**ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

**на проект решения Думы города Нефтеюганска «О внесении изменений в решение Думы города Нефтеюганска «О бюджете города Нефтеюганска на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов»**

г. Нефтеюганск 17 декабря 2024 года

Счётная палата города Нефтеюганска, руководствуясь статьёй 157 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Положением о Счётной палате города Нефтеюганска, рассмотрела проект решения Думы города Нефтеюганска «О внесении изменений в решение Думы города Нефтеюганска «О бюджете города Нефтеюганска на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» (далее – проект решения Думы города). Материалы по проекту решения Думы города с приложениями и пояснительной запиской поступили в Счётную палату города Нефтеюганска 11.12.2024, 16.12.2024.

Решением Думы города Нефтеюганска от 20.12.2023 № 459-VII «О бюджете города Нефтеюганска на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» (в редакции от 20.11.2024) утверждён бюджет со следующими основными характеристиками:

1. На 2024 год:

- доходы бюджета в сумме 13 599 198 353 рубля 39 копеек;

- расходы бюджета в сумме 14 935 834 839 рублей 39 копеек;

- дефицит бюджета в сумме 1 336 636 486 рублей.

2. На 2025 год:

- доходы бюджета в сумме 11 008 269 412 рублей;

- расходы бюджета в сумме 11 973 058 643 рубля;

- дефицит бюджета в сумме 964 789 231 рубль.

3. На 2026 год:

- доходы бюджета в сумме 10 485 912 112 рублей;

- расходы бюджета в сумме 10 871 194 961 рубль;

- дефицит бюджета в сумме 385 282 849 рублей.

В материалах, представленных к проекту решения Думы города, указана информация о корректировках, вносимых в утверждённый бюджет:

- ***корректировки, влияющие на общие параметры бюджета:***

* уточнение поступлений по налоговым и неналоговым доходам, межбюджетным трансфертам из федерального бюджета и бюджета автономного округа;
* увеличение расходов бюджета с учётом фактически сложившегося остатка средств на счёте бюджета;
* изменение общего объёма дефицита бюджета, объёма источников финансирования дефицита бюджета;

- ***корректировки, не влияющие на общие параметры бюджета:***

* изменения в связи с перемещением бюджетных ассигнований в пределах объёма бюджетных ассигнований главных распорядителей бюджетных средств по их обращениям.

В связи с вышеизложенными корректировками бюджета и в соответствии со статьёй 12 Положения о бюджетном устройстве и бюджетном процессе в городе Нефтеюганске, утверждённого решением Думы города Нефтеюганска от 25.09.2013 № 633-V, на рассмотрение и утверждение Думой города Нефтеюганска представлен проект решения Думы города со следующими основными характеристиками бюджета города:

1. На 2024 год:

- доходы бюджета в сумме 14 200 038 333 рубля 05 копеек;

- расходы бюджета в сумме 14 468 808 368 рублей 05 копеек;

- дефицит бюджета в сумме 268 770 035 рублей.

2. На 2025 год:

- доходы бюджета в сумме 11 008 269 412 рублей;

- расходы бюджета в сумме 11 921 172 495 рублей;

- дефицит бюджета в сумме 912 903 083 рубля.

3. На 2026 год:

- доходы бюджета в сумме 10 485 912 112 рублей;

- расходы бюджета в сумме 10 846 194 961 рубль;

- дефицит бюджета в сумме 360 282 849 рублей.

Таким образом, изменение параметров бюджета составит по основным характеристикам бюджета города:

1. На 2024 год:

- увеличение доходной части бюджета на 600 839 979 рублей 66 копеек;

- уменьшение расходной части бюджета на 467 026 471 рубль 34 копейки;

- размер дефицита бюджета и соответственно источники финансирования дефицита бюджета уменьшатся на 1 067 866 451 рубль.

2. На 2025 год:

- доходная часть бюджета остаётся без изменений;

- уменьшение расходной части бюджета на 51 886 148 рублей;

- размер дефицита бюджета и соответственно источники финансирования дефицита бюджета уменьшатся на 51 886 148 рублей.

3. На 2026 год:

- доходная часть бюджета остаётся без изменений;

- уменьшение расходной части бюджета на 25 000 000 рублей;

- размер дефицита бюджета и соответственно источники финансирования дефицита бюджета уменьшатся на 25 000 000 рублей.

1. **Экспертиза изменений в доходную часть бюджета**
2. **Корректировки, влияющие на общие параметры бюджета**

**1.1. Корректировки, влияющие на общие параметры бюджета**

**на 2024 год**

Проектом решения Думы города предлагается изменение в сторону увеличение доходной части бюджета города по сравнению с утверждённым бюджетом (приложение № 1 к заключению) в сумме 600 839 979 рублей 66 копеек, из них:

1. Уменьшение за счёт субвенций из бюджета автономного округа на основании письма Департамента финансов Ханты-Мансийского автономного округа – Югры от 12.12.2024 № 20-Исх-4208 в соответствии   
с внесённым в Думу автономного округа проекта закона автономного округа «О внесении изменений в Закон Ханты-Мансийского автономного округа –Югры «О бюджете Ханты-Мансийского автономного округа – Югры на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» в общей сумме 82 130 900 рублей, в том числе выделеные:

- на социальную поддержку отдельных категорий обучающихся в муниципальных общеобразовательных организациях, частных общеобразовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по имеющим государственную аккредитацию основным общеобразовательным программам в сумме 745 200 рублей;

- на предоставление компенсации части родительской платы, компенсации расходов в связи с освобождением от взимания родительской платы за присмотр и уход за детьми в организациях, осуществляющих образовательную деятельность по реализации образовательной программы дошкольного образования в сумме 34 800 рублей;

- для обеспечения государственных гарантий на получение образования и осуществления переданных органам местного самоуправления муниципальных образований Ханты-Мансийского автономного округа – Югры отдельных государственных полномочий в области образования в сумме 79 837 700 рублей;

- на организацию и обеспечение отдыха и оздоровления детей, в том числе в этнической среде в сумме 350 800 рублей;

- на осуществление отдельных государственных полномочий по созданию и осуществлению деятельности муниципальных комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав в сумме 1 049 000 рублей;

- на поддержку сельскохозяйственного производства и деятельности по заготовке и переработке дикоросов в сумме 15 600 рублей;

- на осуществление переданных полномочий Российской Федерации на государственную регистрацию актов гражданского состояния в сумме 97 800 рублей.

2. Уменьшение за счёт средств субсидий из федерального бюджета и бюджета автономного округа в общей сумме 94 153 644 рубля 34 копейки, выделенные:

2.1. На реализацию мероприятий по обеспечению жильём молодых семей в общей сумме 578 644 рубля 34 копейки, на основании уведомлений о предоставлении субсидии, субвенции, иного межбюджетного трансферта, имеющего целевое назначение на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов, Департамента финансов Ханты-Мансийского автономного округа - Югры от 10.12.2024:

- № 710/12/674 из бюджета автономного округа в сумме 532 547 рублей 83 копейки;

- № 710/12/673 из федерального бюджета в сумме 46 096 рублей 51 копейка.

2.2. На основании письма Департамента финансов Ханты-Мансийского автономного округа – Югры от 12.12.2024 № 20-Исх-4208 в соответствии   
с внесённым в Думу автономного округа проекта закона автономного округа «О внесении изменений в Закон Ханты-Мансийского автономного округа –Югры «О бюджете Ханты-Мансийского автономного округа – Югры на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» в общей сумме 93 575 000 рублей, в том числе, выделенные за счёт средств:

2.2.1. Бюджета автономного округа в общей сумме 80 914 300 рублей, а именно на:

- создание условий для осуществления присмотра и ухода за детьми, содержания детей в частных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по реализации образовательных программ дошкольного образования, расположенных на территориях муниципальных образований Ханты-Мансийского автономного округа – Югры в сумме 3 408 000 рублей;

- организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях в сумме 18 991 000 рублей;

- приведение автомобильных дорог местного значения в нормативное состояние (Средства дорожного фонда Ханты-Мансийского автономного округа – Югры) в сумме 5 543 500 рублей;

- реализацию полномочий в сфере жилищно-коммунального комплекса в сумме 9 304 700 рублей;

- реализацию полномочий в области строительства и жилищных отношений в сумме 43 667 100 рублей.

2.2.2. Федерального бюджета, на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях, в сумме 12 660 700 рублей.

3. Увеличение за счёт иных межбюджетных трансфертов из бюджета автономного округа на реализацию наказов избирателей депутатам Думы Ханты-Мансийского автономного округа – Югры, на основании уведомления о предоставлении субсидии, субвенции, иного межбюджетного трансферта, имеющего целевое назначение на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов, Департамента финансов Ханты-Мансийского автономного округа - Югры от 11.11.2024 № 240/11/280 в сумме 200 000 рублей.

4. Уменьшение за счёт иных межбюджетных трансфертов из федерального бюджета на основании письма Департамента финансов Ханты-Мансийского автономного округа – Югры от 12.12.2024 № 20-Исх-4208 в соответствии   
с внесённым в Думу автономного округа проекта закона автономного округа «О внесении изменений в Закон Ханты-Мансийского автономного округа –Югры «О бюджете Ханты-Мансийского автономного округа – Югры на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» в общей сумме 2 539 800 рублей, в том числе выделенные на:

- обеспечение выплат ежемесячного денежного вознаграждения советникам директоров по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями государственных общеобразовательных организаций, профессиональных образовательных организаций субъектов Российской Федерации, г. Байконура и федеральной территории «Сириус», муниципальных общеобразовательных организаций и профессиональных образовательных организаций в сумме 71 100 рублей;

- ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных образовательных организаций, реализующих образовательные программы начального общего образования, образовательные программы общего образования, образовательные программы среднего общего образования в сумме 2 468 700 рублей.

5. Увеличение по налоговым доходам на общую сумму 759 981 425 рублей (письмо Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 7 по Ханты-Мансийскому автономному округу – Югре от 01.11.2024 № 05-35/17558@), в связи с фактическим поступлением, а именно по:

- налогу на доходы физических лиц в сумме 489 181 130 рублей;

- акцизам по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации в сумме 1 100 740 рублей;

- налогу на совокупный доход в сумме 232 135 375 рублей;

- налогу на имущество физических лиц, взимаемому по ставкам, применяемым к объектам налогообложения, расположенным в границах городских округов в сумме 5 667 480 рублей;

- транспортному налогу с организаций в сумме 4 936 700 рублей;

- транспортному налогу с физических лиц в сумме 1 759 000 рублей;

- увеличение по земельному налогу в сумме 21 000 000 рублей;

- государственной пошлины по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции мировыми судьями (за исключением Верховного Суда Российской Федерации), в сумме 4 201 000 рублей.

6. Увеличение неналоговых доходов в общей сумме 19 482 899 рублей, в том числе:

6.1. Увеличение доходов, получаемых в виде арендной платы, а также средств от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности городских округов (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений) (письмо департамента градостроительства и земельных отношений администрации города Нефтеюганска от 27.11.2024 № ИСХ.ДГиЗО-01-01-46-12214-4) в связи с поступлением дебиторской задолженности прошлых лет в сумме 218 863 рубля.

6.2. Увеличение доходов от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов (за исключением земельных участков) (письмо департамента муниципального имущества администрации города Нефтеюганска от 27.11.2024 № ИСХ.ДМИ-1-1/15-10342-4) в связи с заключением договоров аренды муниципального имущества в сумме 9 058 000 рублей.

6.3. Увеличение прочих доходов от компенсации затрат бюджетов городских округов в общей сумме 1 934 364 рубля, в том числе:

- (письмо департамента муниципального имущества администрации города Нефтеюганска от 27.11.2024 № ИСХ.ДМИ-1-1/15-10342-4) в связи с поступлением средств по договору уступки прав требования (цессии) в сумме 1 241 100 рублей;

- (письмо департамента градостроительства и земельных отношений администрации города Нефтеюганска от 27.11.2024 № ИСХ.ДГиЗО-01-01-46-12214-4) в связи с поступлением дебиторской задолженности прошлых лет в сумме 693 264 рубля.

6.4. Увеличение доходов от продажи квартир, находящихся в собственности городских округов (письмо департамента муниципального имущества администрации города Нефтеюганска от 27.11.2024 № ИСХ.ДМИ-1-1/15-10342-4) в связи с поступлением средств по договорам мены и купли-продажи жилых помещений в полном объёме, а также поступление по новым заключенным договорам в сумме 5 500 000 рублей.

6.5. Увеличение доходов 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) (письмо департамента муниципального имущества администрации города Нефтеюганска от 27.11.2024 № ИСХ.ДМИ-1-1/15-10342-4) в связи с поступлением средств по договорам рассрочки в сумме 919 080 рублей.

6.6. Увеличение доходов от продажи земельных участков, находящихся в собственности городских округов (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений) (письмо департамента градостроительства и земельных отношений администрации города Нефтеюганска от 27.11.2024 № ИСХ.ДГиЗО-01-01-46-12214-4) в связи с поступлением оплаты по факту продажи земельного участка в сумме 442 110 рублей.

6.7. Увеличение по штрафам, санкциям, возмещению ущерба в общей сумме 1 410 482 рубля, в связи с планируемым исполнением, в том числе:

6.7.1. Уменьшение по административным штрафам, установленным главой 5 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения, посягающие на права граждан, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав (информация департамента административного обеспечения Ханты-Мансийского автономного округа – Югры) в сумме 2 230 рублей.

6.7.2. Увеличение по административным штрафам, установленным главой 6 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения, посягающие на здоровье, санитарно-эпидемиологическое благополучие населения и общественную нравственность, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав (информация департамента административного обеспечения Ханты-Мансийского автономного округа – Югры) в сумме 22 527 рублей.

6.7.3. Увеличение по административным штрафам, установленным главой 7 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения в области охраны собственности, налагаемые должностными лицами органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации, учреждениями субъектов Российской Федерации в сумме 3 700 рублей, а именно:

- (письмо Службы жилищного и строительного надзора Ханты-Мансийского автономного округа – Югры от 25.10.2024 № 27-Исх-16712) в сумме 700 рублей;

- (информация Службы по контролю и надзору в сфере охраны окружающей среды, объектов животного мира и лесных отношений Ханты-Мансийского автономного округа – Югры) в сумме 3 000 рублей.

6.7.4. Увеличение по административным штрафам, установленным главой 7 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения в области охраны собственности, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав (информация департамента административного обеспечения Ханты-Мансийского автономного округа – Югры) в сумме 27 360 рублей.

6.7.5. Увеличение по административным штрафам, установленным главой 8 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения в области охраны окружающей среды и природопользования, налагаемые должностными лицами органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации, учреждениями субъектов Российской Федерации (информация Службы по контролю и надзору в сфере охраны окружающей среды, объектов животного мира и лесных отношений Ханты-Мансийского автономного округа – Югры) в сумме 75 000 рублей.

6.7.6. Уменьшение по административным штрафам, установленным главой 8 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения в области охраны окружающей среды и природопользования, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав (информация департамента административного обеспечения Ханты-Мансийского автономного округа – Югры) в сумме 86 660 рублей.

6.7.7. Увеличение по административным штрафам, установленным главой 9 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения в промышленности, строительстве и энергетике, налагаемые должностными лицами органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации, учреждениями субъектов Российской Федерации (письмо Службы жилищного и строительного надзора Ханты-Мансийского автономного округа – Югры от 25.10.2024 № 27-Исх-16712) в сумме 293 700 рублей.

6.7.8. Увеличение по административным штрафам, установленным главой 9 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения в промышленности, строительстве и энергетике, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав (информация департамента административного обеспечения Ханты-Мансийского автономного округа – Югры) в сумме 4 000 рублей.

6.7.9. Уменьшение по административным штрафам, установленным главой 10 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения в сельском хозяйстве, ветеринарии и мелиорации земель, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав (информация департамента административного обеспечения Ханты-Мансийского автономного округа – Югры) в сумме 18 330 рублей.

6.7.10. Уменьшение по административным штрафам, установленным главой 13 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения в области связи и информации, налагаемые должностными лицами органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации, учреждениями субъектов Российской Федерации (письмо Службы жилищного и строительного надзора Ханты-Мансийского автономного округа – Югры от 25.10.2024 № 27-Исх-16712) в сумме 13 400 рублей.

6.7.11. Увеличение по административным штрафам, установленным главой 13 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения в области связи и информации, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав (информация департамента административного обеспечения Ханты-Мансийского автономного округа – Югры) в сумме 25 000 рублей.

6.7.12. Уменьшение по административным штрафам, установленным главой 14 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения в области предпринимательской деятельности и деятельности саморегулируемых организаций, налагаемые должностными лицами органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации, учреждениями субъектов Российской Федерации (письмо Службы жилищного и строительного надзора Ханты-Мансийского автономного округа – Югры от 25.10.2024 № 27-Исх-16712) в сумме 91 700 рублей.

6.7.13. Увеличение по административным штрафам, установленным главой 14 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения в области предпринимательской деятельности и деятельности саморегулируемых организаций, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав (информация департамента административного обеспечения Ханты-Мансийского автономного округа – Югры) в сумме 1 551 рубль.

6.7.14. Увеличение по административным штрафам, установленным главой 15 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения в области финансов, налогов и сборов, страхования, рынка ценных бумаг (за исключением штрафов, указанных в пункте 6 статьи 46 Бюджетного кодекса Российской Федерации), налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав (информация департамента административного обеспечения Ханты-Мансийского автономного округа – Югры) в сумме 65 874 рубля.

6.7.15. Увеличение по административным штрафам, установленным главой 17 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения, посягающие на институты государственной власти, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав (информация департамента административного обеспечения Ханты-Мансийского автономного округа – Югры) в сумме 7 687 рублей.

6.7.16. Уменьшение по административным штрафам, установленным главой 18 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения в области защиты Государственной границы Российской Федерации и обеспечения режима пребывания иностранных граждан или лиц без гражданства на территории Российской Федерации, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав (информация Департамента административного обеспечения Ханты-Мансийского автономного округа – Югры) в сумме 17 500 рублей.

6.7.17. Увеличение по административным штрафам, установленным главой 19 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения против порядка управления, налагаемые должностными лицами органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации, учреждениями субъектов Российской Федерации (информация Департамента экономического развития Ханты-Мансийского автономного округа – Югры) в сумме 20 000 рублей.

6.7.18. Уменьшение по административным штрафам, установленным главой 19 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения против порядка управления, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав в общей сумме 1 146 001 рубль, а именно:

- (информация Департамента экономического развития Ханты-Мансийского автономного округа – Югры) в сумме 1 300 рублей;

- (информация Департамента административного обеспечения Ханты-Мансийского автономного округа – Югры) в сумме 1 144 701 рубль.

6.7.19. Уменьшение по административным штрафам, установленным главой 20 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения, посягающие на общественный порядок и общественную безопасность, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав в общей сумме 92 816 рублей, а именно:

- (информация Департамента экономического развития Ханты-Мансийского автономного округа – Югры) в сумме 1 000 рублей;

- (информация Департамента административного обеспечения Ханты-Мансийского автономного округа – Югры) в сумме 91 816 рублей.

6.7.20. Уменьшение по административным штрафам, установленным Кодексом Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения в области производства и оборота этилового спирта, алкогольной и спиртосодержащей продукции, а также за административные правонарушения порядка ценообразования в части регулирования цен на этиловый спирт, алкогольную и спиртосодержащую продукцию, налагаемые должностными лицами органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации, учреждениями субъектов Российской Федерации (информация Департамента экономического развития Ханты-Мансийского автономного округа – Югры) в сумме 90 000 рублей.

6.7.21. Уменьшение по административным штрафам, установленным Кодексом Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения в области производства и оборота этилового спирта, алкогольной и спиртосодержащей продукции, а также за административные правонарушения порядка ценообразования в части регулирования цен на этиловый спирт, алкогольную и спиртосодержащую продукцию, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав в общей сумме 139 770 рублей, а именно:

- (информация Департамента экономического развития Ханты-Мансийского автономного округа – Югры) в сумме 33 300 рублей;

- (информация Департамента административного обеспечения Ханты-Мансийского автономного округа – Югры) в сумме 106 470 рублей.

6.7.22. Уменьшение по административным штрафам, установленным законами субъектов Российской Федерации об административных правонарушениях, за нарушение законов и иных нормативных правовых актов субъектов Российской Федерации (информация Департамента административного обеспечения Ханты-Мансийского автономного округа – Югры) в сумме 10 330 рублей.

6.7.23. Увеличение по штрафам, неустойкам, пеням, уплаченным в случае просрочки исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств, предусмотренных муниципальным контрактом, заключенным муниципальным органом, казённым учреждением городского округа (письмо департамента муниципального имущества администрации города Нефтеюганска от 27.11.2024 № ИСХ.ДМИ-1-1/15-10342-4) в связи с поступлением пени за просрочку исполнения обязательств в сумме 20 000 рублей.

6.7.24. Увеличение по иным штрафам, неустойкам, пеням, уплаченным в соответствии с законом или договором в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательств перед муниципальным органом (муниципальным казённым учреждением) городского округа в общей сумме 1 052 820 рублей, а именно:

- (письмо главы города Нефтеюганска от 25.11.2024 № Исх-6847-4) взыскание неустойки за несвоевременное исполнение решения суда в сумме 728 000 рублей;

- (письмо департамента муниципального имущества администрации города Нефтеюганска от 27.11.2024 № ИСХ.ДМИ-1-1/15-10342-4) оплата пени за ненадлежащее исполнение договорных обязательств в сумме 324 820 рублей.

6.7.25. Увеличение по платежам, уплачиваемым в целях возмещения вреда, причиняемого автомобильным дорогам местного значения тяжеловесными транспортными средствами (письмо департамента жилищно-коммунального хозяйства администрации города Нефтеюганска от 26.11.2024 № ИСХ.ДЖКХ-01-15-8482-4) в связи с фактическим поступлением средств в сумме 1 500 000 рублей.

*Рассмотрев представленные материалы, следует сделать вывод о том, что планируемые изменения не противоречат бюджетному законодательству.*

Все предлагаемые изменения по доходам отражены в приложении к проекту решения Думы города:

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

* 1. **II. Экспертиза изменений в расходную часть бюджета**
  2. **1. Корректировки, влияющие на общие параметры бюджета**
  3. **1.1. Корректировки, влияющие на общие параметры**
  4. **бюджета на 2024 год**

В представленном проекте решения Думы города предлагается уменьшить расходную часть бюджета на 467 026 471 рубль 34 копейки по сравнению с утверждённым бюджетом города (приложение № 4 к заключению) по главным распорядителям бюджетных средств:

**Администрации города Нефтеюганска** планируется (на основании писем от 26.11.2024 № Исх-6860-4, Исх-6862-4, 27.11.2024 № Исх-6890-4, 06.12.2024 № Исх-7133-4) увеличение бюджетных ассигнований в общей сумме 4 194 305 рублей, а именно за счёт:

1. Резервного фонда в рамках непрограммного направления деятельности «Дополнительные меры социальной поддержки» на основании распоряжений администрации города Нефтеюганска от 26.11.2024 № 623-р и 04.12.2024 № 657-р «О выделении денежных средств из резервного фонда администрации города Нефтеюганска» на другие непредвиденные расходы и мероприятия, необходимость в проведении которых возникла после принятия бюджета города, а именно: на единовременную выплату 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 общей сумме 1 000 000 рублей.

2. Средств местного бюджета по муниципальной программе «Социально-экономическое развитие города Нефтеюганска» комплексу процессных мероприятий «Обеспечение деятельности органов местного самоуправления города Нефтеюганска» в общей сумме 3 194 305 рублей, а именно на:

- социальные выплаты в сумме 418 931 рубль;

- оплату труда в связи с выплатой компенсации отпуска при увольнении и доплаты за временное исполнение полномочий главы города Нефтеюганска в сумме 2 775 374 рубля.

Кроме того, планируется уменьшение бюджетных ассигнований (на основании писем от 22.11.2024 № Исх-6792-4, 27.11.2024 № Исх-6885-4, Исх-6890-4, Исх-6904-4, 09.12.2024 № Исх-7169-4, 13.12.2024 № Исх-7312-4) в общей сумме 17 088 195 рублей, в том числе выделенных:

1. За счёт субвенции из бюджета автономного округа в рамках реализации муниципальной программы «Социально-экономическое развитие города Нефтеюганска» в общей сумме 1 162 400 рублей, в том числе:

1.1. Комплекса процессных мероприятий «Реализация переданных государственных полномочий на осуществление деятельности по содержанию штатных единиц органов местного самоуправления» в общей сумме 1 146 800 рублей, а именно:

1.1.1. По осуществлению переданных полномочий по созданию и осуществлению деятельности муниципальных комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав, в связи с экономией средств по оплате труда и начислениям, компенсации расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно, так как не все сотрудники воспользовались данным правом, коммунальным услугам, в связи с фактически оказанными услугами, а также экономии средств по результатам проведения конкурсных процедур при заключении муниципальных контрактов по услугам диспансеризации муниципальных служащих и приобретению многофункционального устройства, в общей сумме 1 049 000 рублей.

1.1.2. По осуществлению переданных полномочий Российской Федерации на государственную регистрацию актов гражданского состояния, в связи с экономией по командировочным расходам (суточные, проезд, проживание), в связи с оплатой по факту расходования и использованием служебного транспорта, а также по компенсации расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно, так как не все сотрудники воспользовались данным правом, в общей сумме 97 800 рублей.

1.2. Комплекса процессных мероприятий «Развитие сельскохозяйственного производства, рыбохозяйственного комплекса и деятельности по заготовке и переработке дикоросов» экономия, в связи с уменьшением количества сельскохозяйственных товаропроизводителей, в сумме 15 600 рублей.

2. За счёт средств местного бюджета в общей сумме 15 925 795 рублей, в том числе:

2.1. В рамках реализации комплекса процессных мероприятий «Обеспечение функций казённого учреждения» муниципальной программы «Социально-экономическое развитие города Нефтеюганска» МКУ «Управление по обеспечению деятельности органов местного самоуправления города Нефтеюганска» в связи с неиспользованными средствами на оплату труда и начислений, в связи с вакантными должностями за период с января по декабрь 2024 года, а также на компенсацию стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно и начислений на данные выплаты по причине переноса вышеуказанной компенсации на следующий год и экономии по услугам в области информационных технологий и обучению и проверке знаний, в общей сумме 11 924 391 рубль.

2.2. В рамках реализации комплекса процессных мероприятий «Поддержка и реализация потенциала молодёжи на территории муниципального образования город Нефтеюганск» муниципальной программы «Развитие гражданского общества» в связи с поступлением из окружного бюджета бюджетных ассигнований на предоставление частичной компенсации по оплате труда несовершеннолетних граждан в возрасте от 14 до 18 лет в свободное от учёбы время, а также безработным гражданам в возрасте от 18 до 20 лет, имеющим среднее профессиональное образование и ищущим работу впервые, в сумме 743 216 рублей.

2.3. В рамках 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» в связи с экономией по результатам проведённых процедур при заключении муниципального контракта на поставку блока речевого оповещения в сумме 5 165 рублей.

2.4. В рамках комплекса процессных мероприятий «Обеспечение деятельности органов местного самоуправления города Нефтеюганска» муниципальной программы «Социально-экономическое развитие города Нефтеюганска» в связи с экономией средств, сложившейся по компенсации стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно, так как не все сотрудники воспользовались данным правом, расходам на потребление тепловой энергии, горячего водоснабжения, электроэнергии, диспансеризации муниципальных служащих по причине фактических расходов меньше плановых, а также по результатам проведённых конкурсных процедур при заключении муниципального контракта на текущий ремонт санузлов в здании администрации, в общей сумме 1 515 387 рублей.

2.5. В рамках непрограммного направления деятельности «Исполнение отдельных расходных обязательств муниципального образования» в связи с уменьшением количества получателей, находящихся в иных трудовых отношениях, доплаты к пенсии муниципальных служащих в сумме 600 000 рублей.

2.6. В рамках муниципальной программы «Социально-экономическое развитие города Нефтеюганска» комплекса процессных мероприятий «Обеспечение деятельности органов местного самоуправления города Нефтеюганска» в общей сумме 1 137 636 рублей, а именно по:

- начислениям на выплаты по оплате труда, в связи со снижением размера страховых взносов по причине достижения предельной величины базы для начисления страховых взносов в сумме 1 000 000 рублей;

- начислениям на компенсацию расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно, в связи с отсутствием начислений при выезде работников за пределы Российской Федерации в сумме 137 636 рублей.

**Департаменту финансов администрации города Нефтеюганска** планируется (на основании письма от 16.12.2024 № ИСХ.ДФ-19-03-2012-4) увеличение бюджетных ассигнований на пополнение резервного фонда, в связи с возвратом неиспользованных средств, в сумме 73 236 рублей.

Кроме того, уменьшение бюджетных ассигнований (на основании писем от 07.11.2024 № ИСХ.ДФ-19-03-1776-4, 08.11.2024 № ИСХ.ДФ-19-03-1781-4, 26.11.2024 № ИСХ.ДФ-19-03-1881-4, 27.11.2024 № ИСХ.ДФ-19-03-1893-4, 06.12.2024 № ИСХ.ДФ-19-03-1956-4, 09.12.2024 № ИСХ.ДФ-19-03-1978-4) в общей сумме 191 518 173 рубля, в том числе выделенных за счёт средств:

1. Резервного фонда в общей сумме 1 313 803 рубля на основании распоряжений администрации города Нефтеюганска от:

- 06.11.2024 № 575-р «О выделении денежных средств из резервного фонда администрации города Нефтеюганска» на другие непредвиденные расходы и мероприятия, необходимость в проведении которых возникла после принятия бюджета города, а именно: на проведение заключительной дезинфекции в очагах туберкулёза специализированными организациями, осуществляющими деятельность по профилю «дезинфектология», имеющими соответствующую лицензию (медиицинская деятельность) и сертификаты качества дезинфицирующих средств, в отношении муниципальных жилых помещений социального использования, расположенных по адресам: г. Нефтеюганск, 11В микрорайон, дом 8, квартира 147 и 1 микрорайон, дом 10, комнаты 427, 433, в сумме 73 236 рублей;

- 08.11.2024 № 577-р «О выделении денежных средств из резервного фонда администрации города Нефтеюганска» на другие непредвиденные расходы и мероприятия, необходимость в проведении которых возникла после принятия бюджета города, а именно: на проведение обследования технического состояния жилого дома № 9 в 11а микрорайоне города Нефтеюганска, в том числе на предмет выявления повреждений, вызванных пожаром и его ликвидацией, в сумме 240 567 рублей;

- 26.11.2024 № 623-р и 04.12.2024 № 657-р «О выделении денежных средств из резервного фонда администрации города Нефтеюганска» на другие непредвиденные расходы и мероприятия, необходимость в проведении которых возникла после принятия бюджета города, а именно: на единовременную выплату 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 общей сумме 1 000 000 рублей.

2. Иным образом зарезервированным, в целях обеспечения 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 связи с невостребованностью, в сумме 190 000 000 рублей.

3. Местного бюджета в рамках реализации комплекса процессных мероприятий «Обеспечение деятельности органов местного самоуправления города Нефтеюганска» муниципальной программы «Управление муниципальными финансами города Нефтеюганска» в связи с отсутствием потребности в расходах на компенсацию стоимости путёвок на санаторно-курортное лечение и начислений на них, а также экономии средств по диспансеризации муниципальных служащих и утилизации отходов, в общей сумме 204 370 рублей.

**Департаменту муниципального имущества администрации города Нефтеюганска** планируется (на основании писем от 18.11.2024 № ИСХ.ДМИ-1-1/15-10038-4, 26.11.2024 № ИСХ.ДМИ-1-1/15-10292-4, ИСХ.ДМИ-1-1/15-10311-4, 13.12.2024 № ИСХ.ДМИ-1-1/15-11013-4) увеличение бюджетных ассигнований в общей сумме 6 885 959 рублей, в том числе:

1. За счёт субсидии из бюджета автономного округа в рамках реализации комплекса процессных мероприятий «Мероприятия по предоставлению субсидии участникам специальной военной операции, членам их семей, состоящим на учете в качестве нуждающихся в жилых помещениях, предоставляемых по договорам социального найма, на приобретение (строительство) жилых помещений в собственность» муниципальной программы «Развитие жилищной сферы города Нефтеюганска» на приобретение (строительство) жилого помещения в собственность в сумме 1 771 600 рублей.

2. За счёт средств местного бюджета в общей сумме 5 114 359 рублей, из них в рамках реализации:

2.1. Муниципальной программы «Управление муниципальным имуществом города Нефтеюганска» комплекса процессных мероприятий «Обеспечение деятельности органов местного самоуправления города Нефтеюганска» на оплату теплоснабжения по нежилому помещению, занимаемому на праве оперативного управления департаментом муниципального имущества, в связи с недостаточностью бюджетных ассигнований, в сумме 130 218 рублей.

2.2. Непрограммного направления деятельности «Исполнение отдельных расходных обязательств муниципального образования» в общей сумме 4 984 141 рубль на оплату исполнительных документов в пользу:

2.2.1. Юридического лица в общей сумме 4 866 141 рубль, в том числе задолженность за услуги по содержанию общедомового имущества, обеспечению общедомовых нужд, а также коммунальные услуги в сумме 4 820 597 рублей и госпошлины в сумме 45 544 рубля.

2.2.2. Физического лица в общей сумме 118 000 рублей, в том числе расходов на оплату услуг представителя в сумме 70 000 рублей и оплате экспертизы в сумме 48 000 рублей.

Кроме того, планируется уменьшение бюджетных ассигнований (на основании писем от 27.11.2024 № ИСХ.ДМИ-1-1/15-10357-4, 11.12.2024 № ИСХ.ДМИ-1-1/15-10901-4, ИСХ.ДМИ-1-1/15-10902-4,) в общей сумме 1 599 231 рубль 34 копейки, в том числе выделенных:

1. В рамках реализации 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», в связи с фактическим расчётом размера субсидии, включенных в список получателей субсидии на 2024 год, в общей сумме 609 099 рублей 34 копейки, в том числе за счёт средств:

- федерального бюджета в сумме 46 096 рублей 51 копейка;

- бюджета автономного округа в сумме 532 547 рублей 83 копейки;

- местного бюджета в сумме 30 455 рублей.

2. За счёт средств местного бюджета в рамках комплекса процессных мероприятий «Управление и распоряжение муниципальным имуществом города Нефтеюганска» муниципальной программы «Управление муниципальным имуществом города Нефтеюганска» в связи с экономией по итогам проведения открытого аукциона по оценке рыночной стоимости объектов муниципальной собственности в сумме 990 132 рубля.

**Департаменту образования администрации города Нефтеюганска** планируется уменьшение бюджетных ассигнований (на основании писем от 26.11.2024 № ИСХ.ДО-01-17-8396-4, 29.11.2024 № ИСХ.ДО-01-17-8521-4, 10.12.2024 № ИСХ.ДО-01-17-8823-4, ИСХ.ДО-01-17-8830-4, 13.12.2024 № ИСХ.ДО-01-17-8938-4, ИСХ.ДО-01-17-8939-4, ИСХ.ДО-01-17-8943-4, ИСХ.ДО-01-17-8952-4, ИСХ.ДО-01-17-8954-4, ИСХ.ДО-01-17-8956-4, ИСХ.ДО-01-17-8957-4, ИСХ.ДО-01-17-8960-4, ИСХ.ДО-01-17-8966-4, 13.12.2024 № ИСХ.ДО-01-17-8941-4, ИСХ.ДО-01-17-8955-4) в общей сумме 134 230 454 рубля, выделенных:

1. За счёт субвенции из бюджета автономного округа в общей сумме 80 968 500 рублей в рамках реализации муниципальной программы «Развитие образования в городе Нефтеюганске» комплексов процессных мероприятий:

1.1. «Содействие развитию дошкольного, общего и дополнительного образования детей и их воспитания» в общей сумме 80 497 200 рублей, в том числе на:

- социальную поддержку отдельных категорий обучающихся в муниципальных общеобразовательных организациях, частных общеобразовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по имеющим государственную аккредитацию основным общеобразовательным программам, в связи с уменьшением количества обучающихся льготной категории, в сумме 745 200 рублей;

- осуществление переданных полномочий на обеспечение государственных гарантий на реализацию программ дошкольного образования частным образовательным организациям, в связи с уменьшением численности воспитанников, имеющих сертификаты, в сумме 17 567 600 рублей;

- осуществление переданных полномочий на обеспечение государственных гарантий на реализацию программ дошкольного образования муниципальным образовательным организациям, в связи с уменьшением контингента и изменением нормативов обеспечения государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования, в сумме 24 048 700 рублей;

- осуществление переданных полномочий на обеспечение государственных гарантий на реализацию основных общеобразовательных программ муниципальным общеобразовательным организациям, в связи с изменением нормативов и среднегодового количества обучающихся, в сумме 38 100 900 рублей;

- осуществление переданных полномочий на выплату компенсации части родительской платы за присмотр и уход за детьми в образовательных организациях, реализующих образовательные программы дошкольного образования (в части администрирования), в связи с передачей объекта, расположенного по адресу 17 микрорайон дом 11А частному саду, в сумме 34 800 рублей.

1.2. «Качество образования» на осуществление переданных полномочий обеспечения государственных гарантий на выплату компенсации педагогическим работникам за работу по подготовке и проведению единого государственного экзамена и на организацию проведения государственной итоговой аттестации обучающихся, освоивших образовательные программы основного общего образования или среднего общего образования, в том числе в форме единого государственного экзамена, в связи с экономией по итогам проверки работ по единому государственному экзамену, в сумме 120 500 рублей.

1.3. «Содействие развитию летнего отдыха и оздоровления» на осуществление переданных полномочий на организацию и обеспечение отдыха и оздоровления детей, в том числе в этнической среде, в связи с уточнением фактически охваченного количества детей, в сумме 350 800 рублей.

2. За счёт иных межбюджетных трансфертов средств федерального бюджета в общей сумме 2 539 800 рублей в рамках реализации муниципальной программы «Развитие образования в городе Нефтеюганске» комплекса процессных мероприятий «Содействие развитию дошкольного, общего и дополнительного образования детей и их воспитания», в том числе на:

- обеспечение выплат ежемесячного денежного вознаграждения советникам директоров по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями государственных общеобразовательных организаций, в связи с листами временной нетрудоспособности, в сумме 71 100 рублей;

- ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных образовательных организаций, реализующих образовательные программы начального общего образования, образовательные программы общего образования, образовательные программы среднего общего образования, в связи с изменением количества классов комплектов, в сумме 2 468 700 рублей.

3. За счёт средств местного бюджета в общей сумме 12 466 754 рубля в рамках реализации муниципальной программы «Развитие образования в городе Нефтеюганске» комплексов процессных мероприятий:

3.1. «Содействие развитию дошкольного, общего и дополнительного образования детей и их воспитания» в общей сумме 8 013 768 рублей, в том числе по расходам на:

- оплату труда и начислений на выплаты по оплате труда дошкольных образовательных учреждений, в связи с переходом должностей работников, финансируемых за счёт средств местного бюджета на финансовое обеспечение расходов за счёт средств бюджета автономного округа, в сумме 5 679 237 рублей;

- дополнительное финансовое обеспечение мероприятий по организации питания обучающихся в общеобразовательных организациях, в связи с остатком неиспользованных средств после заключения договора, в сумме 334 531 рубль;

- оплату труда и начислений на выплаты по оплате труда учреждений дополнительного образования детей, в связи с экономией в сумме 2 000 000 рублей.

3.2. «Персонифицированное финансирование дополнительного образования» по расходам на предоставление услуг дополнительного образования детей по сертификатам, в связи с фактическим исполнением, в сумме 4 452 986 рублей.

4. В рамках реализации комплекса процессных мероприятий «Содействие развитию дошкольного, общего и дополнительного образования детей и их воспитания» муниципальной программы «Развитие образования в городе Нефтеюганске» в общей сумме 38 255 400 рублей, в том числе:

4.1. На создание условий для осуществления присмотра и ухода за детьми, содержания детей в частных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по реализации образовательных программ дошкольного образования, расположенных на территориях муниципальных образований Ханты-Мансийского автономного округа – Югры, в связи с уменьшением численности воспитанников, имеющих сертификаты (в рамках реализации образовательных программ дошкольного образования) за счёт средств бюджета автономного округа в сумме 3 408 000 рублей.

4.2. На организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях, в связи с невыполнением детодней по организации бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных образовательных организациях, по причине ограничительных мероприятий, связанных с карантином и пропусками по болезни в общей сумме 34 847 400 рублей, в том числе за счёт средств:

- бюджета автономного округа в сумме 18 991 000 рублей;

- федерального бюджета в сумме 12 660 700 рублей.

- местного бюджета в сумме 3 195 700 рублей.

**Комитету культуры и туризма администрации города Нефтеюганска** планируется (на основании письма от 12.11.2024 № ИСХ.ККиТ-4696-4) увеличение бюджетных ассигнований за счёт иных межбюджетных трансфертов из бюджета автономного округа на реализацию наказов избирателей депутатам Думы Ханты-Мансийского автономного округа – Югры в рамках реализации комплекса процессных мероприятий «Обеспечение деятельности подведомственных учреждений дополнительного образования» муниципальной программы «Развитие культуры и туризма в городе Нефтеюганске» МБУ ДО «Детская музыкальная школа им. В.В. Андреева» на приобретение цифрового пианино в сумме 200 000 рублей.

Кроме того, планируется уменьшение бюджетных ассигнований (на основании писем от 26.11.2024 № ИСХ.ККиТ-4936-4, 05.12.2024 № ИСХ.ККиТ-5125-4), выделенных за счёт средств местного бюджета в общей сумме 290 179 рублей:

1. В рамках реализации комплекса процессных мероприятий «Обеспечение выполнения комплекса работ по повышению уровня доступности приоритетных объектов и услуг в приоритетных сферах жизнедеятельности инвалидов и других маломобильных групп населения» муниципальной программы «Доступная среда в городе Нефтеюганске» в связи с экономией по результатам торгов на выполнение работ по адаптации для инвалидов и других маломобильных групп населения по МБУК Театр кукол и Актёра «Волшебная флейта» в сумме 286 016 рублей.

2. В рамках реализации комплекса процессных мероприятий «Повышение квалификации по вопросам профилактики терроризма для муниципальных служащих и работников муниципальных учреждений» муниципальной программы «Профилактика терроризма в городе Нефтеюганске» в связи с экономией по результатам торгов на оказание услуг по обучению в сумме 4 163 рубля.

**Комитету физической культуры и спорта администрации города Нефтеюганска** планируется (на основании писем от 29.11.2024 № ИСХ.КФКиС-01-18-3331-4, ИСХ.КФКиС-01-18-3332-4, ИСХ.КФКиС-01-18-3333-4) увеличение бюджетных ассигнований за счёт средств местного бюджета в сумме 3 100 405 рублей, в рамках реализации:

1. Комплекса процессных мероприятий «Содействие развитию физической культуры, спорта высших достижений» муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта в городе Нефтеюганске» на заработную плату и начисления на оплату труда МБУ ДО «СШОР Спартак» в связи с недостаточностью бюджетных ассигнований, образовавшейся вследствие внесения изменений в систему оплаты труда в сумме 2 965 629 рублей.

2. Непрограммного направления деятельности «Исполнение отдельных расходных обязательств муниципального образования» на оплату исполнительных документов в пользу физического лица в общей сумме 134 776 рублей, а именно компенсация морального вреда в размере 20 000 рублей и процентов за задержку выплат в сумме 114 776 рублей.

Кроме того, планируется уменьшение бюджетных ассигнований (на основании письма от 18.11.2024 № ИСХ.КФКиС-01-18-3220-4), выделенных за счёт средств местного бюджета в рамках реализации комплекса процессных мероприятий «Реализация инициативных проектов, отобранных по результатам конкурса» муниципальной программы «Развитие гражданского общества» по МБУ ЦФКиС «Жемчужина Югры», в связи с экономией после заключения договора на выполнение работ по устройству резинового покрытия в рамках реализации инициативного проекта «Безопасный стадион», в сумме 139 550 рублей.

**Счётной палате города Нефтеюганска** планируется (на основании письма от 25.11.2024 № ИСХ.СП-669-4) увеличение бюджетных ассигнований за счёт средств местного бюджета в общей сумме 1 423 191 рубль по непрограммному направлению деятельности «Обеспечение деятельности органов местного самоуправления города Нефтеюганска», а именно на:

- социальные выплаты в сумме 648 215 рублей;

- оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда, в связи с недостаточностью бюджетных ассигнований, образовавшейся вследствие незапланированных выплат компенсации отпуска при увольнении и социальных выплат, в общей сумме 774 976 рублей.

Кроме того, планируется уменьшение бюджетных ассигнований (на основании письма от 25.11.2024 № ИСХ.СП-669-4) в связи с экономией средств по компенсации расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно в результате уменьшения стоимости в сумме 738 962 рубля.

**Департаменту градостроительства и земельных отношений администрации города Нефтеюганска** планируется (на основании писем от 07.11.2024 № ИСХ.-01-01-46-11659-4, 02.12.2024 № ИСХ.-01-01-46-12393-4) увеличение бюджетных ассигнований за счёт средств местного бюджета в рамках реализации непрограммного направления деятельности «Исполнение отдельных расходных обязательств муниципального образования» на оплату административного штрафа за нарушение обязательных требований пожарной безопасности в сумме 300 000 рублей.

Кроме того, планируется уменьшение бюджетных ассигнований (на основании писем от 26.11.2024 № ИСХ.ДГиЗО-01-01-46-12149-4, 02.12.2024 ИСХ.ДГиЗО-01-01-46-12394-4, 03.12.2024 № ИСХ.ДГиЗО-01-01-46-12441-4, 13.12.2024 № ИСХ.ДГиЗО-01-01-46-12895-4) в общей сумме 64 414 375 рублей, в том числе выделенных:

1. За счёт средств местного бюджета в общей сумме 14 481 575 рублей в рамках реализации:

1.1. Муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Нефтеюганске» в общей сумме 12 389 018 рублей, а именно:

- комплекса процессных мероприятий «Благоустройство и озеленение города» в связи с экономией по результатам проведённых торгов по объекту «Главная площадь г. Нефтеюганска (II-я очередь строительства) (капитальный ремонт фонтана)» в сумме 270 254 рубля;

- регионального проекта «Создание (реконструкция) коммунальных объектов» экономия по результатам проведённых торгов по объекту «КНС-3а, Коллектор напорного трубопровода (реконструкция)» в сумме 12 118 764 рубля.

1.2. Муниципальной программы «Развитие образования в городе Нефтеюганске» комплекса процессных мероприятий «Развитие материально-технической базы образовательных организаций» в связи с экономией по результатам фактического исполнения муниципальных контрактов по объектам «Здание детского сада № 10 (наружное освещение территории)» в сумме 271 976 рублей и «Здание детского сада № 25 (наружное освещение территории)» в сумме 90 472 рубля.

1.3. Муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта в городе Нефтеюганске» комплекса процессных мероприятий «Совершенствование инфраструктуры спорта в городе Нефтеюганске» в связи с экономией по результатам проведённых торгов по капитальному ремонту клеенодеревянных конструкций несущих сводов объекта «Здание Центра физической культуры и спорта «Жемчужина Югры» в сумме 8 085 рублей.

1.4. Муниципальной программы «Развитие жилищной сферы города Нефтеюганска» комплекса процессных мероприятий «Организационное обеспечение функционирования отрасли» в связи с экономией по результатам проведённых торгов и фактического исполнения контрактов, а также отсутствие потребности в расходах на содержание МКУ «Управления капитального строительства» (командировочные расходы, компенсация стоимости путёвок и начислений на данные выплаты, услуги связи, оплата услуг по техническому обслуживанию движимого и недвижимого имущества, медицинские услуги, приобретение горюче-смазочных материалов и прочих оборотных запасов) в общей сумме 654 124 рубля.

1.5. В рамках реализации 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» в связи с экономией по результатам фактического исполнения контрактов по объектам «Уличное (наружное, искусственное) освещение автомобильной дороги общего пользования местного значения Проезд 6П (ПК0+000 до ПК1+114, ПК 1+807 до ПК 2+652)», «Уличное (наружное, искусственное) освещение автомобильной дороги общего пользования местного значения по улице Сургутская (ПК0+000 до ул. Объездная)» в сумме 305 138 рублей.

1.6. В рамках реализации комплекса процессных мероприятий «Развитие материально-технической базы образовательных организаций» муниципальной программы «Развитие образования в городе Нефтеюганске» в связи с экономией по результатам фактического исполнения контрактов по объекту «Здание детского сада № 25» (наружное освещение территории) в сумме 282 762 рубля и по объекту ПИР «Нежилое строение гаража» (здание мастерских МБОУ «СОШ № 10) в сумме 480 000 рублей.

2. В рамках комплекса процессных мероприятий «Проектирование и строительство инженерных сетей для увеличения объёмов жилищного строительства» муниципальной программы «Развитие жилищной сферы города Нефтеюганска» в связи с признанием процедуры торгов несостоявшейся, по причине отсутствия заявок (закупка проводилась три раза), на выполнение строительно-монтажных работ по объекту «Сооружение, сети теплоснабжения в 2-х трубном исполнении, микрорайон 15 от ТК-1 и ТК-6 до ТК-4. Реестр № 529125 (участок от ТК 1 - 15 мкр. до МК 14 - 23 Неф)» и необходимостью перераспределения субсидии в общей сумме 49 932 800 рублей, в том числе за счёт средств:

- бюджета автономного округа в сумме 45 438 700 рублей;

- местного бюджета в сумме 4 494 100 рублей.

**Департаменту жилищно-коммунального хозяйства администрации города Нефтеюганска** планируется (на основании писем от 07.11.2024 № ИСХ.ДЖКХ-01-15-7999-4, 08.11.2024 № ИСХ.ДЖКХ-01-15-8036-4, 21.11.2024 № ИСХ.ДЖКХ-01-15-8384-4, ИСХ.ДЖКХ-01-15-8387-4) увеличение бюджетных ассигнований в общей сумме 3 045 909 рублей за счёт средств:

1. Резервного фонда в рамках непрограммного направления деятельности «Исполнение отдельных расходных обязательств муниципального образования» в общей сумме 313 803 рубля, в том числе на основании распоряжений администрации города Нефтеюганска от:

- 06.11.2024 № 575-р «О выделении денежных средств из резервного фонда администрации города Нефтеюганска» на другие непредвиденные расходы и мероприятия, необходимость в проведении которых возникла после принятия бюджета города, а именно: на проведение заключительной дезинфекции в очагах туберкулёза специализированными организациями, осуществляющими деятельность по профилю «дезинфектология», имеющими соответствующую лицензию (медиицинская деятельность) и сертификаты качества дезинфицирующих средств, в отношении муниципальных жилых помещений социального использования, расположенных по адресам: г. Нефтеюганск, 11В микрорайон, дом 8, квартира 147 и 1 микрорайон, дом 10, комнаты 427, 433, в сумме 73 236 рублей;

- 08.11.2024 № 577-р «О выделении денежных средств из резервного фонда администрации города Нефтеюганска» на другие непредвиденные расходы и мероприятия, необходимость в проведении которых возникла после принятия бюджета города, а именно: на проведение обследования технического состояния жилого дома № 9 в 11а микрорайоне города Нефтеюганска, в том числе на предмет выявления повреждений, вызванных пожаром и его ликвидацией, в сумме 240 567 рублей.

2. За счёт средств местного бюджета в общей сумме 2 732 106 рублей по непрограммному направлению деятельности «Исполнение отдельных расходных обязательств муниципального образования» на оплату исполнительных документов, в том числе на оплату:

- административных штрафов в сумме 1 000 000 рублей;

- юридическому лицу сумму неосновательного обогащения в размере 1 732 106 рублей.

Кроме того, планируется уменьшение бюджетных ассигнований (на основании писем от 09.12.2024 № ИСХ.ДЖКХ-01-15-8842-4, ИСХ.ДЖКХ-01-15-8843-4, 13.12.2024 № ИСХ.ДЖКХ-01-15-9029-4, ИСХ.ДЖКХ-01-15-9030-4, ИСХ.ДЖКХ-01-15-9031-4) в общей сумме 76 230 357 рублей, выделенные:

1. За счёт средств местного бюджета в общей сумме 58 366 802 рубля в рамках реализации:

1.1. Муниципальной программы «Развитие жилищной сферы города Нефтеюганска» комплекса процессных мероприятий «Освобождение земельных участков, планируемых для жилищного строительства и комплекса мероприятий по формированию земельных участков для индивидуального жилищного строительства» в связи с экономией по результатам заключенных муниципальных контрактов по сносу непригодного жилья в сумме 1 844 080 рублей.

1.2. Муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Нефтеюганске» в общей сумме 56 522 722 рубля, в том числе комплексов процессных мероприятий:

1.2.1. «Улучшение санитарного состояния городских территорий» в связи с экономией по результатам выполненных работ и проведённых конкурсных процедур по содержанию земель общего пользования, выполнения комплекса дезинфекционных мероприятий контейнеров и контейнерных площадок, противопаводковых мероприятий, содержание контейнерных площадок, ремонт и очистка объектов ливневой канализации, содержание муниципальных модульных туалетов, устройство контейнерных площадок накопления твёрдых коммунальных отходов и рекультивация земельного участка на котором расположена свалка твёрдых бытовых отходов в общей сумме 10 928 283 рубля.

1.2.2. «Благоустройство и озеленение города» в общей сумме 45 594 439 рублей, а именно экономия по факту выполненных работ по озеленению мест общего пользования, ремонту внутриквартальных проездов в микрорайонах города Нефтеюганска, укладке (замене) брусчатки на территории города Нефтеюганска, выполнению работ по комплексному благоустройству территории и отсутствием необходимости в расходах на приобретение малых архитектурных форм, ремонт ограждений и благоустройство общественной территории, а также неиспользованными средствами на устройство ледового городка, в связи с заключением муниципального контракта за счёт лимитов 2025 года.

2. За счёт резервного фонда, в связи с отсутствием необходимости в проведении дезинфекции, в сумме 73 236 рублей.

3. В рамках реализации комплекса процессных мероприятий «Реализация полномочий в сфере жилищно-коммунального комплекса» муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Нефтеюганске» в связи с:

3.1. Экономией по факту выполненных работ по капитальному ремонту (с заменой) систем водоснабжения и водоотведения, в том числе с применением композитных материалов на территории города Нефтеюганска в рамках субсидии из бюджета города Нефтеюганска на финансовое обеспечение затрат АО «Юганскводоканал» в общей сумме 555 581 рубль, в том числе за счёт средств:

- бюджета автономного округа в сумме 444 465 рублей;

- местного бюджета в сумме 111 116 рублей.

3.2. Экономией после проведения конкурсных процедур и по факту выполненных работ по капитальному ремонту объектов водоснабжения и водоотведения в общей сумме 11 075 294 рубля, в том числе за счёт средств:

- бюджета автономного округа в сумме 8 860 235 рублей;

- местного бюджета в сумме 2 215 059 рублей.

4. В рамках комплекса процессных мероприятий «Строительство (реконструкция), капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения» муниципальной программы «Развитие транспортной системы в городе Нефтеюганске» в связи с экономией по факту выполненных работ по ремонту автомобильных дорог в общей сумме 6 159 444 рубля, в том числе за счёт средств:

- бюджета округа в сумме 5 543 500 рублей;

- местного бюджета в сумме 615 944 рублей.

**1.2. Корректировки, влияющие на общие параметры**

* 1. **бюджета на 2025 год**

В представленном проекте решения Думы города предлагается уменьшить расходную часть бюджета на 51 886 148 рублей по сравнению с утверждённым бюджетом города (приложение № 5 к заключению) по главному распорядителю бюджетных средств:

**Департаменту градостроительства и земельных отношений администрации города Нефтеюганска** планируется увеличение бюджетных ассигнований (на основании письма от 03.12.2024 № ИСХ.ДГиЗО-01-01-46-12441-4) за счёт средств местного бюджета в сумме 1 067 900 рублей в рамках реализации регионального проекта «Укрепление материально-технической базы образовательных организаций, организаций для отдыха и оздоровления детей» муниципальной программы «Развитие образования в городе Нефтеюганске» на оказание услуг по осуществлению авторского надзора по объекту «Детский сад на 300 мест в 16 микрорайоне города Нефтеюганска» в сумме 1 067 900 рублей.

Кроме того, планируется уменьшение бюджетных ассигнований (на основании писем от 09.12.2024 № ИСХ.ДГиЗО-01-01-46-12657-4, ИСХ.ДГиЗО-01-01-46-12697-4), выделенных за счёт средств местного бюджета в общей сумме 52 954 048 рублей в рамках реализации:

1. Муниципальной программы «Развитие образования в городе Нефтеюганске» комплекса процессных мероприятий «Развитие материально-технической базы образовательных организаций» в общей сумме 49 262 652 рубля, а именно по объектам:

- «МБДОУ «Детский сад № 5 «Ивушка» (фасад), расположенного по адресу: г. Нефтеюганск, мкр-н 8, здание № 26» экономия по результатам проведённых торгов в сумме 605 940 рублей;

- «Помещение нежилое, расположенное по адресу: г. Нефтеюганск, мкр-н 14, строение 20/1» (капитальный ремонт)» экономия по результатам проведённых торгов в сумме 28 723 рубля;

- «Средняя общеобразовательная школа в 17 микрорайоне г. Нефтеюганска» в связи с тем, что проектирование и строительства данного объекта будет реализовано КУ «Управление капитального строительства Югры» в сумме 48 627 989 рублей.

2. Муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта в городе Нефтеюганске» комплекса процессных мероприятий «Совершенствование инфраструктуры спорта в городе Нефтеюганске» в связи со сменой объекта, планируемого к реализации, а именно объект «Лыжный стадион на территории города Нефтеюганска» на объект «Лыжероллерная трасса на территории города Нефтеюганска», в сумме 3 691 396 рублей.

**1.3. Корректировки, влияющие на общие параметры**

* 1. **бюджета на 2026 год**

В представленном проекте решения Думы города предлагается уменьшить расходную часть бюджета на 25 000 000 рублей по сравнению с утверждённым бюджетом города (приложение № 5 к заключению) по главному распорядителю бюджетных средств:

**Департаменту финансов администрации города Нефтеюганска** планируется (на основании письма от 09.12.2024 № ИСХ.ДФ-19-03-1979-4) уменьшение бюджетных ассигнований, выделенных за счёт средств местного бюджета в рамках реализации муниципальной программы «Управление муниципальными финансами города Нефтеюганска» комплекса процессных мероприятий «Обслуживание муниципального долга» на уплату процентов по кредитному договору, в связи с отсутствием необходимости в данных средствах, в сумме 25 000 000 рублей.

**2. Корректировки, не влияющие на общие параметры бюджета**

**2.1. Корректировки, не влияющие на общие параметры**

**бюджета на 2024 год**

Проектом решения Думы города предлагается произвести перераспределение бюджетных ассигнований между подразделами, целевыми статьями, видами расходов внутри главных распорядителей на основании их письменных обращений в пределах утверждённых ассигнований:

**Думе города Нефтеюганска** (на основании писем от 25.11.2024 № ИСХ.ДУМА-1572-4, 26.11.2024 № ИСХ.ДУМА-1576-4) по подразделу 0103 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований»:

1. Целевой статье 40 0 01 02040 «Расходы на обеспечение функций органов местного самоуправления» непрограммного направления деятельности «Обеспечение деятельности органов местного самоуправления города Нефтеюганска» с вида расходов 122 «Иные выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов, за исключением фонда оплаты труда» на вид расходов 244 «Прочая закупка товаров, работ и услуг» в связи с необходимостью приобретения кресла за счёт экономии средств по компенсации расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно в результате уменьшения стоимости проезда в сумме 12 864 рубля.

2. С целевой статьи 40 0 01 02040 «Расходы на обеспечение функций органов местного самоуправления» вида расходов 122 «Иные выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов, за исключением фонда оплаты труда» в связи с экономией по компенсации расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно в результате уменьшения стоимости проезда в сумме 152 635 рублей на целевую статью 40 0 01 02040 «Расходы на обеспечение функций органов местного самоуправления» вид расходов 129 «Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты денежного содержания и иные выплаты работникам государственных (муниципальных) органов» в сумме 106 835 рублей и целевую статью 40 0 01 02 110 «Председатель представительного органа муниципального образования» вид расходов 129 «Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты денежного содержания и иные выплаты работникам государственных (муниципальных) органов» непрограммного направления деятельности «Обеспечение деятельности органов местного самоуправления города Нефтеюганска» в сумме 45 800 рублей на начисления на выплаты по оплате труда, в связи с увеличением предельной базы для начисления страховых взносов.

**Администрации города Нефтеюганска** (на основании писем от 07.11.2024 № Исх-6527-4, 27.11.2024 № Исх-6884-4):

1. По подразделу 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» целевой статье 16 4 01 02040 «Расходы на обеспечение функций органов местного самоуправления» с вида расходов 244 «Прочая закупка товаров, работ и услуг» на вид расходов 247 «Закупка энергетических ресурсов» комплекса процессных мероприятий «Обеспечение деятельности органов местного самоуправления города Нефтеюганска» муниципальной программы «Социально-экономическое развитие города Нефтеюганска», в связи с недостаточностью средств на оплату потребления тепловой энергии и горячего водоснабжения, а также электроэнергии за счёт экономии средств при заключении муниципальных контрактов по техническому осмотру и аварийно-восстановительному ремонту внутренних и наружных электросетей и электрооборудования, а также охрану объекта, в сумме 8 925 рублей.

2. По подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» целевой статье 16 4 16 84270 «Осуществление переданных полномочий по созданию и осуществлению деятельности муниципальных комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав за счёт средств бюджета автономного округа» с вида расходов 244 «Прочая закупка товаров, работ и услуг» на вид расходов 247 «Закупка энергетических ресурсов» 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 связи с экономией, образовавшейся в результате проведения конкурсных процедур на приобретение канцелярских товаров, а также техническому осмотру и аварийно-восстановительному ремонту внутренних и наружных электросетей и электрооборудования и недостаточностью средств на оплату потребления тепловой энергии и горячего водоснабжения в сумме 5 069 рублей.

3. По подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» целевой статье 16 4 14 00590 «Расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципальных учреждений» комплекса процессных мероприятий «Обеспечение функций казенного учреждения» муниципальной программы «Социально-экономическое развитие города Нефтеюганска» с вида расходов 111 «Фонд оплаты труда учреждений» на вид расходов 321 «Пособия, компенсации и иные социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных обязательств» в связи с необходимостью выплаты пособия за первые три дня временной нетрудоспособности уволенному работнику в сумме 2 794 рубля.

**Департаменту образования администрации города Нефтеюганска** (на основании писем от 27.11.2024 № ИСХ.ДО-01-17-8427-4, № ИСХ.ДО-01-17-8440-4, 28.11.2024 № ИСХ.ДО-01-17-8477-4):

1. С подраздела 0709 «Другие вопросы в области образования» целевой статьи 02 4 17 00590 «Расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципальных учреждений» комплекса процессных мероприятий «Обеспечение функционирования казённого учреждения» муниципальной программы «Развитие образования в городе Нефтеюганске» вида расходов 111 «Фонд оплаты труда учреждений» в связи с отсутствием заявлений на социальные выплаты в сумме 4 232 рубля, вида расходов 112 «Иные выплаты персоналу учреждений, за исключением фонда оплаты труда» в связи с отсутствием заявлений на компенсацию расходов по оплате стоимости проезда и провоза багажа в сумме 206 500 рублей:

- на вид расходов 119 «Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам учреждений» на оплату дополнительных выходных по уходу за ребёнком инвалидом МКУ «Управление учёта и отчётности образовательных учреждений» в сумме 39 440 рублей;

- на подраздел 0701 «Дошкольное образование» целевую статью 02 4 11 00590 «Расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципальных учреждений» комплекса процессных мероприятий «Содействие развитию дошкольного, общего и дополнительного образования детей и их воспитания» муниципальной программы «Развитие образования в городе Нефтеюганске» вид расходов 611 «Субсидии бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнение работ)» на компенсацию расходов по оплате стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно дошкольных образовательных учреждений в общей сумме 171 292 рубля.

2. По подразделу 0703 «Дополнительное образование детей» целевой статье 02 4 12 99990 «Реализация мероприятий» комплекса процессных мероприятий «Персонифицированное финансирование дополнительного образования» муниципальной программы «Развитие образования в городе Нефтеюганск» с вида расходов 816 «Субсидии в целях финансового обеспечения (возмещения) исполнения государственного (муниципального) социального заказа на оказание государственных (муниципальных) услуг в социальной сфере» на вид расходов 614 «Субсидии бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания в рамках исполнения государственного (муниципального) социального заказа на оказание государственных (муниципальных) услуг в социальной сфере» для своевременной оплаты по соглашениям о предоставлении из бюджета города Нефтеюганска субсидии в целях финансового обеспечения (возмещения) затрат, связанных с оказанием муниципальных услуг в социальной сфере в соответствии с социальным сертификатом на получение муниципальной услуги в социальной сфере в сумме 862 697 рублей.

**Комитету культуры и туризма администрации города Нефтеюганска** (на основании писем от 20.11.2024 № Исх.ККиТ-4845-4, 02.12.2024 № Исх.ККиТ-5039-4):

1. По подразделу 0801 «Культура» виду расходов 611 «Субсидии бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнение работ» с целевой статьи 24 4 12 99990 «Реализация мероприятий» комплекса процессных мероприятий «Повышение уровня антитеррористической защищенности муниципальных объектов» муниципальной программы «Профилактика терроризма в городе Нефтеюганске» экономия в результате проведения конкурсных процедур на приобретение оборудования на целевую статью 05 4 11 00590 «Расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципальных учреждений» комплекса процессных мероприятий «Обеспечение деятельности подведомственных учреждений культуры» муниципальной программы «Развитие культуры и туризма в городе Нефтеюганске» на приобретение ширмы и комплектов стульев МБУК «Городская библиотека» в сумме 34 633 рубля.

2. По подразделу 0804 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии»:

- с целевой статьи 05 4 01 02040 «Расходы на обеспечение функций органов местного самоуправления» комплекса процессных мероприятий «Обеспечение деятельности органов местного самоуправления города Нефтеюганска» муниципальной программы «Развитие культуры и туризма в городе Нефтеюганске» вида расходов 122 «Иные выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов, за исключением фонда оплаты труда» в связи с отсутствием заявлений на компенсацию стоимости санаторно-курортного лечения, экономией по образовательным услугам в сумме 125 575 рублей, вида расходов 129 «Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты денежного содержания и иные выплаты работникам государственных (муниципальных) органов» экономия по начислениям на компенсацию расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно в сумме 529 рублей, вида расходов 244 «Прочая закупка товаров, работ и услуг» в связи с экономией по услугам по подготовке и опубликованию на официальном сайте Единого федерального реестра юридически значимых сведений в сумме 4 035 рублей:

- на вид расходов 244 «Прочая закупка товаров, работ и услуг» в связи с необходимостью приобретения лазерного принтера и компьютера в сборе в сумме 102 139 рублей;

- на целевую статью 14 4 12 99990 «Реализация мероприятий» 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» вид расходов 244 «Прочая закупка товаров, работ и услуг» на выполнение работ по замене запорных кранов системы внутреннего противопожарного водопровода в пожарных шкафах в сумме 15 000 рублей и приобретение планов эвакуации при пожаре в сумме 13 000 рублей.

**Комитету физической культуры и спорта администрации города Нефтеюганска** (на основании писем от 13.11.2024 № ИСХ.КФКиС-01-18-3162-4, 26.11.2024 № ИСХ.КФКиС-01-18-3295-4) по подразделу 1105 «Другие вопросы в области физической культуры и спорта»:

1. Целевой статье 06 4 01 02040 «Расходы на обеспечение функций органов местного самоуправления» комплекса процессных мероприятий «Обеспечение деятельности органов местного самоуправления города Нефтеюганска» муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта в городе Нефтеюганске» с вида расходов 121 «Фонд оплаты труда государственных (муниципальных) органов» на вид расходов 321 «Пособия, компенсации и иные социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных обязательств» в связи с необходимостью выплаты пособия за первые три дня временной нетрудоспособности уволенным работникам в сумме 12 120 рубля.

2. С целевой статьи 06 4 01 02040 «Расходы на обеспечение функций органов местного самоуправления» комплекса процессных мероприятий «Обеспечение деятельности органов местного самоуправления города Нефтеюганска» муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта в городе Нефтеюганске» вида расходов 122 «Иные выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов, за исключением фонда оплаты труда» экономия в связи с отсутствием заявлений на компенсацию стоимости санаторно-курортного лечения на целевую статью 40 0 03 20970 «Прочие выплаты по обязательствам муниципального образования» непрограммного направления деятельности «Исполнение отдельных расходных обязательств муниципального образования» вид расходов 853 «Уплата иных платежей» для оплаты административного штрафа в сумме 60 000 рублей.

**Департаменту градостроительства и земельных отношений администрации города Нефтеюганска** (на основании писем от 14.11.2024  
№ ИСХ.ДГиЗО-01-01-46-11810-4, 26.11.2024 № ИСХ.ДГиЗО-01-01-46-12150-4, 28.11.2024 № ИСХ.ДГиЗО-01-01-46-12277-4, 29.11.2024 № ИСХ.ДГиЗО-01-01-46-12345-4):

1. С подраздела 0503 «Благоустройство» целевой статьи 12 4 16 99990 «Реализация мероприятий» комплекса процессных мероприятий «Благоустройство и озеленение города» муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Нефтеюганске» вида расходов 243 «Закупка товаров, работ и услуг в целях капитального ремонта государственного (муниципального) имущества» в связи с экономией в результате проведения процедуры торгов на капитальный ремонт по объекту «Главная площадь г. Нефтеюганска» (II-я очередь строительства) на подраздел 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» целевую статью 11 4 15 00590 «Расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципальных учреждений» комплекса процессных мероприятий «Организационное обеспечение функционирования отрасли» муниципальной программы «Развитие жилищной сферы города Нефтеюганска» вид расходов 111 «Фонд оплаты труда учреждений» на социальные выплаты МКУ «Управление капитального строительства» в сумме 183 275 рублей.

2. С подраздела 1102 «Массовый спорт» целевой статьи 06 5 01 42110 «Строительство и реконструкция объектов муниципальной собственности» регионального проекта «Укрепление материально-технической базы учреждений спорта» муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта в городе Нефтеюганске» вида расходов 414 «Бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности» на подраздел 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» целевую статью 11 4 15 00590 «Расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципальных учреждений» комплекса процессных мероприятий «Организационное обеспечение функционирования отрасли» муниципальной программы «Развитие жилищной сферы города Нефтеюганска» вид расходов 119 «Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам учреждений» на оплату страховых взносов с социальных выплат МКУ «Управление капитального строительства» в сумме 55 350 рублей.

3. По подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство» виду расходов 414 «Бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности» регионального проекта «Создание (реконструкция) коммунальных объектов» муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Нефтеюганске» с целевой статьи 12 5 01 S7100 «Проектирование, строительство, реконструкция (модернизация), капитальный ремонт объектов коммунальной инфраструктуры (в сферах теплоснабжения, водоснабжения и водоотведения) за счёт средств бюджета муниципального образования» экономия в результате проведения процедуры торгов на целевую статью 12 5 01 42110 «Строительство и реконструкция объектов муниципальной собственности» в целях заключения договора на оказание услуг по экспертному сопровождению по объекту «КНС-3а, Коллектор напорного трубопровода (реконструкция)» в сумме 337 035 рублей.

4. С подраздела 0503 целевой статьи 12 4 16 99990 «Реализация мероприятий» комплекса процессных мероприятий «Благоустройство и озеленение города» муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Нефтеюганске» вида расходов 243 «Закупка товаров, работ и услуг в целях капитального ремонта государственного (муниципального) имущества» экономия в результате проведения процедуры торгов на капитальный ремонт по объекту «Главная площадь г.Нефтеюганска» (II-я очередь строительства) на подраздел 0113 «Другие общегосударственные вопросы» целевую статью 11 4 01 02040 «Расходы на обеспечение функций органов местного самоуправления» комплекса процессных мероприятий «Обеспечение деятельности органов местного самоуправления города Нефтеюганска» муниципальной программы «Развитие жилищной сферы города Нефтеюганска» на вид расходов 321 «Пособия, компенсации и иные социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных обязательств» на социальные выплаты в сумме 334 362 рубля.

5. С подраздела 0701 «Дошкольное образование» целевой статьи 02 4 18 42110 «Строительство и реконструкция объектов муниципальной собственности» комплекса процессных мероприятий «Развитие материально-технической базы образовательных организаций» муниципальной программы «Развитие образования в городе Нефтеюганске» вида расходов 414 «Бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности» с объекта «Здание детского сада № 10» (наружное освещение территории) на подраздел 0113 «Другие общегосударственные вопросы» целевую статью 40 0 03 20970 «Прочие выплаты по обязательствам муниципального образования» непрограммного направления деятельности «Исполнение отдельных расходных обязательств муниципального образования» вид расходов 853 «Уплата иных платежей» для оплаты административного штрафа в размере 60 000 рублей.

**Департаменту жилищно-коммунального хозяйства администрации города Нефтеюганска** (на основании писем от 12.11.2024 № ИСХ.ДЖКХ-01-15-8098-4, 22.11.2024 № ИСХ.ДЖКХ-01-15-8415-4, 02.12.2024 № ИСХ.ДЖКХ-01-15-8623-4, 04.12.2024 № ИСХ.ДЖКХ-01-15-8707-4):

1. По подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» целевой статье 12 4 17 00590 «Расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципальных учреждений» комплекса процессных мероприятий «Организационное обеспечение функционирования отрасли» муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Нефтеюганске» с вида расходов 112 «Иные выплаты персоналу учреждений, за исключением фонда оплаты труда» в связи с экономией по компенсации расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно по причине уменьшения стоимости проезда на вид расходов 247 «Закупка энергетических ресурсов» на оплату электрической энергии в связи с превышением фактических расходов над плановыми в сумме 176 249 рублей.

2. По подразделу 0310 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность» целевой статье 12 4 17 00590 «Расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципальных учреждений» комплекса процессных мероприятий «Организационное обеспечение функционирования отрасли» муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Нефтеюганске» с вида расходов 244 «Прочая закупка товаров, работ и услуг» экономия в результате проведения конкурсных процедур на приобретение горюче-смазочных материалов на вид расходов 112 «Иные выплаты персоналу учреждений, за исключением фонда оплаты труда» на компенсацию расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно в связи с превышением фактических расходов над плановыми в сумме 17 926 рублей.

3. По целевой статье 12 4 17 00590 «Расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципальных учреждений» комплекса процессных мероприятий «Организационное обеспечение функционирования отрасли» муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Нефтеюганске» с подраздела 0113 «Другие общегосударственные вопросы» вида расходов 244 «Прочая закупка товаров, работ и услуг» экономия по факту оказания медицинских услуг на вид расходов 112 «Иные выплаты персоналу учреждений, за исключением фонда оплаты труда» для возмещения расходов по прохождению медицинского осмотра при трудоустройстве подраздел 0113 «Другие общегосударственные вопросы» в сумме 16 271 рубль и подраздел 0505 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» в сумме 5 250 рублей.

4. С подраздела 0502 «Коммунальное хозяйство» целевой статьи 12 4 18 61103 «На финансовое обеспечение затрат АО «Юганскводоканал» по капитальному ремонту (с заменой) систем водоснабжения и водоотведения, в том числе с применением композитных материалов на территории города Нефтеюганска» комплекса процессных мероприятий «Реализация полномочий в сфере жилищно-коммунального комплекса» муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Нефтеюганске» вида расходов 813 «Субсидии (гранты в форме субсидий) на финансовое обеспечение затрат в связи с производством (реализацией) товаров, выполнением работ, оказанием услуг, не подлежащие казначейскому сопровождению» на целевую статью 40 0 03 20970 «Прочие выплаты по обязательствам муниципального образования» непрограммного направления деятельности «Исполнение отдельных расходных обязательств муниципального образования» вид расходов 853 «Уплата иных платежей» для оплаты административных штрафов и исполнительского сбора на подраздел 0501 «Жилищное хозяйство» в сумме 180 000 рублей и подраздел 0503 «Благоустройство» в сумме 30 000 рублей.

Все предлагаемые изменения по расходам отражены в приложениях к проекту решения Думы города:

- 4 «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»;

- 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 плановый период 2025 и 2026 годы»;

- 6 «Распределение бюджетных ассигнований по разделам, подразделам классификации расходов бюджета города Нефтеюганск на 2024 год»;

- 7 «Распределение бюджетных ассигнований по разделам, подразделам классификации расходов бюджета города Нефтеюганск на плановый период 2025 и 2026 годов»;

- 8 «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»;

- 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 плановый период 2025 и 2026 годов»;

- 10 «Ведомственная структура расходов бюджета города Нефтеюганск на 2024 год»;

- 11 «Ведомственная структура расходов бюджета города Нефтеюганск на плановый период 2025 и 2026 годов».

**III. Дефицит бюджета и источники финансирования**

**дефицита бюджета города**

**1. Дефицит бюджета и источники финансирования**

**дефицита бюджета города на 2024 год**

Проектом решения Думы города предлагается утвердить дефицит бюджета города на 2024 год в сумме 268 770 035 рублей (приложение № 2 к заключению).

Планируемые источники финансирования дефицита бюджета по сравнению с источниками, утверждёнными решением Думы города от 20.12.2023 № 459-VII «О бюджете города Нефтеюганска на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов», уменьшатся на 1 067 866 451 рубль, за счёт изменения остатков средств на счетах по учёту средств бюджета.

**2. Дефицит бюджета и источники финансирования**

**дефицита бюджета города на 2025 и 2026 годы**

Планируемый предельный размер дефицита бюджета на 2025 и 2026 годы по сравнению с предельным размером дефицита бюджета, утверждённого решением Думы города Нефтеюганска от 20.12.2023№ 459-VII «О бюджете города Нефтеюганска на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» (приложение № 3 к заключению):

- в 2025 году уменьшится на 51 886 148 рублей и составит 912 903 083 рубля;

- в 2026 году уменьшится на 25 000 000 рублей и составит 360 282 849 рублей.

*Величина дефицита бюджета города на 2024, 2025, 2026 годы соответствует требованиям пункта 3 статьи 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации.*

Предлагаемые изменения отражены в приложениях к проекту решения Думы города:

- 2 «Источники финансирования дефицита бюджета города Нефтеюганска на 2024 год»;

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

**IV. Экспертиза текстовой части проекта решения**

**Думы города Нефтеюганска «О внесении изменений в решение**

**Думы города Нефтеюганска «О бюджете города Нефтеюганска**

**на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов»**

Значения основных характеристик бюджета, указанные в текстовой части проекта решения о бюджете города, соответствуют значениям показателей, указанных в приложениях к проекту решения Думы.

*По результатам экспертизы проекта решения Думы города замечания и рекомендации отсутствуют.*

*Счётная палата предлагает Думе города Нефтеюганска принять к рассмотрению данный проект решения Думы города.*

Председатель С.А. Гичкина

Начальник инспекторского отдела № 2 Г.М. Глазунова

Инспектор инспекторского отдела № 2 А. А. Антонова