме 539 210 800 рублей, из них на:

✓ выполнение муниципальных заданий в сумме 535 683 300 рублей;

✓ проведение общегородских мероприятий в соответствии с календарным планом культурно-массовых мероприятий на 2024 год в сумме 3 527 500 рублей;

- реализацию комплекса процессных мероприятий «Усиление социальной направленности культурной политики» муниципальной программы «Развитие культуры и туризма в городе Нефтеюганске» в общей сумме 3 189 049 рублей, а именно 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;

✓ социально значимых услуг социально ориентированным некоммерческим организациям, не являющимся государственными (муниципальными) учреждениями, осуществляющим деятельность в городе Нефтеюганске в сфере культуры в сумме 1 100 000 рублей;

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

- реализацию комплекса процессных мероприятий «Мероприятия по повышению уровня пожарной безопасности муниципальных учреждений города» муниципальной программы «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение первичных мер пожарной безопасности в городе Нефтеюганске» на обеспечение функционирования и поддержки работоспособности пожарной сигнализации, техническое обслуживание внутреннего пожарного водопровода и первичных средств пожаротушения в общей сумме 895 660 рублей;

- реализацию комплекса процессных мероприятий «Содействие этнокультурному многообразию народов России» муниципальной программы «Укрепление межнационального и межконфессионального согласия, профилактика экстремизма в городе Нефтеюганске» приобретение сувенирной продукции для городского литературно-поэтического конкурса «Под большим шатром России» в общей сумме 87 000 рублей, из них за счёт субсидии из окружного бюджета в сумме 26 100 рублей, средств местного бюджета в сумме 60 900 рублей;

- реализацию муниципальной программы «Профилактика терроризма в городе Нефтеюганске» в общей сумме 462 600 рублей, из них в рамках:

- ✓ комплекса процессных мероприятий «Повышение квалификации по вопросам профилактики терроризма для муниципальных служащих и работников муниципальных учреждений» на организацию курсов повышения квалификации по вопросам профилактики терроризма в сумме 37 300 рублей:

- ✓ комплекса процессных мероприятий «Повышение уровня антитеррористической защищенности муниципальных объектов» установка системы антитеррористического оповещения (речевое оповещение) по МБУК «Центр национальных инициатив» в сумме 236 245 рублей, приобретение и устройство фасадного освещения прилегающей территории здания с датчиками движения по периметру здания на объекте НГ МАУК «Историко-художественный музейный комплекс» в сумме 189 055 рублей;

- по подразделу 0804 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии» расходы запланированы в сумме 34 155 200 рублей, в том числе на:

- реализацию комплекса процессных мероприятий «Обеспечение деятельности органов местного самоуправления города Нефтеюганска» муниципальной программы «Развитие культуры и туризма в городе Нефтеюганске» на обеспечение деятельности аппарата комитета культуры и туризма в сумме 34 045 700 рублей;

- реализацию комплекса процессных мероприятий «Мероприятия по повышению уровня пожарной безопасности муниципальных учреждений города» муниципальной программы «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение первичных мер пожарной безопасности в городе Нефтеюганске» на техническое обслуживание пожарно-охранной сигнализации и системы оповещения людей о пожаре и автоматических систем пожаротушения в сумме 84 500 рублей;

- реализацию комплекса процессных мероприятий «Повышение квалификации по вопросам профилактики терроризма для муниципальных служащих и работников муниципальных учреждений» муниципальной программы «Профилактика терроризма в городе Нефтеюганске» на организацию курсов повышения квалификации по профилактике терроризма для муниципальных служащих в сумме 25 000 рублей.

Общий объём расходов по *комитету физической культуры и спорта администрации города Нефтеюганска* (далее по тексту – комитет физической культуры и спорта) запланирован в объёме **800 241 478** рублей или 6,2 % от общего объёма расходов, в том числе за счёт: средств федерального бюджета в сумме 769 200 рублей, окружного бюджета 33 867 402 рубля, средств местного бюджета 765 604 876 рублей. В сравнении с планом 2023 года произошло увеличение на 88 356 798 рублей или на 12,4 %.

Расходы данного главного распорядителя представлены:

- по подразделу 0709 «Другие вопросы в области образования» расходы запланированы в сумме 4 048 004 рубля на реализацию комплекса процессных мероприятий «Развитие физической культуры и массового спорта» муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта в городе Нефтеюганске», в том числе на:

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

- оплату стоимости питания детям школьного возраста в лагерях с дневным пребыванием детей в общей сумме 3 302 404 рубля, из них за счёт субсидии из бюджета автономного округа в сумме 2 476 802 рубля, средств местного бюджета в сумме 825 602 рубля;

- по подразделу 1101 «Физическая культура» расходы запланированы в сумме 229 309 170 рублей, в том числе на:

- реализацию комплекса процессных мероприятий «Развитие спорта высших достижений» муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта в городе Нефтеюганске» на выполнение муниципального задания МБУ ЦФКиС «Жемчужина Югры» в сумме 228 619 473 рубля;

- реализацию комплекса процессных мероприятий «Мероприятия по повышению уровня пожарной безопасности муниципальных учреждений города» муниципальной программы «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение первичных мер пожарной безопасности в городе Нефтеюганске» на техническое обслуживание системы противопожарной защиты в сумме 199 697 рублей;

- реализацию комплекса процессных мероприятий «Повышение уровня антитеррористической защищенности муниципальных объектов» муниципальной программы «Профилактика терроризма в городе Нефтеюганске» приобретение и монтаж оборудования системы видеонаблюдения в сумме 490 000 рублей;

- по подразделу 1102 «Массовый спорт» запланированы расходы в общей сумме 7 096 273 рубля, в том числе на:

- реализацию комплекса процессных мероприятий «Развитие физической культуры и массового спорта» муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта в городе Нефтеюганске» участие и проведение спортивных мероприятий в сумме 6 975 016 рублей;

- реализацию комплекса процессных мероприятий «Развитие и поддержка добровольческого (волонтерского) антинаркотического движения, в том числе



немедицинского потребления наркотиков» муниципальной программы «Профилактика правонарушений в сфере общественного порядка, профилактика незаконного оборота и потребления наркотических средств и психотропных веществ в городе Нефтеюганске» на организацию и проведение велопробега «Нефтеюганск - территория ЗОЖ», приуроченному к Международному дню борьбы с наркоманией в сумме 121 257 рублей;

- по подразделу 1103 «Спорт высших достижений» запланированы расходы в общей сумме 531 314 831 рубль, в том числе на:

- реализацию Регионального проекта «Спорт - норма жизни» муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта в городе Нефтеюганске» государственную поддержку спортивных организаций, входящих в систему спортивной подготовки, а именно приобретение клюшек МБУ ДО «СШОР по зимним видам спорта», дорожки акробатической, степ платформ, груш боксёрских, мячей футбольных и волейбольных, стеллажей для хранения гантелей, сетки волейбольной, скамей гимнастических, гантелей, олимпийских штанг МАУ ДО «СШ «Сибиряк» на общую сумму 1 799 369 рублей, в том числе: за счёт средств субсидии из федерального бюджета в сумме 769 200 рублей, средств окружного бюджета в сумме 940 200 рублей и средств местного бюджета в сумме 89 969 рублей;

- реализацию комплекса процессных мероприятий «Развитие физической культуры и массового спорта» муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта в городе Нефтеюганске» на реновацию хоккейного борта по МБУ ДО «СШОР по зимним видам спорта», приобретение шведской стенки, футбольных ворот и сетки для ворот МБУ ДО «СШОР «Спартак» в рамках развития сети спортивных объектов шаговой доступности в общей сумме 3 217 685 рублей, из них за счёт субсидии из бюджета автономного округа в сумме 3 056 800 рублей, средств местного бюджета в сумме 160 885 рублей;

- реализацию комплекса процессных мероприятий «Развитие спорта высших достижений» муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта в городе Нефтеюганске» в общей сумме 524 329 274 рубль, а именно на:

- ✓ предоставление субсидий подведомственным комитету физической культуры и спорта учреждениям на выполнение муниципальных заданий в сумме 495 493 905 рублей;

- ✓ медицинское сопровождение (дежурство среднего медицинского работника) и углубленный медицинский осмотр спортсменов учреждений спорта в общей сумме 28 835 369 рублей, из них за счёт субсидии из бюджета автономного округа в сумме 27 393 600 рублей, средств местного бюджета в сумме 1 441 769 рублей;

- реализацию комплекса процессных мероприятий «Реализация энергосберегающих мероприятий в муниципальном секторе» муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение

энергетической эффективности в городе Нефтеюганске» выполнение работ по замене светильников аварийного освещения в сумме 795 000 рублей;

- реализацию комплекса процессных мероприятий «Мероприятия по повышению уровня пожарной безопасности муниципальных учреждений города» муниципальной программы «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение первичных мер пожарной безопасности в городе Нефтеюганске» на техническое обслуживание пожарной сигнализации, перезарядку огнетушителей, обслуживание и ремонт РСПИ «Стрелец-Мониторинг», техническое обслуживание пожарных кранов, рукавов и внутренних пожарных водопроводов в общей сумме 1 173 503 рубля;

- по подразделу 1105 «Другие вопросы в области физической культуры и спорта» запланированы расходы в общей сумме 28 473 200 рублей, в том числе на:

- реализацию комплекса процессных мероприятий «Обеспечение деятельности органов местного самоуправления города Нефтеюганска» муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта в городе Нефтеюганске» на обеспечение деятельности аппарата комитета физической культуры и спорта в сумме 28 463 200 рублей;

- реализацию комплекса процессных мероприятий «Повышение квалификации по вопросам профилактики терроризма для муниципальных служащих и работников муниципальных учреждений» 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 *Счётной палате* запланирован в сумме **36 231 600** рублей или 0,3 % от общего объёма расходов. По подразделу 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» на обеспечение деятельности Счётной палаты.

Общий объём расходов по *департаменту градостроительства и земельных отношений* запланирован в сумме **2 316 154 481** рубль или 18,0 % от общего объёма расходов, в том числе за счёт средств окружного бюджета в сумме 1 380 582 300 рублей, средств местного бюджета в сумме 935 572 181 рубль. В сравнении с плановым уровнем 2023 года произошло увеличение ассигнований на 850 851 686 рублей или на 58,1 %.

Расходы данного главного распорядителя представлены:

- по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» в общей сумме 96 860 660 рублей, в том числе на:

- реализацию комплекса процессных мероприятий «Обеспечение деятельности органов местного самоуправления города Нефтеюганска» муниципальной программы «Развитие жилищной сферы города Нефтеюганска»

обеспечение деятельности аппарата департамента градостроительства и земельных отношений в сумме 94 862 100 рублей;

- реализацию комплекса процессных мероприятий «Мероприятия по повышению уровня пожарной безопасности муниципальных учреждений города» муниципальной программы «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение первичных мер пожарной безопасности в городе Нефтеюганске» на обеспечение функционирования и поддержку работоспособности пожарной сигнализации, поверку и зарядку огнетушителей в общей сумме 89 900 рублей;

- реализацию комплекса процессных мероприятий «Обеспечение надлежащего уровня эксплуатации недвижимого имущества казны или переданного на праве оперативного управления администрации города Нефтеюганска, органам администрации города Нефтеюганска, за исключением переданного в пользование муниципальным учреждениям» муниципальной программы «Управление муниципальным имуществом города Нефтеюганска» выполнение инженерных изысканий, осуществление подготовки проектной и рабочей документации в целях капитального ремонта объекта «Здание ЗАГС» в сумме 1 908 660 рублей;

- по подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» запланированы расходы на реализацию комплекса процессных мероприятий «Строительство (реконструкция), капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения» муниципальной программы «Развитие транспортной системы в городе Нефтеюганске» строительство автодороги по ул. Набережная (участок от ул. Романа Кузоваткина до ул. Нефтяников) протяжённостью 0,967 км в сумме 172 947 570 рублей;

- по подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» запланированы расходы в общей сумме 62 678 432 рубля, из них на:

- реализацию комплекса процессных мероприятий «Осуществление полномочий в области градостроительной деятельности» муниципальной программы «Развитие жилищной сферы города Нефтеюганска» на осуществление полномочий в области градостроительной деятельности в общей сумме в сумме 14 208 132 рубля, в том числе за счёт субсидии из бюджета автономного округа в сумме 7 742 400 рублей, средств местного бюджета в сумме 6 465 732 рубля, а именно на:

- ✓ подготовку документации по планировке территории в сумме 3 391 100 рублей;

- ✓ выполнение работ по подготовке проекта внесения изменений в программу комплексного развития систем социальной инфраструктуры в сумме 500 000 рублей;

- ✓ формирование и ведение информационной системы обеспечения градостроительной деятельности в сумме 7 308 900 рублей, в том числе за счёт



средств бюджета автономного округа в сумме 5 005 000 рублей, средств местного бюджета в сумме 2 303 900 рублей;

✓ выполнение работ по внесению изменений в местные нормативы градостроительного проектирования города в сумме 3 008 132 рубля, в том числе за счёт средств бюджета автономного округа в сумме 2 737 400 рублей, средств местного бюджета в сумме 270 732 рубля;

- реализацию комплекса процессных мероприятий «Организационное обеспечение функционирования отрасли» муниципальной программы «Развитие жилищной сферы города Нефтеюганска» на содержание подведомственного муниципального казённого учреждения «Управление капитального строительства» в сумме 47 091 500 рублей;

- реализацию комплекса процессных мероприятий «Мероприятия по повышению уровня пожарной безопасности муниципальных учреждений города» муниципальной программы «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение первичных мер пожарной безопасности в городе Нефтеюганске» на техническое обслуживание системы пожарной сигнализации в сумме 78 800 рублей;

- реализацию комплекса процессных мероприятий «Проведение работ по оценке и формированию земельных участков в целях эффективного управления земельными ресурсами» муниципальной программы «Социально-экономическое развитие города Нефтеюганска» на формирование земельных участков для предоставления под индивидуальное жилищное строительство льготным категориям граждан, проведение оценки для реализации земельных участков и объектов незавершенного строительства через аукцион в сумме 1 300 000 рублей;

• по подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство» запланированы расходы в общей сумме 691 074 918 рублей, из них на:

- реализацию комплекса процессных мероприятий «Реконструкция, расширение, модернизация, строительство коммунальных объектов, в том числе объектов питьевого водоснабжения» муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Нефтеюганске» на строительство объекта «Сети газоснабжения (участок газопровода от сетей АО «НефтеюганскГаз» до объекта «Газопровод межпоселковый ГРС п. Каркатеевы – г. Нефтеюганск)» за счёт средств местного бюджета в сумме 59 341 610 рублей;

- реализацию Регионального проекта «Создание (реконструкция) коммунальных объектов» муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Нефтеюганске» в общей сумме 631 733 308 рублей на:

✓ выполнение работ по реконструкции объекта «КНС-3а, Коллектор напорного трубопровода» (реконструкция) в сумме 613 787 072 рубля, в том числе за счёт средств бюджета автономного округа, источником финансового обеспечения которого является специальный казначейский кредит в сумме

275 500 000 рублей, субсидии из бюджета автономного округа в сумме 219 800 000 рублей, средств местного бюджета в сумме 118 487 072 рубля;

✓ авторский надзор и строительный контроль объекта «КНС-3а, Коллектор напорного трубопровода» (реконструкция)» за счёт средств местного бюджета в сумме 17 946 236 рублей;

- по подразделу 0503 «Благоустройство» в общей сумме 120 025 241 рубль, из них на:

- реализацию Регионального проекта «Формирование комфортной городской среды» муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Нефтеюганске» на выполнение работ по обустройству городского парка («Первый городской парк», расположенный по адресу: г. Нефтеюганск, микрорайон 4) в общей сумме 115 000 000 рублей, в том числе за счёт средств бюджета автономного округа в сумме 80 000 000 рублей, средств местного бюджета в сумме 35 000 000 рублей;

- реализацию комплекса процессных мероприятий «Благоустройство и озеленение города» на выполнение инженерных изысканий, осуществление подготовки проектной и рабочей документации в целях капитального строительства в сумме 5 025 241 рубль, а именно по объектам:

- ✓ «Освещение пешеходной зоны 12 микрорайона от угла дома № 3, вдоль домов № 6, 7, 53 до строения № 61» в сумме 1 042 886 рублей;

- ✓ «Освещение пешеходной зоны в 10 микрорайоне города Нефтеюганска (в районе жилых домов № 2, 9, 11, 12, 29, 30, 31)» в сумме 1 139 866 рублей;

- ✓ «Освещение вдоль пешеходной зоны в 13 микрорайоне города Нефтеюганска (в районе жилых домов № 7, 8, 12, 14 до входа на территорию МОУ «Средняя общеобразовательная школа с углубленным изучением отдельных предметов № 10)» в сумме 1 130 651 рубль;

- ✓ «Освещение детской и спортивной площадки в 14 микрорайоне города Нефтеюганска (в районе жилых домов № 50, 51, 53, 54, 56, 58, 59)» в сумме 917 158 рублей;

- ✓ «Освещение детской и спортивной площадки в 10 микрорайоне города Нефтеюганска (в районе жилых домов № 8, 9, 10, 11)» в сумме 794 680 рублей;

- по подразделу 0701 «Дошкольное образование» на реализацию Регионального проекта «Укрепление материально-технической базы образовательных организаций, организаций для отдыха и оздоровления детей» муниципальной программы «Развитие образования в городе Нефтеюганске» на строительство объекта «Детский сад на 300 мест в 16 микрорайоне г. Нефтеюганска» в общей сумме 106 467 600 рублей, в том числе за счёт субсидии из бюджета автономного округа в сумме 95 820 800 рублей, средств местного бюджета в сумме 10 646 800 рублей;

- по подразделу 1102 «Массовый спорт» на реализацию Регионального проекта «Укрепление материально-технической базы учреждений спорта» муниципальной программы «Развитие физической

культуры и спорта в городе Нефтеюганске» на строительство объекта «Многофункциональный спортивный комплекс в г. Нефтеюганске» в общей сумме 1 066 100 060 рублей, в том числе: за счёт субсидии из бюджета автономного округа в сумме 701 719 100 рублей, средств местного бюджета в сумме 364 380 960 рублей.

Общий объём расходов по *департаменту жилищно-коммунального хозяйства* запланирован в сумме 2 023 800 300 рублей или 15,7 % от общего объёма расходов, в том числе: за счёт средств федерального бюджета в сумме 17 734 100 рублей, окружного бюджета в сумме 369 673 300 рублей, местного бюджета в сумме 1 636 392 900 рублей. В сравнении с планом 2023 года произошло увеличение ассигнований на 428 782 800 рублей или на 26,9 %.

Расходы данного главного распорядителя представлены:

- по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» в общей сумме 148 661 600 рублей, в том числе на:

- реализацию комплекса процессных мероприятий «Организационное обеспечение функционирования отрасли» муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Нефтеюганске» на обеспечение деятельности подведомственных учреждений в общей сумме 148 552 500 рублей:

- ✓ Нефтеюганского городского муниципального казённого учреждения коммунального хозяйства «Служба единого заказчика» (далее - МКУ КХ «СЕЗ») в сумме 95 878 900 рублей;

- ✓ Нефтеюганского городского муниципального казённого учреждения «Реквием» в сумме 52 673 600 рублей;

- реализацию комплекса процессных мероприятий «Мероприятия по повышению уровня пожарной безопасности муниципальных учреждений города» муниципальной программы «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение первичных мер пожарной безопасности в городе Нефтеюганске» на обслуживание охранно-пожарной сигнализации, поверку и зарядку огнетушителей в общей сумме 109 100 рублей;

- по подразделу 0310 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность» запланированы расходы в общей сумме 30 956 200 рублей, из них на:

- реализацию комплекса процессных мероприятий «Организационное обеспечение функционирования отрасли» муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Нефтеюганске» на содержание подведомственного муниципального казённого учреждения «Единая дежурно-диспетчерская служба» в сумме 30 900 400 рублей;

- реализацию комплекса процессных мероприятий «Мероприятия по повышению уровня пожарной безопасности муниципальных учреждений города» муниципальной программы «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение первичных мер пожарной безопасности в



городе Нефтеюганске» на обслуживание пожарно-охранной сигнализации, зарядку огнетушителей, замену запорно-пломбировочного устройства и раструба к углекислотным огнетушителям в общей сумме 55 800 рублей;

- по подразделу 0314 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности» на реализацию комплекса процессных мероприятий «Обеспечение функционирования и развития систем видеонаблюдения в сфере общественного порядка в местах массового пребывания граждан, в наиболее криминогенных общественных местах и на улицах города» 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 и пользование каналами связи для бесперебойной работы городской системы видеонаблюдения в сумме 3 051 000 рублей;

- по подразделу 0405 «Сельское хозяйство и рыболовство» на реализацию комплекса процессных мероприятий «Улучшение санитарного состояния городских территорий» муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Нефтеюганске» предусмотрены расходы на организацию мероприятий по обращению с животными (без владельцев и находящиеся на пожизненном содержании) в общей сумме 14 711 700 рублей, в том числе за счёт субвенции из бюджета автономного округа в сумме 872 600 рублей, средств местного бюджета в сумме 13 839 100 рублей;

- по подразделу 0408 «Транспорт» предусмотрены средства на реализацию комплекса процессных мероприятий «Обеспечение доступности и повышение качества транспортных услуг автомобильным транспортом» муниципальной программы «Развитие транспортной системы в городе Нефтеюганске» в общей сумме 415 786 800 рублей, в том числе на:

- ✓ организацию транспортного обслуживания населения, в том числе отдельным категориям граждан по бесплатному проезду в автомобильном транспорте общего пользования по городским маршрутам, проходящим в пределах границ города Нефтеюганска в сумме 390 115 100 рублей;

- ✓ осуществление регулярных перевозок пассажиров и багажа, в том числе отдельным категориям граждан по бесплатному проезду автомобильным транспортом общего пользования по регулируемым тарифам по ежегодным сезонным автобусным маршрутам до садовых, огороднических и дачных товариществ в сумме 25 671 700 рублей;

- по подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» запланированы расходы по муниципальной программе «Развитие транспортной системы в городе Нефтеюганске» в общей сумме 483 160 800 рублей, а именно на:

- реализацию комплекса процессных мероприятий Регионального проекта «Региональная и местная дорожная сеть» в сумме 101 552 000 рублей, в том числе за счёт субсидии из бюджета автономного округа в сумме 40 488 700

рублей, средств местного бюджета в сумме 61 063 300 рублей, а именно на ремонт следующих автомобильных дорог:

- ✓ Автодорога по ул. Набережная участок (от ул. Сургутская до ул. Ленина) в сумме 35 117 021 рубль;

- ✓ Автодорога по ул. Транспортная в сумме 39 246 492 рубля;

- ✓ Автодорога по ул. Энергетиков в сумме 17 013 421 рубль;

- ✓ Автодорога по ул. Сургутская от въезда в город до Объездной в сумме 10 175 066 рублей;

- реализацию комплекса процессных мероприятий «Строительство (реконструкция), капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения» в сумме 69 575 400 рублей, в том числе за счёт субсидии из бюджета автономного округа в сумме 62 617 800 рублей, средств местного бюджета в сумме 6 957 600 рублей, а именно ремонт следующих автомобильных дорог:

- ✓ Автодорога «Проезд 5П» в сумме 25 999 149 рублей;

- ✓ Автодорога по ул. Аржанова в сумме 10 455 821 рублей;

- ✓ Автодорога по ул. Буровиков в сумме 9 613 408 рублей;

- ✓ Автодорога Проезд к школе № 14 в сумме 3 931 256 рублей;

- ✓ Автодорога по ул. Жилая в сумме 19 575 766 рублей;

- реализацию комплекса процессных мероприятий «Обеспечение функционирования сети автомобильных дорог общего пользования местного значения» в общей сумме 309 365 100 рублей, а именно:

- ✓ содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения в сумме 295 054 700 рублей;

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

- ✓ оплата за электроэнергию, потребляемой объектами светофорного хозяйства в сумме 743 600 рублей;

- реализацию комплекса процессных мероприятий «Улучшение условий дорожного движения и устранение опасных участков на улично-дорожной сети» в общей сумме 2 668 300 рублей, в том числе на:

- ✓ устройство ограждения на территории города Нефтеюганска в сумме 2 000 700 рублей;

- ✓ организацию канала передачи данных для комплексов фотовидеофиксации и предоставления канала связи в сумме 667 600 рублей;

- по подразделу 0501 «Жилищное хозяйство» запланированы расходы в сумме 107 015 600 рублей, плановые ассигнования 2024 года планируются к расходованию на:

- реализацию комплекса процессных мероприятий «Освобождение земельных участков, планируемых для жилищного строительства и комплекса мероприятий по формированию земельных участков для индивидуального жилищного строительства» муниципальной программы «Развитие жилищной сферы города Нефтеюганска» на мероприятия по освобождению земельных участков, планируемых для жилищного строительства и комплекса

мероприятий по формированию земельных участков для индивидуального жилищного строительства (снос 23 многоквартирных домов) в общей сумме 91 555 100 рублей, в том числе за счёт субсидии из бюджета автономного округа в сумме 83 315 100 рублей, средств местного бюджета в сумме 8 240 000 рублей;

- реализацию комплекса процессных мероприятий «Поддержка технического состояния жилищного фонда» муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Нефтеюганске» в общей сумме 15 460 500 рублей, из них на:

- ✓ капитальный ремонт жилых помещений в сумме 4 000 000 рублей;
- ✓ ежемесячные взносы на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирном доме, в части жилых помещений в сумме 6 796 800 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 3 030 300 рублей;
- ✓ 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, расположенных на территории города Нефтеюганска в сумме 1 633 400 рублей;

• по подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство» муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Нефтеюганске» запланированы расходы в сумме 193 423 500 рублей, в том числе за счёт средств окружного бюджета в сумме 9 108 700 рублей, бюджетные ассигнования на 2024 год планируется расходовать на:

- реализацию комплекса процессных мероприятий «Предоставление субсидий организациям коммунального комплекса, предоставляющим коммунальные услуги населению» в общей сумме 8 956 100 рублей, а именно:

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

✓ возмещение затрат по откачке и вывозу бытовых сточных вод от многоквартирных жилых домов, подключенных к централизованной системе водоснабжения, оборудованных внутридомовой системой водоотведения и не подключенных к сетям централизованной системы водоотведения на территории города Нефтеюганска в 2 959 900 рублей;

- реализацию комплекса процессных мероприятий «Реализация полномочий в сфере жилищно-коммунального комплекса» в общей сумме



184 467 400 рублей, в том числе за счёт средств бюджета автономного округа в сумме 149 531 000 рублей, средств местного бюджета в сумме 34 936 400 рублей на модернизацию систем коммунальной инфраструктуры;

- по подразделу 0503 «Благоустройство» запланированы расходы в общей сумме 376 104 900 рублей муниципальной программе «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Нефтеюганске», что выше назначений 2023 года на 38 692 000 рублей или на 11,5 %.

Бюджетные ассигнования 2024 года планируется расходовать на:

- реализацию Региональный проект «Формирование комфортной городской среды» в общей сумме 31 507 300 рублей, в том числе за счёт субсидии из федерального бюджета в сумме 9 811 900 рублей, бюджета автономного округа в сумме 15 393 900 рублей, средств местного бюджета в сумме 6 301 500 рублей на выполнение работ по II-этапу благоустройства общественной территории в районе «Лыжная база»;

- реализацию комплекса процессных мероприятий «Улучшение санитарного состояния городских территорий» в общей сумме 255 862 700 рублей, а именно:

- ✓ возмещение затрат, связанных с содержанием и обслуживанием модульных туалетов (включая текущий ремонт) на территории города Нефтеюганска в сумме 4 918 700 рублей;

- ✓ содержание земель общего пользования в сумме 223 892 800 рублей;

- ✓ ликвидация несанкционированных свалок в сумме 7 890 100 рублей;

- ✓ услуги по приёму и складированию снежных масс в сумме 11 357 900 рублей;

- ✓ содержание контейнерных площадок на территории города Нефтеюганска в сумме 7 803 200 рублей;

- реализацию комплекса процессных мероприятий «Благоустройство и озеленение города» в сумме 88 734 900 рублей, а именно:

- ✓ 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 42 074 000 рублей

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

- ✓ расходы на содержание скульптурных композиций и памятников города Нефтеюганска в сумме 2 698 200 рублей;

- ✓ расходы на устройство ледового городка в сумме 8 000 000 рублей;

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

- ✓ выполнение работ по разработке проектов объектов благоустройства в рамках реализации проекта «Формирование современной городской среды» в сумме 2 000 000 рублей;

- по подразделу 0505 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» запланированы расходы в сумме 191 946 600 рублей, бюджетные ассигнования в 2024 году планируется расходовать на:

- реализацию комплекса процессных мероприятий «Обеспечение деятельности органов местного самоуправления города Нефтеюганска» муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Нефтеюганске» обеспечение деятельности аппарата департамента жилищно-коммунального хозяйства в сумме 64 369 800 рублей;

- реализацию комплекса процессных мероприятий «Организационное обеспечение функционирования отрасли» муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Нефтеюганске» содержание подведомственного учреждения МКУ КХ «СЭЗ» в сумме 127 308 100 рублей;

- реализацию комплекса процессных мероприятий «Мероприятия по повышению уровня пожарной безопасности муниципальных учреждений города» муниципальной программы «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение первичных мер пожарной безопасности в городе Нефтеюганске» обслуживание пожарной сигнализации, зарядку огнетушителей, перекачка пожарных рукавов и проверка пожарных кранов, а также огнезащитная обработка деревянных конструкций чердачного помещения в административном здании в общей сумме 268 700 рублей;

- по подразделу 0605 «Другие вопросы в области охраны окружающей среды» муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Нефтеюганске» в общей сумме 51 414 800 рублей, в том числе на:

- реализацию Регионального проекта «Чистая страна» на проведение работ по рекультивации земельного участка, на котором расположена свалка твёрдых бытовых отходов на 8-км автодороги Нефтеюганск - Сургут в общей сумме 35 210 400 рублей, в том числе за счёт субсидии из федерального бюджета в сумме 7 922 200 рублей, бюджета автономного округа в сумме 9 683 000 рублей, средств местного бюджета в сумме 17 605 200 рублей;

- реализацию комплекса процессных мероприятий «Улучшение санитарного состояния городских территорий» в общей сумме 16 204 400 рублей, а именно:

- ✓ предоставление субсидии на финансовое обеспечение затрат ООО «Спецкоммунсервис», связанных с выполнением проектно-изыскательских работ по рекультивации объекта «Полигон по обезвреживанию твердых бытовых отходов», расположенного по адресу: ХМАО-Югра, Нефтеюганский район, правая сторона 24 км автодороги Нефтеюганск-Пыть-Ях» в сумме 16 000 000 рублей;

- ✓ организацию деятельности по обращению с твердыми коммунальными отходами (администрирование) за счёт субвенции из бюджета автономного округа в сумме 204 400 рублей;

- по подразделу 0909 «Другие вопросы в области здравоохранения» предусмотрены расходы на реализацию комплекса процессных мероприятий «Улучшение санитарного состояния городских территорий» муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Нефтеюганске» на организацию осуществления мероприятий по проведению дезинсекции и дератизации за счёт субвенции из бюджета автономного округа в общей сумме 7 566 800 рублей.

### 2.3. Расходы бюджета на 2025-2026 годы

Объём расходов городского бюджета на 2025 год сформирован в сумме 11 021 192 639 рублей, на 2026 год в сумме 10 870 796 203 рубля. Бюджет на плановый период сформирован с дефицитом. За основу показателей бюджета на 2025-2026 годы применялись показатели, сформированные на 2024 год с учётом корректировки по муниципальным программам, финансовой помощи из окружного и федерального бюджета, а также привлечения средств кредитных организаций на покрытие дефицита бюджета.

Администрацией города Нефтеюганска одновременно с проектом решения о бюджете на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов предоставлены сведения об объёмах оказания муниципальных услуг (работ).

В соответствии с пунктом 2 статьи 69.2 БК РФ показатели муниципального задания используются при составлении проектов бюджетов для планирования бюджетных ассигнований на оказание муниципальных услуг (выполнение работ), а также для определения объёма субсидий на выполнение муниципального задания бюджетным или автономным учреждениям.

Согласно пункту 3 статьи 174.2 БК РФ планирование бюджетных ассигнований на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) бюджетными и автономными учреждениями осуществляется с учётом муниципального задания на очередной финансовый год (очередной финансовый год и плановый период), а также его выполнения в отчётном финансовом году и текущем финансовом году.

Главными распорядителями бюджетных средств: департаментом образования, комитетом культуры и туризма, комитетом физической культуры и спорта предоставлены документы, в соответствии с которыми осуществлялось формирование сведений об объёмах оказания муниципальных услуг (работ):

- департаментом образования предоставлен проект приказа «Об утверждении значений базовых нормативов затрат на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) муниципальными бюджетными и автономными учреждениями, подведомственными департаменту образования администрации города Нефтеюганска на 2024 год (далее по тексту – значения базовых нормативов затрат департамента образования);



- комитетом физической культуры и спорта предоставлены: проект распоряжения «Об утверждении значений базовых нормативов затрат на оказание муниципальных услуг, нормативных затрат на выполнение муниципальных работ и территориальных корректирующих коэффициентов к базовым нормативам затрат на оказание муниципальных услуг, применяемые при расчёте объёма субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) муниципальными бюджетными и автономными учреждениями, подведомственных комитету физической культуры и спорта администрации города Нефтеюганска на очередной финансовый 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годы» (далее по тексту – значения базовых нормативов затрат комитета физической культуры и спорта), проекты муниципальных заданий муниципальных учреждений МБУ ЦФКИС «Жемчужина Югры», МАУ ДО «СШОР «Сибиряк», МБУ ДО «СШ по единоборствам», МБУ ДО «СШОР «Спартак», МБУ ДО «СШОР по зимним видам спорта»;

- комитетом культуры и туризма предоставлены: проект приказа «Об утверждении значений базовых нормативов затрат с отраслевыми и территориальными корректирующими коэффициентами на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) на 2024 год бюджетными учреждениями, 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) муниципальными бюджетными учреждениями (далее по тексту – значения базовых нормативов затрат комитета культуры и туризма), объём финансового обеспечения выполнения муниципального задания на 2024 год (проект 2024-2026гг.) по учреждениям: МБУК Театр кукол и Актера «Волшебная флейта», МБУК «Городская библиотека», МБУК «Центр национальных культур», МБУК «Культурно – досуговый комплекс», НГ МАУК «Историко-художественный музейный комплекс», МБУ ДО «Детская школа искусств», МБУ ДО «Детская музыкальная школа имени В.В.Андреева».

В ходе выборочного анализа документов установлено:

1. По департаменту образования:

- в сведениях об объёмах оказания муниципальных услуг (работ) отсутствует услуга (работа) «Организация и проведение олимпиад, конкурсов, мероприятий, направленных на выявление и развитие у обучающихся интеллектуальных и творческих способностей, способностей к занятиям физической культурой и спортом, интереса к научной (научно-исследовательской) деятельности, творческой деятельности, физкультурно - спортивной деятельности», при этом значения базовых нормативов затрат на оказание муниципальных услуг (работ) включены в состав услуги «1.10. Реализация дополнительных общеразвивающих программ (в организациях дополнительного образования);

- значения базовых нормативов затрат департамента образования не соответствуют сведениям об объёмах оказания муниципальных услуг (работ) в части наименования муниципальной услуги (работы) и указания единиц измерения, например: по услуге 1.3. «Реализация основных общеобразовательных программ дошкольного образования (дошкольные образовательные организации)» в сведениях об объёмах оказания муниципальных услуг (работ) единицами измерения являются «Число обучающихся», «Число человеко-дней обучения», тогда как в значениях базовых нормативов затрат указано наименование «Реализация образовательной программы дошкольного образования» с показателем «Воспитанники».

## 2. По комитету культуры и туризма:

- в части показателей МБУК «Культурно – досуговый комплекс» значения базовых нормативов затрат комитета культуры и туризма не соответствуют сведениям об объёмах оказания муниципальных услуг (работ) в части наименования муниципальной услуги (работы) и указания единиц измерения, например:

- в сведениях об объёмах оказания муниципальных услуг (работ) по работе 2.1 отражено «Создание концертов и концертных программ, сборный концерт», тогда как в значениях базовых нормативов затрат комитета культуры и туризма указано наименование «Создание концертов и концертных программ», формулировка «Сборный концерт» отсутствует;

- по услугам: 1.4 «Показ (организация показа) концертных программ», 1.5. «Организация и проведение мероприятий» указаны наименования показателей «Количество публичных выступлений (единица)», «Количество проведенных мероприятий (человеко-день)», «Количество проведенных мероприятий (час)» с соответствующими единицами измерения, при этом в значениях базовых нормативов затрат комитета культуры и туризма указанные показатели отсутствуют;

- значения базовых нормативов затрат комитета культуры и туризма применяются при расчёте объёма субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) муниципальными бюджетными учреждениями, при этом комитет культуры и туризма является главным распорядителем в отношении автономного учреждения НГ МАУК «Историко-художественный музейный комплекс».

## 3. По комитету физической культуры и спорта:

- в проектах муниципальных заданий не верно указаны наименования муниципальных учреждений, за исключением МБУ ЦФКИС «Жемчужина Югры»;

- в проекте муниципального задания МБУ ЦФКИС «Жемчужина Югры», значения базовых нормативов затрат комитета физической культуры и спорта содержатся муниципальные услуги: «Спортивная подготовка по спорту лиц с поражением ОДА», «Спортивная подготовка по спорту лиц с

интеллектуальными нарушениями», «Спортивная подготовка по спорту глухих», «Спортивная подготовка по спорту слепых», при этом деятельность в области реализации дополнительных образовательных программ спортивной подготовки по адаптивным видам спорта возложена на МАУ ДО «СШОР «Сибиряк» (пункты 2.2, 2.3, 2.6., 2.6.1 Устава МАУ ДО «СШОР «Сибиряк»);

- по услугам 2.3 «Организация и проведение официальных спортивных мероприятий», 2.4 «Организация и проведение официальных физкультурных (физкультурно-оздоровительных) мероприятий» в сведениях об объемах оказания муниципальных услуг (работ) наименованием показателя и единицы измерения является «Число лиц, прошедших спортивную подготовку на этапах спортивной подготовки (человек)», тогда как в проекте муниципального задания МБУ ЦФКИС «Жемчужина Югры» показателем объема работы является «Количество мероприятий».

## 2.4. Планирование средств на реализацию

**Национальных проектов Российской Федерации, Региональных проектов, направленные на достижение показателей федеральных проектов, не входящих в состав Национальных проектов и Региональных проектов, направленные на достижение целей социально-экономического развития автономного округа**

### Перечень Национальных проектов

Таблица № 7

Наименование Национальных проектов РФ/ Наименование Региональных проектов	2024 год	2025 год	2026 год
1	2	3	4
<b>1. Национальный проект «Образование»</b>	<b>4 125 152,00</b>	<b>4 125 152,00</b>	<b>4 986 566,00</b>
<b>Региональный проект «Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации»</b>	<b>4 125 152,00</b>	<b>4 125 152,00</b>	<b>4 986 566,00</b>
федеральный бюджет	1 592 700,00	1 592 700,00	1 629 100,00
окружной бюджет	2 491 200,00	2 491 200,00	3 307 600,00
местный бюджет	41 252,00	41 252,00	49 866,00
<b>2. Национальный проект «Жильё и городская среда»</b>	<b>146 507 300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Региональный проект «Формирование комфортной городской среды»</b>	<b>146 507 300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
федеральный бюджет	9 811 900,00	0,00	0,00
окружной бюджет	95 393 900,00	0,00	0,00
местный бюджет	41 301 500,00	0,00	0,00
<b>3. Национальный проект «Экология»</b>	<b>35 210 400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Региональный проект «Чистая страна»</b>	<b>35 210 400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
федеральный бюджет	7 922 200,00	0,00	
окружной бюджет	9 683 000,00	0,00	0,00
местный бюджет	17 605 200,00	0,00	0,00
<b>4. Национальный проект «Малое и среднее предпринимательство и поддержка индивидуальной предпринимательской инициативы»</b>	<b>10 017 100,00</b>	<b>10 017 100,00</b>	<b>7 630 800,00</b>
<b>Региональный проект «Создание условий для легкого старта и комфортного ведения бизнеса»</b>	<b>582 000,00</b>	<b>582 000,00</b>	<b>517 400,00</b>
окружной бюджет	523 800,00	523 800,00	465 600,00
местный бюджет	58 200,00	58 200,00	51 800,00
<b>Региональный проект «Акселерация субъектов малого и среднего предпринимательства»</b>	<b>9 435 100,00</b>	<b>9 435 100,00</b>	<b>7 113 400,00</b>
окружной бюджет	6 402 300,00	6 402 300,00	4 074 200,00
местный бюджет	3 032 800,00	3 032 800,00	3 039 200,00
<b>5. Национальный проект «Демография»</b>	<b>1 799 369,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



<b>Региональный проект «Спорт – норма жизни»</b>	<b>1 799 369,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
федеральный бюджет	769 200,00	0,00	0,00
окружной бюджет	940 200,00	0,00	0,00
местный бюджет	89 969,00	0,00	0,00
<b>6. Национальный проект «Безопасные качественные дороги»</b>	<b>101 552 000,00</b>	<b>98 198 800,00</b>	<b>96 860 200,00</b>
<b>Региональный проект «Региональная и местная дорожная сеть»</b>	<b>101 552 000,00</b>	<b>98 198 800,00</b>	<b>96 860 200,00</b>
окружной бюджет	40 488 700,00	37 135 500,00	35 796 900,00
местный бюджет	61 063 300,00	61 063 300,00	61 063 300,00
<b>Итого</b>	<b>299 211 321,00</b>	<b>112 341 052,00</b>	<b>109 477 566,00</b>

**Перечень Региональных проектов, направленные на достижение показателей федеральных проектов, не входящих в состав Национальных проектов**

Таблица № 8

Наименование Региональных проектов	2024 год	2025 год	2026 год
1	2	3	4
<b>Региональный проект «Содействие субъектам Российской Федерации в реализации полномочий по оказанию государственной поддержки гражданам в обеспечении жильем и оплате жилищно-коммунальных услуг»</b>	<b>6 028 600,00</b>	<b>8 534 500,00</b>	<b>9 334 600,00</b>
федеральный бюджет	448 800,00	438 800,00	332 700,00
окружной бюджет	5 278 300,00	7 668 900,00	8 535 100,00
местный бюджет	301 500,00	426 800,00	466 800,00
<b>Региональный проект «Сохранение культурного и исторического наследия»</b>	<b>994 625,00</b>	<b>996 500,00</b>	<b>1 321 750,00</b>
федеральный бюджет	195 100,00	186 700,00	147 000,00
окружной бюджет	600 600,00	610 500,00	910 400,00
местный бюджет	198 925,00	199 300,00	264 350,00
<b>Региональный проект «Развитие искусства и творчества»</b>	<b>597 700,00</b>	<b>989 000,00</b>	<b>1 473 600,00</b>
федеральный бюджет	255 500,00	404 000,00	462 000,00
окружной бюджет	312 300,00	535 500,00	937 900,00
местный бюджет	29 900,00	49 500,00	73 700,00
<b>Итого</b>	<b>7 620 925,00</b>	<b>10 520 000,00</b>	<b>12 129 950,00</b>

**Перечень Региональных проектов, направленные на достижение целей социально-экономического развития автономного округа**

Таблица № 9

Наименование Региональных проектов	2024 год	2025 год	2026 год
1	2	3	4
<b>Региональный проект «Создание (реконструкция) коммунальных объектов»</b>	<b>631 733 308,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
окружной бюджет	495 300 000,00	0,00	0,00
местный бюджет	136 433 308,00	0,00	0,00
<b>Региональный проект «Укрепление материально-технической базы образовательных организаций, организаций для отдыха и оздоровления детей»</b>	<b>106 467 600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
окружной бюджет	95 820 800,00	0,00	0,00
местный бюджет	10 646 800,00	0,00	0,00
<b>Региональный проект «Укрепление материально-технической базы учреждений спорта»</b>	<b>1 066 100 060,00</b>	<b>300 000 000,00</b>	<b>0,00</b>
окружной бюджет	701 719 100,00	285 000 000,00	0,00
местный бюджет	364 380 960,00	15 000 000,00	0,00

Итого	1 804 300 968,00	300 000 000,00	0,00
-------	------------------	----------------	------

На реализацию Национальных проектов, а также Региональных проектов, направленные на достижение показателей федеральных проектов, не входящих в состав Национальных проектов и направленные на достижение целей социально-экономического развития автономного округа запланировано в 2024 году в сумме 2 111 133 214 рублей, что составляет 16,41 % от общего объёма расходов, в 2025 году в сумме 422 861 052 рубля или 3,83 %, в 2026 году в сумме 121 607 516 рублей или 1,12 %.

Проектом бюджета в 2024 году на реализацию Национальных проектов, а также Региональных проектов, направленные на достижение показателей федеральных проектов, не входящих в состав Национальных проектов и направленные на достижение целей социально-экономического развития автономного округа планируется бюджетных ассигнований на 3 081 220 011 рублей меньше, чем предусмотрено проектом бюджета 2023 года (5 192 353 225 рублей).

## **2.5. Предоставление субсидий из бюджета города Нефтеюганска**

### **2.5.1. 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, предусмотренных решением представительного органа муниципального образования о местном бюджете, в порядке, установленном муниципальными правовыми актами местной администрации или актами уполномоченных ею органов местного самоуправления. В соответствии с вышеуказанным, пунктом 15 проекта решения о бюджете предусмотрены случаи предоставления субсидий в целях возмещения недополученных доходов и (или) финансового обеспечения (возмещения) затрат в связи с производством (реализацией) товаров, выполнением работ, оказанием услуг субсидии юридическим лицам (за исключением субсидий муниципальным учреждениям), индивидуальным предпринимателям, а также физическим лицам - производителям товаров, работ, услуг: в 2024 году планируется выделить субсидий в общей сумме 375 003 200 рублей, в 2025 году 375 020 400 рублей, в 2026 году 372 649 200 рублей.

Анализ сопоставления объёмов бюджетных ассигнований в 2024-2026 годах представлен в таблице № 10.

Таблица № 10

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

№	Случаи предоставления субсидий, определенные пунктом 15 текстовой части проекта бюджета города на 2024-2026 годы.	Ведомственная структура расходов бюджета города		
		Сумма на 2024 год	Сумма на 2025 год	Сумма на 2026 год
1	2	3	4	5
<b>Администрация города Нефтеюганска</b>		<b>26 484 300</b>	<b>26 501 500</b>	<b>24 130 300</b>
1	Субсидии на возмещение затрат сельскохозяйственным товаропроизводителям, связанных с реализацией продукции растениеводства собственного производства	69 000	69 200	70 000
2	Субсидии на возмещение затрат сельскохозяйственным товаропроизводителям, связанных с реализацией продукции животноводства собственного производства, содержанием маточного поголовья сельскохозяйственных животных	15 798 200	15 815 200	15 829 500
3	Субсидии на возмещение затрат субъектам малого и среднего предпринимательства, осуществляющим деятельность на территории города Нефтеюганска, имеющим статус "социальное предприятие"	600 000	600 000	600 000
4	Субсидии на возмещение затрат субъектам малого и среднего предпринимательства, осуществляющим деятельность на территории города Нефтеюганска	10 017 100	10 017 100	7 630 800
<b>Департамент образования администрации города Нефтеюганска</b>		<b>287 906 400</b>	<b>287 906 400</b>	<b>287 906 400</b>
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	239 906 400	239 906 400	239 906 400
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	48 000 000	48 000 000	48 000 000
<b>Департамент жилищно-коммунального хозяйства администрации города Нефтеюганска</b>		<b>60 612 500</b>	<b>60 612 500</b>	<b>60 612 500</b>
7	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
8	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	3 030 300	3 030 300	3 030 300
9	Субсидии на возмещение затрат по организации уличного, дворового освещения и иллюминации в г. Нефтеюганске (с учетом затрат на оплату электрической энергии, потребляемой объектами уличного, дворового освещения и иллюминации г. Нефтеюганска).	42 074 000	42 074 000	42 074 000



10	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	2 959 900	2 959 900	2 959 900
11	Субсидии на возмещение затрат, связанных с содержанием и обслуживанием модульных туалетов (включая текущий ремонт) на территории города Нефтеюганска	4 918 700	4 918 700	4 918 700
12	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, расположенных на территории города Нефтеюганска	1 633 400	1 633 400	1 633 400
<b>Итого</b>		<b>375 003 200</b>	<b>375 020 400</b>	<b>372 649 200</b>

### 2.5.2. Субсидии некоммерческим организациям, не являющимся муниципальными учреждениями

В соответствии с пунктом 2 статьи 78.1 БК РФ в пункте 16 проекта решения о бюджете предусмотрены субсидии иным некоммерческим организациям, не являющимся муниципальными учреждениями. Так в 2024 году проектом решения о бюджете предусмотрено выделение субсидий в общей сумме 46 175 525 рублей, в 2025 году 46 175 525 рублей, в 2026 году 46 175 525 рублей, данные приведены в таблице № 11.

Таблица № 11

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

№	Случаи предоставления субсидий, определенные пунктом 16 текстовой части проекта бюджета города на 2024-2026 годы.	Ведомственная структура расходов бюджета города		
		Сумма на 2024 год	Сумма на 2025 год	Сумма на 2026 год
Администрация города Нефтеюганска		5 950 000	5 950 000	5 950 000
1	Субсидии на реализацию социально значимых проектов социально ориентированным некоммерческим организациям, не являющимся муниципальными учреждениями, осуществляющим деятельность в городе Нефтеюганске	5 950 000	5 950 000	5 950 000
Департамент образования администрации города Нефтеюганска		37 036 476	37 036 476	37 036 476
2	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	27 248 200	27 248 200	27 248 200

3	Субсидии на предоставление обучающимся частных общеобразовательных организаций, осуществляющим образовательную деятельность по имеющим государственную аккредитацию основным общеобразовательным программам социальной поддержки отдельным категориям обучающихся и дополнительного финансового обеспечения мероприятий по организации питания	7 736 760	7 736 760	7 736 760
4	Субсидии на оплату коммунальных услуг, содержание имущества социально ориентированным некоммерческим организациям, осуществляющих деятельность в предоставлении общего образования на территории города Нефтеюганска	1 665 000	1 665 000	1 665 000
5	Субсидии на финансовое обеспечение затрат на организацию функционирования оздоровительного лагеря с дневным пребыванием детей	386 516	386 516	386 516
<b>Комитет культуры и туризма администрации города Нефтеюганска</b>		<b>3 189 049</b>	<b>3 189 049</b>	<b>3 189 049</b>
6	Субсидии на реализацию социально значимых проектов социально ориентированным некоммерческим организациям, не являющимся государственными (муниципальными) учреждениями, осуществляющим деятельность в городе Нефтеюганске в сфере культуры	2 089 049	2 089 049	2 089 049
7	Субсидии на оказание социально значимых услуг социально ориентированным некоммерческим организациям, не являющимся государственными (муниципальными) учреждениями, осуществляющим деятельность в городе Нефтеюганске в сфере культуры	1 100 000	1 100 000	1 100 000
<b>Итого</b>		<b>46 175 525</b>	<b>46 175 525</b>	<b>46 175 525</b>

### 2.5.3. Субсидии бюджетным и автономным учреждениям на иные цели

В соответствии с пунктом 1 статьи 78.1 БК РФ в пункте 17 проекта решения о бюджете предусмотрены субсидии муниципальным бюджетным и автономным учреждениям на иные цели. Так в 2024 году проектом решения о бюджете предусмотрено выделение субсидий в общей сумме 101 306 921 рубль, в 2025 году 99 976 252 рубля, в 2026 году 100 993 966 рублей, данные приведены в таблице № 12.

Таблица № 12

#### Перечень субсидий бюджетным и автономным учреждениям на иные цели

№	Случаи предоставления субсидий, определенные пунктом 17 текстовой части проекта бюджета города на 2024-2026 годы.	Ведомственная структура расходов бюджета города		
		Сумма на 2024 год	Сумма на 2025 год	Сумма на 2026 год
Департамент образования администрации города Нефтеюганска		99 507 552	99 976 252	100 993 966
1	Субсидии на администрирование переданного отдельного государственного полномочия по предоставлению компенсации части родительской платы за присмотр и уход за детьми	1 638 400	1 638 400	1 638 400

2	Субсидии на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций	93 744 000	94 212 700	94 369 000
3	Субсидии на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях	4 125 152	4 125 152	4 986 566
<b>Комитет физической культуры и спорта администрации города Нефтеюганска</b>		<b>1 799 369</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
4	Субсидии на государственную поддержку организаций, входящих в систему спортивной подготовки за счёт средств местного бюджета, бюджета автономного округа и федерального бюджета	1 799 369		
<b>Итого</b>		<b>101 306 921</b>	<b>99 976 252</b>	<b>100 993 966</b>

#### **2.5.4. Субсидия юридическим лицам, индивидуальным предпринимателям на оплату соглашения о финансовом обеспечении затрат, связанных с оказанием муниципальных услуг в социальной сфере**

В соответствии со статьей 78.4 БК РФ в пункте 18 проекта решения о бюджете предусмотрены субсидии юридическим лицам, индивидуальным предпринимателям на оплату соглашения о финансовом обеспечении затрат, связанных с оказанием муниципальных услуг в социальной сфере по направлению деятельности «Реализация дополнительных общеразвивающих программ для детей» в соответствии с социальным сертификатом на получение муниципальной услуги в социальной сфере в городе Нефтеюганске. Так в 2024 году проектом решения о бюджете предусмотрено выделение субсидий в общей сумме 101 306 921 рубль, в 2025 году 99 976 252 рубля, в 2026 году 100 993 966 рублей, данные приведены в таблице № 13.

Таблица № 13

Предоставление субсидий, определенные пунктом 18 текстовой части проекта бюджета города на 2024-2026 годы.	Ведомственная структура расходов бюджета города		
	Сумма на 2024 год	Сумма на 2025 год	Сумма на 2026 год
Субсидия юридическим лицам, индивидуальным предпринимателям на оплату соглашения о финансовом обеспечении затрат, связанных с оказанием муниципальных услуг в социальной сфере по направлению деятельности «Реализация дополнительных общеразвивающих программ для детей» в соответствии с социальным сертификатом на получение муниципальной услуги в социальной сфере в городе Нефтеюганске, в том числе:			
- бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение муниципального задания в рамках исполнения муниципального социального заказа на оказание муниципальных услуг в социальной сфере	42 234 000	42 234 000	42 234 000
- некоммерческим организациям в целях финансового обеспечения (возмещения) исполнения муниципального социального заказа на оказание муниципальных услуг в социальной сфере	31 869 757	31 869 757	31 869 757
- некоммерческим организациям в целях финансового обеспечения (возмещения) исполнения муниципального социального заказа на оказание муниципальных услуг в социальной сфере	4 101 856	4 101 856	4 101 856



- юридическим лицам, индивидуальным предпринимателям, физическим лицам – производителям товаров, работ, услуг в целях финансового обеспечения (возмещения) исполнения муниципального социального заказа на оказание муниципальных услуг в социальной сфере	6 262 387	6 262 387	6 262 387
<b>Итого по департаменту образования администрации города Нефтеюганска</b>	<b>42 234 000</b>	<b>42 234 000</b>	<b>42 234 000</b>

Объём расходов на предоставление субсидий из средств бюджета города на 2024, 2025 и 2026 годы, предусмотренных по пунктам 15, 16, 17, 18 текстовой части проекта решения о бюджете отражены в приложениях к проекту решения Думы города № 11 «Ведомственная структура расходов бюджета города Нефтеюганск на 2024 год» и № 12 «Ведомственная структура расходов бюджета города Нефтеюганск на плановый период 2025 и 2026 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 2024 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 2025 и 2026 годов»;
- 7 «Распределение бюджетных ассигнований по разделам, подразделам классификации расходов бюджета города Нефтеюганск на 2024 год»;
- 8 «Распределение бюджетных ассигнований по разделам, подразделам классификации расходов бюджета города Нефтеюганск на плановый период 2025 и 2026 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 2024 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 2025 и 2026 годов»;
- 11 «Ведомственная структура расходов бюджета города Нефтеюганск на 2024 год»
- 12 «Ведомственная структура расходов бюджета города Нефтеюганск на плановый период 2025 и 2026 годов».

### III. Экспертиза дефицита бюджета и источников его финансирования

В соответствии со статьёй 6 БК РФ дефицит бюджета - это превышение расходов бюджета над его доходами. В таблице № 14 приведена характеристика объёмов дефицита бюджета города.

Таблица № 14

Объёмом дефицита бюджета города на 2024-2026 год  
в сравнении с 2023 годом

Наименование показателя	2023 год	2024 год	Отклонение, +/-	2025 год	Отклонение, +/-	2026 год	Отклонение, +/-
Доходы	14 530 099 739	11 962 951 012	-2 567 148 727	10 693 805 912	-1 269 145 100	10 485 848 812	-207 957 100
Расходы	14 897 731 806	12 864 534 007	-2 033 197 799	11 021 192 639	-1 843 341 368	10 870 796 203	-150 396 436
Дефицит	-367 632 067	-901 582 995	-533 950 928	-327 386 727	574 196 268	-384 947 391	-57 560 664

Удельный вес дефицита бюджета к общему объёму доходов бюджета без учёта утверждённого объёма безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений превышает предельное значение (10,0 %) в пределах снижения остатков средств на счетах по учёту средств местного бюджета, что соответствует требованиям пункта 3 статьи 92.1 БК РФ.

Таблица № 15

Дефицит бюджета города Нефтеюганска на 2024-2026 год  
в сравнении с 2023 годом

Наименование показателя	2023 год	2024 год	Отклонение, +/-	2025 год	Отклонение, +/-	2026 год	Отклонение, +/-
Доходы, всего	14 530 099 739	11 962 951 012	-2 567 148 727	10 693 805 912	-1 269 145 100	10 485 848 812	-207 957 100
Безвозмездные поступления	9 948 863 500	6 844 688 100	-3 104 175 400	5 534 147 400	-1 310 540 700	5 204 646 900	-329 500 500
Дополнительный норматив отчислений	890 687 800	869 866 500	-20 821 300	768 509 500	-101 357 000	760 860 700	-7 648 800
Доходы без учёта безвозмездных поступлений и дополнительного норматива отчислений	3 690 548 439	4 248 396 412	557 847 973	4 391 149 012	142 752 600	4 520 341 212	129 192 200
Дефицит	- 367 632 067	- 901 582 995	- 533 950 928	- 327 386 727	574 196 268	-384 947 391	-57 560 664
Объём дефицита бюджета к объёму доходов без учёта безвозмездных поступлений и дополнительного норматива отчислений	- 9,96	- 21,22	- 11,26	- 7,46	13,77	-8,52	-1,06

Таблица 15.1

Расшифровка показателей формирования дефицита бюджета в 2024 году

Наименование показателя	2024 год
Доходы, всего	11 962 951 012
Безвозмездные поступления	6 844 688 100
Дополнительный норматив отчислений	869 866 500
Доходы без учёта безвозмездных поступлений и дополнительного норматива отчислений	4 248 396 412
Всего источников финансирования дефицита бюджета	-901 582 995
Уменьшение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов	-1 057 357 188
Дефицит/профицит	155 774 193
Объём дефицита бюджета к объёму доходов без учёта безвозмездных поступлений и дополнительного норматива отчислений	3,67

Определение параметров бюджета города в части уровня дефицита бюджета осуществлялось исходя из возможных к привлечению источников его финансирования. В проекте бюджета на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов планируется привлечение источников финансирования дефицита бюджета в следующем составе и представлены в таблице № 16.

Таблица № 16

Источники финансирования дефицита бюджета города Нефтеюганска на 2024-2026 год в сравнении с 2023 годом (в рублях)

Наименование	Сумма на 2023 год	Сумма на 2024 год	Отклонение, +/-	Сумма на 2025 год	Отклонение, +/-	Сумма на 2026 год	Отклонение, +/-
Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации	0	0	0	171 612 534	171 612 534	384 947 391	213 334 857
Привлечение кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации	0	0	0	171 612 534	171 612 534	556 559 925	384 947 391
Привлечение кредитов от кредитных организаций бюджетами городских округов в валюте Российской Федерации	0	0	0	171 612 534	171 612 534	556 559 925	384 947 391
Погашение кредитов, предоставленных кредитными организациями в валюте Российской Федерации	0	0	0	0	0	171 612 534	171 612 534
Погашение бюджетами городских округов кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации	0	0	0	0	0	171 612 534	171 612 534



Федерации							
Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета	367 632 067	901 582 995	533 950 928	155 774 193	-745 808 802	0	-155 774 193
Увеличение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов	307 118 130	155 774 193	-151 343 937	0	-155 774 193	0	0
Уменьшение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов	674 750 197	1 057 357 188	382 606 991	155 774 193	-901 582 995	0	-155 774 193
<b>Всего источников финансирования дефицита бюджета</b>	<b>367 632 067</b>	<b>901 582 995</b>	<b>533 950 928</b>	<b>327 386 727</b>	<b>-574 196 268</b>	<b>384 947 391</b>	<b>57 560 664</b>

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

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

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

- 3 «Источники финансирования дефицита бюджета города Нефтеюганска на 2024»;
- 4 «Источники финансирования дефицита бюджета города Нефтеюганска на 2025 и 2026 годы».

#### **IV. Структура муниципального долга и программа муниципальных заимствований**

Верхний предел объёма муниципального долга в соответствии с предоставленным проектом по состоянию на 01.01.2025 года планируется в размере 0 рублей, на 01.01.2026 года в размере 171 612 534 рубля, на 01.01.2027 года в размере 556 559 925 рублей, что соответствует предельно допустимому размеру, установленному пунктом 5 статьи 107 БК РФ.

Общий объём расходов на обслуживание муниципального долга предлагается проектом решения в 2024 году в сумме 0 рублей, в 2025 году 5 000 000 рублей, в 2026 году 25 000 000 рублей.

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

- 13 «Программа муниципальных внутренних заимствований города Нефтеюганска на 2024 год и плановый период 2025-2026 годы».

## **V. Анализ текстовой части проекта решения о бюджете**

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 показателей, указанных в приложениях к проекту решения Думы;

- пунктом 13 устанавливается объём иных доходов бюджета, формирующих дорожный фонд города Нефтеюганска, так в 2024 году запланирован объём в сумме 475 996 870 рублей. При этом, в состав иных доходов включён объём безвозмездных поступлений от юридического лица на строительство автодороги по ул. Набережная (участок от ул. Романа Кузоваткина до ул. Нефтяников) протяжённостью 0,967 км в сумме 172 947 570 рублей, поступивший на единый счёт бюджета в качестве доходов в 2023 году. Необходимо отметить, что в соответствии с пунктом 2.4 Порядка формирования и использования бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда города Нефтеюганска, утверждённого решением Думы города Нефтеюганска от 27.09.2012 № 371-V «О создании муниципального дорожного фонда города Нефтеюганска» (далее по тексту – Порядок формирования дорожного фонда) бюджетные ассигнования дорожного фонда, не использованные в текущем финансовом году, направляются на увеличение бюджетных ассигнований дорожного фонда в очередном финансовом году. Рекомендуем привести объём иных доходов бюджета в соответствие с требованиями Порядка формирования дорожного фонда;

- положения абзаца 14 пункта 15, абзаца 9 пункта 16, абзаца 6 пункта 17, абзаца 2 пункта 18 противоречат соответствующим требованиям статей 78, 78.1 БК РФ (в редакции по состоянию на 01.01.2024 года). Рекомендуем привести положения текстовой части в соответствие с требованиями БК РФ;

- абзацем 13 пункта 15 устанавливается случай 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, расположенных на территории города Нефтеюганска, который в соответствии с приложениями к проекту решения Думы города № 11 «Ведомственная структура расходов бюджета города Нефтеюганск на 2024 год» и 12 «Ведомственная структура расходов бюджета города Нефтеюганск на плановый период 2025 и 2026 годов» определён, как случай подлежащий казначейскому сопровождению, что не соответствует случаям казначейского сопровождения, определённым пунктом 27.1 текстовой части проекта решения о бюджете. Кроме того, применяемый код вида расходов бюджета 812 «Субсидии (гранты в форме субсидий) на финансовое обеспечение затрат в связи с производством (реализацией товаров), выполнением работ, оказанием услуг, подлежащие казначейскому сопровождению» не соответствует наименованию случая предоставления

субсидии. Рекомендуем устранить установленные несоответствия частей проекта решения о бюджете города друг другу;

- пунктом 20 определено предоставление преференции в форме субсидии на финансовое обеспечение затрат ООО «Спецкоммунсервис», связанных с выполнением проектно-изыскательских работ по рекультивации объекта «Полигон по обезвреживанию твёрдых бытовых отходов», расположенного по адресу: ХМАО-Югра, Нефтеюганский район, правая сторона 24 км автодороги Нефтеюганск - Пыть-Ях» в размере 16 000 000 рублей. В нарушение подпункта 3 пункта 19 текстовой части проекта решения о бюджете города на момент проведения экспертизы отдельное решение Думы города Нефтеюганска, определяющее порядок определения размера муниципальной преференции отсутствует.

Необходимо отметить, что Арбитражный суд Ханты-Мансийского автономного округа – Югры решением от 27.04.2022 года по делу №А75-5481/2021 обязал ООО «Спецкоммунсервис»:

- обеспечить разработку проекта рекультивации полигона (земельного участка) по адресу: Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, Нефтеюганский район, 24 км автодороги Нефтеюганск-Пыть-Ях в срок не позднее 01 августа 2023 года;

- провести в установленном порядке рекультивацию полигона (земельного участка), расположенного по адресу: Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, Нефтеюганский район, 24 км автодороги Нефтеюганск-Пыть-Ях, в срок не позднее 01 августа 2026 года.

Кроме того, согласно договора от 25.04.2023 года № 32312243244, заключенного между ООО «Спецкоммунсервис» и обществом с ограниченной ответственностью «Камэкопроект» предметом которого является оказание услуг по проектно-изыскательским работам по объекту рекультивации полигона по обезвреживанию твердых бытовых отходов, срок оказания услуг: с даты заключения договора по 29.02.2024 года, что не соответствует сроку, определённого решением Арбитражного суда Ханты-Мансийского автономного округа – Югры от 27.04.2022 по делу № А75-5481/2021.

Указанные расходы в нарушение требований Приказа от 24.05.2022 № 82н запланированы по коду вида расходов 811 «Субсидии на возмещение недополученных доходов и (или) возмещение фактически понесенных затрат в связи с производством (реализацией) товаров, выполнением работ, оказанием услуг».

**VI. 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 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов»**



По результатам экспертизы, установлено:

1. Наличие отдельных замечаний по текстовой части проекта решения о бюджете, указанных в разделе V Анализ текстовой части проекта решения о бюджете.

2. Несоответствие сопоставительной таблицы целевых статей расходов и кодов доходов, применяющихся при составлении бюджета автономного округа и бюджетов муниципальных образований автономного округа на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов, в части субсидий, субвенций, иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение (далее по тексту – сопоставительная таблица ХМАО-Югры), направленной Департаментом финансов Ханты-мансийского автономного округа – Югры в адрес руководителей финансовых органов муниципальных районов и городских округов Ханты-Мансийского автономного округа – Югры и кодов целевых статей расходов бюджета города Нефтеюганска по следующим кодам целевых статей расходов:

2.1. В части наименования:

- 02 4 11 53030;
- 02 4 16 82050;
- 02 4 16 S2050;
- 16 4 18 84381;
- 16 4 18 84382.

2.2. В части отсутствия слов «за счёт средств бюджета муниципального образования»:

- 16 1 14 S2330;
- 16 1 15 S2380.

3. По комитету физической культуры и спорта планируются расходы на мероприятия по организации отдыха и оздоровлению детей, а также оплату стоимости питания детям школьного возраста в лагерях с дневным пребыванием детей, в том числе за счёт средств субсидии из бюджета автономного округа, в рамках комплекса процессных мероприятий «Развитие физической культуры и массового спорта».

При этом в соответствии с предоставленными проектируемыми объёмами межбюджетных трансфертов из бюджета автономного округа бюджету муниципального образования г. Нефтеюганск на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов субсидия на 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 14-17 лет (включительно) - в лагерях труда и отдыха с дневным пребыванием детей предоставляется в рамках комплекса процессных мероприятий «Содействие развитию летнего отдыха и оздоровления».

4. По департаменту жилищно-коммунального хозяйства в соответствии с приложениями к проекту решения о бюджете № 11 «Ведомственная структура расходов бюджета города Нефтеюганск на 2024 год» и 12 «Ведомственная структура расходов бюджета города Нефтеюганск на плановый период 2025 и

2026 годов» за счёт средств бюджета муниципального образования планируется доля софинансирования расходов на выполнение дорожных работ в соответствии с программой дорожной деятельности в рамках Регионального проекта «Региональная и местная дорожная сеть» (Национальный проект «Безопасные качественные дороги») в размере 61 063 300 рублей ежегодно.

В соответствии с пунктом 1.12 Порядка предоставления субсидии на проектирование, строительство, реконструкцию, капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения, утверждённого постановлением Правительства Ханты-Мансийского автономного округа - Югры от 30.12.2021 № 636-п «О мерах по реализации государственной программы Ханты-Мансийского автономного округа - Югры «Современная транспортная система» (в редакции по состоянию на 01.01.2024 года) поступления в местный бюджет от транспортного налога муниципальным образованием в полном объёме направляются на реализацию мероприятий (объектов) Национального проекта. Объём транспортного налога, предусмотренный муниципальному образованию, от общего объёма транспортного налога, взимаемого с территории муниципального образования в соответствии с Законом о межбюджетных отношениях, подлежит зачислению по нормативу 20 %.

В соответствии с информацией главного администратора доходов бюджета (Межрайонная ИФНС России № 7 по Ханты-Мансийскому автономному округу – Югры) объём доходов от поступления транспортного налога в бюджет города Нефтеюганска составит 61 000 000 ежегодно, что меньше планируемого объёма средств на выполнение дорожных работ в соответствии с программой дорожной деятельности в рамках Регионального проекта «Региональная и местная дорожная сеть» на 63 300 рублей ежегодно.

5. При анализе сведений об объёмах оказания муниципальных услуг (работ), предоставленных одновременно с проектом решения о бюджете и информацией, поступившей от главных распорядителей бюджетных средств: департамента образования, комитета культуры и туризма, комитета физической культуры и спорта установлены несоответствия данных о показателях муниципальных заданий.

На основании вышеизложенного, рекомендуем:

1. Администрации города Нефтеюганска:

1.1. Провести оценку положений пунктов 19, 20 текстовой части проекта решения на соответствие требованиям законодательства Российской Федерации в части предоставления и определения размера муниципальной преференции ООО «Спецкоммунсервис».

1.2. При составлении проекта бюджета для планирования бюджетных ассигнований на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) использовать показатели муниципальных заданий в соответствии с требованиями пункта 2 статьи 69.2 БК РФ.

2. Департаменту финансов:

2.1. Внести соответствующие изменения в текстовую часть проекта решения о бюджете по замечаниям, указанным в разделе V Анализ текстовой части проекта решения о бюджете.

2.2. Наименования кодов целевых статей расходов бюджета города Нефтеюганска привести в соответствие с сопоставительной таблицей ХМАО-Югры.

3. Главным распорядителям бюджетных средств:

3.1 Муниципальные задания формировать в соответствии с учредительными документами.

3.2. Планирование бюджетных ассигнований на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) бюджетными и автономными учреждениями осуществлять в соответствии с требованиями пункта 3 статьи 174.2 БК РФ.

4. Комитету физической культуры и спорта расходы на мероприятия по организации отдыха и оздоровлению детей, а также оплату стоимости питания детям школьного возраста в лагерях с дневным пребыванием детей производить в рамках реализации комплекса процессных мероприятий «Содействие развитию летнего отдыха и оздоровления».

5. Департаменту жилищно-коммунального хозяйства:

Рассмотреть вопрос о формировании доли софинансирования расходов из местного бюджета на выполнение дорожных работ в рамках Регионального проекта «Региональная и местная дорожная сеть» в объёме планируемого размера поступлений транспортного налога.

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

Председатель



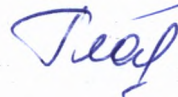
С. А. Гичкина

Начальник инспекторского отдела № 2



Д.И. Салахова

Инспектор инспекторского отдела № 2



Г.М. Глазунова