**Заключение**

**на проект решения Думы города Нефтеюганска**

**«О бюджете города Нефтеюганска**

**на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов»**

г. Нефтеюганск от 16.12.2024

В адрес Счётной палаты города Нефтеюганска 08.11.2024 года поступил проект решения Думы города Нефтеюганска «О бюджете города Нефтеюганска на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов» (далее - проект решения о бюджете, проект решения о бюджете на 2025-2027 годы, проект решения о бюджете на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов). Уточнённый вариант проекта решения о бюджете на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов поступил 28.11.2024 и 12.12.2024. На основании статьи 184.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее по тексту - БК РФ), статьи 11 Положения о бюджетном устройстве и бюджетном процессе в городе Нефтеюганске, утвержденного решением Думы города от 25.09.2013 № 633-V (далее - Положение о бюджетном процессе), предоставлены следующие документы:

* проект решения о бюджете на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов с приложениями с №№ 1-13;
* пояснительная записка к проекту решения о бюджете на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов;
* постановление администрации города Нефтеюганска от 31.10.2024 № 1812-п «Об основных направлениях бюджетной и налоговой политики муниципального образования город Нефтеюганск на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов» (далее - основные направления бюджетной и налоговой политики города Нефтеюганска);
* предварительные итоги социально-экономического развития города Нефтеюганска за январь-сентябрь 2024 года и ожидаемые итоги социально-экономического развития города Нефтеюганска за 2024 год;
* пояснительная записка к предварительным итогам социально-экономического развития города Нефтеюганска за январь-сентябрь 2024 года и ожидаемым итогам социально-экономического развития города Нефтеюганска за 2024 год;
* постановление администрации города Нефтеюганска от 06.11.2024 № 1854-п «Об одобрении прогноза социально-экономического развития муниципального образования город Нефтеюганск на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов»;
* постановление администрации города Нефтеюганска от 29.11.2024 № 1982-п «О внесении изменения в постановление администрации города Нефтеюганска от 06.11.2024 № 1854-п «Об одобрении прогноза социально-экономического развития муниципального образования город Нефтеюганск на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов» (далее - прогноз социально-экономического развития города);
* пояснительная записка к прогнозу социально-экономического развития муниципального образования город Нефтеюганск на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов;
* верхний предел муниципального внутреннего долга города Нефтеюганска на 1 января 2026 года, на 1 января 2027 года, на 1 января 2028 года;
* оценка ожидаемого исполнения бюджета города Нефтеюганска за 2024 год;
* паспорта муниципальных программ (проекты изменений в указанные паспорта);
* реестр источников доходов бюджета города Нефтеюганска на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годы;
* сведения о доходах бюджета Нефтеюганска по видам доходов на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов в сравнении с ожидаемым исполнением за 2024 год и отчётом за 2023 год по показателям классификации доходов;
* сведения о расходах бюджета города Нефтеюганска по разделам и подразделам классификации расходов на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов в сравнении с ожидаемым исполнением за 2024 год и отчётом за 2023 год;
* сведения о расходах бюджета города Нефтеюганска по муниципальным программам и непрограммным расходам на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов в сравнении с ожидаемым исполнением за 2024 год и отчётом за 2023 год;
* сведения об оценке налоговых льгот (налоговых расходов), предоставляемых в соответствии с нормативно правовыми актами, принятыми представительным органом муниципального образования город Нефтеюганск;
* сведения о планируемых на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов объёмах оказания муниципальных услуг (работ), а также о планируемых объёмах их финансового обеспечения в сравнении с ожидаемым исполнением за 2024 год (оценка текущего финансового года) и отчётом за 2023 год (отчётный финансовый год).

Перечень и содержание документов, предоставленных одновременно с проектом решения о бюджете на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов, соответствуют требованиям статьи 184.2 БК РФ и статьи 11 Положения о бюджетном процессе.

Заключение Счётной палаты города Нефтеюганска (далее - Счётная палата) на проект решения о бюджете на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов (далее - Заключение) подготовлено в соответствии с БК РФ, Положением о бюджетном процессе, Положением о Счётной палате города Нефтеюганска, утверждённым решением Думы города Нефтеюганска от 22.12.2021 № 56-VII.

При подготовке Заключения Счётная палата учитывала необходимость реализации отдельных положений, сформулированных в Послании Президента Российской Федерации Федеральному Собранию Российской Федерации от 29.02.2024, Указа Президента Российской Федерации от 07.05.2024 № 309 «О национальных целях развития Российской Федерации на период до 2030 года и на перспективу до 2036 года», Основных направлений налоговой, бюджетной и долговой политики Ханты-Мансийского автономного округа - Югры на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов, Основных направлений бюджетной и налоговой политики муниципального образования город Нефтеюганск на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов.

В основу проекта решения о бюджете включены основные показатели базового варианта прогноза социально-экономического развития города. Показатели прогноза социально-экономического развития города по разделу 8 «Бюджет муниципального образования» соответствуют данным, содержащимся в проекте решения о бюджете на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов. Бюджетная политика в 2025 году и плановых периодах 2026 и 2027 годов будет направлена на решение приоритетных вопросов, стоящих перед муниципалитетом при условии сохранения социальной ориентированности бюджета. Основными задачами бюджетной политики является безусловное исполнение действующих расходных обязательств, недопущение принятия новых расходных обязательств, не обеспеченных доходными источниками, обеспечение открытости и прозрачности бюджета и бюджетного процесса, а также осуществление взвешенной долговой политики.

В представленном проекте решения о бюджете объём средств по доходам на 2025 год прогнозируется в сумме 14 170 587 600 рублей, на 2026 год в сумме 12 486 811 600 рублей, на 2027 год 12 481 299 400 рублей.

Общая сумма расходов на 2025 год по муниципальному образованию город Нефтеюганск запланирована в сумме 14 937 521 698 рублей, на 2026 год в сумме 13 143 926 374 рубля, на 2027 год 13 007 891 757 рублей.

Проект решения о бюджете на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов сформирован с дефицитом.

Основными характерными особенностями проекта решения о бюджете города являются:

- полная замена дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов (городских округов) дополнительным нормативом отчислений от налога на доходы физических лиц в бюджет муниципального образования город Нефтеюганск;

- утверждение в составе расходов бюджета города Нефтеюганска на 2025, 2026, 2027 годы бюджетных ассигнований, иным образом зарезервированных, а именно:

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

- планирование расходов на создание объектов спортивной инфраструктуры массового спорта на основании концессионных соглашений, а также соглашений о государственно-частном (муниципально-частном) партнерстве.

1. **Экспертиза доходной части проекта бюджета**

**на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов**

**1.1. Общая характеристика доходной части бюджета**

Формирование доходной части бюджета города на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов произведено в условиях действующего бюджетного и налогового законодательства Российской Федерации, в рамках закона Ханты-Мансийского автономного округа - Югры от 10.11.2008 № 132-оз «О межбюджетных отношениях в Ханты-Мансийском автономном округе - Югре» (далее по тексту - Закон о межбюджетных отношениях), а также муниципальных правовых актов в отношении местных налогов.

В части закрепления нормативов отчислений от налогов и формирования доходной части бюджета города учтены следующие изменения:

- принятие решения Думы города Нефтеюганска от 30.09.2024 № 636-VII «О согласии на полную замену дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов (городских округов) дополнительным нормативом отчислений от налога на доходы физических лиц» (далее по тексту - решение Думы города Нефтеюганска от 30.09.2024 № 636-VII) в размере 7,76 % на 2025 год, 7,33 % на 2026 год, 6,25 % на 2027 год;

- установление дифференцированного норматива отчислений от акцизов на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории Российской Федерации на 2025 - 2027 годы - 0,1404 %.

Структура доходов бюджета города Нефтеюганска в 2025 - 2027 годах, как и в предыдущем плановом периоде, включает в себя налоговые доходы, неналоговые доходы, а также безвозмездные поступления и представлена в таблице № 1.

Таблица № 1

Структура доходов бюджета города Нефтеюганска в 2023 - 2027 годах

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Вид доходов | Проект 2023 год | | Проект 2024 год | | Проект 2025 год | | Отклонение, +/- | | Проект 2026 год | | Проект 2027 год | |
| сумма, руб. | уд. вес, % | сумма, руб. | уд. вес, % | сумма, руб. | уд. вес, % | сумма, руб. (гр.6-гр.4) | % ((гр.6./гр.4) \*100) | сумма, руб. | уд. вес, % | сумма, руб. | уд. вес, % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| Налоговые доходы | 4 055 325 900 | 27,9 | 4 592 372 100 | 38,4 | 5 370 663 632 | 37,9 | 778 291 532 | 116,95 | 5 466 395 736 | 43,8 | 5 667 929 475 | 45,4 |
| Неналоговые доходы | 525 910 339 | 3,6 | 525 954 112 | 4,4 | 561 412 568 | 4,0 | 35 458 456 | 106,74 | 547 794 264 | 4,4 | 531 298 225 | 4,3 |
| Безвозмездные поступления | 9 948 863 500 | 68,5 | 6 844 688 100 | 57,2 | 8 238 511 400 | 58,1 | 1 393 823 300 | 120,36 | 6 472 621 600 | 51,8 | 6 282 071 700 | 50,3 |
| Всего | 14530099739 | 100 | 11963014312 | 100 | 14170587600 | 100,0 | 2 207 573 288 | 118,45 | 12486811600 | 100,0 | 12481299400 | 100,0 |

Как видно из таблицы № 1, в 2025 году в сравнении с показателями 2024 года произошло увеличение по всем видам доходов, в том числе по налоговым доходам, в связи с тем, что при планировании департаментом финансов администрации города Нефтеюганска (далее по тексту - департамент финансов) учитывались поступления за прошлые финансовые периоды, ожидаемый объём поступлений налогов в текущем году, прогноз главного администратора дохода бюджета Межрайонной ИФНС России № 7 по Ханты-Мансийскому - Югре, а также планирование налога на доходы физических лиц с учётом дополнительного норматива отчислений.

Структура налоговых доходов в 2025 - 2027 годах в сравнении с показателями на 2023 и 2024 годы представлена в диаграмме № 1.

Как видно из приведённой диаграммы № 1, в 2025 - 2027 годах, как и в предыдущих плановых периодах, сохранится зависимость доходной части городского бюджета от уплаты налога на доходы физических лиц.

Диаграмма № 1

Структура налоговых доходов в 2025 - 2027 годах в сравнении

с показателями на 2023 и 2024 годы, в рублях

Структура неналоговых доходов проекта решения о бюджете на 2025 - 2027 годы незначительно отличается от структуры городского бюджета в 2023 - 2024 годах и представлена в диаграмме № 2.

Как следует из данных диаграммы № 2, в 2025 - 2027 годах основная часть неналоговых доходов приходится на:

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

- доходы от продажи материальных и нематериальных активов;

- доходов от поступлений от штрафов, санкций и возмещение ущерба.

Диаграмма № 2

Структура неналоговых доходов в 2025 - 2027 годах в сравнении

с показателями 2023 - 2024 годов, в рублях

Изменения коснутся объёмов безвозмездных поступлений, в проекте решения о бюджете отсутствуют дотации на плановые периоды 2026 и 2027 годов. Структура безвозмездных поступлений проекта решения о бюджете на 2025 - 2027 годы в сравнении с планом 2023 - 2024 годов представлена в диаграмме № 3.

Диаграмма № 3

Структура безвозмездных поступлений на 2025 - 2027 годы в сравнении с планом 2023 - 2024 годов, в рублях

Основную долю безвозмездных поступлений составят субвенции. Доля субвенций к общему объёму финансовой помощи ежегодно более 60 %. Плановые назначения 2025 года по объёму межбюджетных трансфертов к плану 2024 года, а также к плану 2027 года увеличатся на 1 393 823 300 рублей и на 1 956 439 700 рублей соответственно.

Структура доходов городского бюджета на 2025 год в сравнении с 2024 годом представлена в таблице № 2.

Таблица № 2

Структура доходов бюджета города Нефтеюганска

на 2025 год в сравнении с 2024 годом (рубль, %)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | 2024 год (проект) | | 2025 год (проект) | | Отклонение | |
| Сумма (руб.) | в % к итогу | Сумма (руб.) | в % к итогу | Сумма (руб.) (гр.4.-гр.2) | в %, ((гр.4/гр.2\*100) -100) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Налог на доходы физических лиц | 3 657 729 800 | 30,58 | 4 294 750 552 | 30,31 | 637 020 752 | 17,42 |
| Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации | 13 005 000 | 0,11 | 14 640 000 | 0,10 | 1 635 000 | 12,57 |
| Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения | 634 575 000 | 5,30 | 751 451 690 | 5,30 | 116 876 690 | 18,42 |
| Единый сельскохозяйственный налог | 500 000 | 0,00 | 191 000 | 0,00 | -309 000 | -61,80 |
| Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения | 24 200 000 | 0,20 | 24 442 000 | 0,17 | 242 000 | 1,0 |
| Налог на имущество физических лиц | 95 000 000 | 0,79 | 103 294 000 | 0,73 | 8 294 000 | 8,73 |
| Транспортный налог | 61 063 300 | 0,51 | 66 116 530 | 0,47 | 5 053 230 | 8,28 |
| Земельный налог | 81 500 000 | 0,68 | 94 767 000 | 0,67 | 13 267 000 | 16,28 |
| Государственная пошлина | 24 799 000 | 0,21 | 21 010 860 | 0,15 | -3 788 140 | -15,28 |
| Доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим городским округам | 1 570 900 | 0,01 | 1 273 000 | 0,01 | -297 900 | -18,96 |
| Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков | 364 000 000 | 3,04 | 380 380 000 | 2,68 | 16 380 000 | 4,50 |
| Доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности городских округов (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений) | 631 280 | 0,01 | 659 688 | 0,00 | 28 408 | 4,50 |
| Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления городских округов и созданных ими учреждений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений) | 191 522 | 0,00 | 191 522 | 0,00 | 0 | 0,0 |
| Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов (за исключением земельных участков) | 59 592 000 | 0,50 | 60 230 300 | 0,43 | 638 300 | 1,07 |
| Плата по соглашениям об установлении сервитута, заключенным органами местного самоуправления городских округов, государственными или муниципальными предприятиями либо государственными или муниципальными учреждениями в отношении земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, а также находящихся в собственности городских округов | 0 | 0,00 | 50 | 0,00 | 50 | 0,0 |
| Доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных городскими округами | 97 500 | 0,00 | 0 | 0,00 | -97 500 | 0,0 |
| Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) | 6 000 000 | 0,05 | 6 000 000 | 0,04 | 0 | 0,0 |
| Плата, поступившая в рамках договора за предоставление права на размещение и эксплуатацию нестационарного торгового объекта, установку и эксплуатацию рекламных конструкций на землях или земельных участках, находящихся в собственности городских округов, и на землях или земельных участках, государственная собственность на которые не разграничена | 2 900 000 | 0,02 | 3 384 500 | 0,02 | 484 500 | 16,71 |
| Плата за негативное воздействие на окружающую среду | 6 879 210 | 0,06 | 7 018 608 | 0,05 | 139 398 | 2,03 |
| Доходы от оказания платных услуг (работ) | 5 479 100 | 0,05 | 5 479 100 | 0,04 | 0 | 0,0 |
| Доходы от компенсации затрат государства | 2 034 400 | 0,02 | 2 192 900 | 0,02 | 158 500 | 7,79 |
| Доходы от продажи квартир | 45 906 000 | 0,38 | 66 799 900 | 0,47 | 20 893 900 | 45,51 |
| Доходы от реализации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (за исключением движимого имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) | 7 190 000 | 0,06 | 1 921 900 | 0,01 | -5 268 100 | -73,27 |
| Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов | 7 500 000 | 0,06 | 7 500 000 | 0,05 | 0 | 0,0 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 15 982 200 | 0,13 | 18 381 100 | 0,13 | 2 398 900 | 15,01 |
| Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации | 328 521 600 | 2,75 | 401 210 100 | 2,83 | 72 688 500 | 22,13 |
| Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии) | 2 006 778 200 | 16,77 | 2 886 486 600 | 20,37 | 879 708 400 | 43,84 |
| Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации | 4 408 968 000 | 36,85 | 4 851 418 400 | 34,24 | 442 450 400 | 10,04 |
| Иные межбюджетные трансферты | 100 420 300 | 0,84 | 99 396 300 | 0,70 | -1 024 000 | -1,02 |
| **ИТОГО ДОХОДОВ** | **11 963 014 312** | **100,00** | **14 170 587 600** | **100,00** | **2 207 573 288** | **18,45** |

В 2025 году в сравнении с проектом на 2024 год планируется уменьшение размера иных межбюджетных трансфертов в общей сумме на 1 024 000 рублей. В долевой структуре объём финансовой помощи из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации находится на первом месте и составляет 58,14 %. Налоговые доходы на втором месте и составят 37,90 %. Как и в 2024 году в составе налоговых доходов - налог на доходы физических лиц является первостепенным и составляет 30,31 % от общей суммы доходов бюджета, а к общему объёму налоговых доходов - 79,97 %. По неналоговым доходам бюджета значительные поступления прогнозируются от продажи квартир - в процентном отношении увеличатся на 45,51 % и доходов, получаемым в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков, которые в процентном отношении увеличатся на 4,50 %.

Темпы роста налоговых и неналоговых доходов городского бюджета на 2025 - 2027 годы в сравнении с плановыми показателями на 2023 - 2024 годы, приведённые в таблице № 3, по ряду доходов являются неравномерными или запланированы на уровне 2023 - 2024 годов.

Таблица № 3

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **Проект на 2023 год (рублей)** | **Проект на 2024 год (рублей)** | **Проект на 2025 год (рублей)** | **Проект на 2026 год (рублей)** | **Проект на 2027 год (рублей)** | **Темп роста к предыдущему году %** | | | | **Темп роста 2027 года к проекту 2023 году** |
| **2023 год** | **2024 год** | **2025 год** | **2026 год** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| Налог на доходы физических лиц | 3 167 941 800 | 3 657 729 800 | 4294750552 | 4 380 427 986 | 4481839835 | 15,5 | 17,4 | 2,0 | 2,3 | 41,5 |
| Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации | 8 192 400 | 13 005 000 | 14 640 000 | 15 030 000 | 15 330 000 | 58,7 | 12,6 | 2,7 | 2,0 | 87,1 |
| Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения | 625 000 000 | 634 575 000 | 751 451 690 | 758 966 200 | 836 555 880 | 1,5 | 18,4 | 1,0 | 10,2 | 33,8 |
| Единый сельскохозяйственный налог | 827 200 | 500 000 | 191 000 | 193 000 | 195 000 | -39,6 | -61,8 | 1,0 | 1,0 | -76,4 |
| Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения | 27 500 000 | 24 200 000 | 24 442 000 | 24 686 000 | 24 993 000 | -12,0 | 1,0 | 1,0 | 1,2 | -9,1 |
| Налог на имущество физических лиц | 74 731 700 | 95 000 000 | 103 294 000 | 104 326 940 | 105 370 210 | 27,1 | 8,7 | 1,0 | 1,0 | 41,0 |
| Транспортный налог | 59 000 000 | 61 063 300 | 66 116 530 | 66 777 690 | 67 445 470 | 3,5 | 8,3 | 1,0 | 1,0 | 14,3 |
| Земельный налог | 67 609 700 | 81 500 000 | 94 767 000 | 94 767 000 | 114 767 000 | 20,5 | 16,3 | 0,0 | 21,1 | 69,7 |
| Государственная пошлина | 24 523 100 | 24 799 000 | 21 010 860 | 21 220 920 | 21 433 080 | 1,1 | -15,3 | 1,0 | 1,0 | -12,6 |
| Доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим городским округам | 2 173 000 | 1 570 900 | 1 273 000 | 1 294 000 | 1 315 800 | -27,7 | -19,0 | 1,6 | 1,7 | -39,4 |
| Доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казённых) | 401 380 522 | 424 414 802 | 441 461 510 | 441 577 110 | 436 580 810 | 5,7 | 4,0 | 0,0 | -1,1 | 8,8 |
| Плата по соглашениям об установлении сервитута, заключенным органами местного самоуправления городских округов, государственными или муниципальными предприятиями либо государственными или муниципальными учреждениями в отношении земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, а также находящихся в собственности городских округов | 0 | 0 | 50 | 46 | 7 | 0,00 | 0,00 | -8,0 | -84,8 | 0,00 |
| Платежи от государственных и муниципальных унитарных предприятий | 1 026 150 | 97 500 | 0 | 0 | 0 | -90,5 | -100,0 | 0,00 | 0,00 | -100,0 |
| Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казённых) | 4 000 000 | 6 000 000 | 6 000 000 | 6 000 000 | 6 000 000 | 50,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 50,0 |
| Плата, поступившая в рамках договора за предоставление права на размещение и эксплуатацию нестационарного торгового объекта, установку и эксплуатацию рекламных конструкций на землях или земельных участках, находящихся в собственности городских округов, и на землях или земельных участках, государственная собственность на которые не разграничена | 1 800 000 | 2 900 000 | 3 384 500 | 3 384 500 | 3 384 500 | 61,1 | 16,7 | 0,0 | 0,0 | 88,0 |
| Плата за негативное воздействие на окружающую среду | 21 492 867 | 6 879 210 | 7 018 608 | 7 018 608 | 7 018 608 | -68,0 | 2,0 | 0,0 | 0,0 | -67,3 |
| Доходы от оказания платных услуг (работ) | 5 479 100 | 5 479 100 | 5 479 100 | 5 479 100 | 5 479 100 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Доходы от компенсации затрат государства | 2 061 400 | 2 034 400 | 2 192 900 | 2 192 900 | 2 192 900 | -1,3 | 7,8 | 0,0 | 0,0 | 6,4 |
| Доходы от продажи квартир | 55 609 000 | 45 906 000 | 66 799 900 | 53 680 100 | 42 190 200 | -17,4 | 45,5 | -19,6 | -21,4 | -24,1 |
| Доходы от реализации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (за исключением движимого имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казённых) | 6 155 700 | 7 190 000 | 1 921 900 | 1 286 600 | 1 255 700 | 16,8 | -73,3 | -33,1 | -2,4 | -79,6 |
| Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов | 7 500 000 | 7 500 000 | 7 500 000 | 7 500 000 | 7 500 000 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 17 232 600 | 15 982 200 | 18 381 100 | 18 381 300 | 18 380 600 | -7,3 | 15,0 | 0,0 | 0,0 | 6,7 |
| **ИТОГО ДОХОДОВ** | **4 581 236 239** | **5 118 326 212** | **5932076200** | **6014190000** | **6199227700** | **11,7** | **15,9** | **1,4** | **3,1** | **35,3** |

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

**на 2025 год в сравнении с проектом 2024 года**

Бюджет на 2025 год по доходам предлагается утвердить в сумме 14 170 587 600 рублей (приложение № 1), в том числе:

*собственные доходы* бюджета города составят 5 932 076 200 рублей, из них:

- налоговые доходы 5 370 663 632 рубля;

- неналоговые доходы 561 412 568 рублей;

*безвозмездные поступления* от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации составят 8 238 511 400 рублей, из них:

- дотации 401 210 100 рублей;

- субсидии 2 886 486 600 рублей;

- субвенции 4 851 418 400 рублей;

- иные межбюджетные трансферты 99 396 300 рублей.

Доля налоговых и неналоговых доходов в сравнении с 2024 годом увеличится на 15,90 %, доля безвозмездных поступлений в 2025 году увеличится на 20,36 %.

Общий объём запланированных *налоговых доходов* на 2025 год, по сравнению с планом 2024 года, увеличится на 778 291 532 рубля или на 16,95 %.

Основной источник поступлений - *налог на доходы физических лиц* – удельный вес в общем объёме налоговых доходов в 2025 году составит 79,97 %, в суммовом выражении 4 294 750 552 рубля. Относительно 2024 года этот показатель увеличится на 17,42 % или на 637 020 752 рубля.

В местные бюджеты зачисляются в соответствии:

- со статьей 61.2 БК РФ:

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

- со статьёй 3 Закона о межбюджетных отношениях:

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

- с решением Думы города Нефтеюганска от 30.09.2024 № 636-VII дополнительный норматив отчислений от налога на доходы физических лиц в местный бюджет в размере 7,76 %.

Плановые назначения по *налогу на совокупный доход* в сравнении с планом 2024 года увеличатся на 116 809 690 рублей и составят 776 084 690 рублей*.* Норматив отчислений в местный бюджет от данного налога составит 100,00 %.

Сумма поступлений по *налогу на имущество* планируется в объёме 264 177 530 рублей. Увеличение планового показателя в сравнении с 2024 годом по *земельному налогу* составит 13 267 000 рублей или на 16,28 %. Прогнозные показатели по *налогу на имущество физических лиц* запланированы больше уровня плана 2024 года на 8 294 000 рублей и составят 103 294 000 рублей. В 2025 году предлагается к зачислению в бюджет города транспортный налог в сумме 66 116 530 рублей, что больше, запланированного уровня 2024 года на 5 053 230 рублей. Налог на имущество физических лиц и земельный налог поступят в бюджет города по нормативу - 100,00 %, транспортный налог - 20,00 %.

Сумма поступлений *государственной пошлины* *по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями* планируется меньше уровня 2024 года на 3 793 140 рублей и составит 21 005 860 рублей.

*Акцизы по подакцизным товарам* в 2025 году составят 14 640 000 рублей. Размер дифференцированного норматива отчислений в бюджеты муниципальных образований от акцизов на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории Российской Федерации, составляет 0,1404 %. Доходы запланированы выше уровня 2024 года на 1 635 000 рублей или 12,57 %.

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

На 2025 год *неналоговые доходы* запланированы в городском бюджете в размере 561 412 568 рублей, что на 35 458 456 рублей больше уровня 2024 года.

Бюджетные назначения по *доходам от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности* запланированы в размере 452 119 060 рублей, что выше плана 2024 года на 17 135 858 рублей.

Из них наиболее значимыми по своему объёму являются *доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков.* Плановые назначенияв 2025 году планируются выше плана 2024 года на 16 380 000 рублей и составят 380 380 000 рублей (письмо департамента градостроительства и земельных отношений администрации города Нефтеюганска (далее по тексту - департамент градостроительства и земельных отношений) от 14.06.2024 № ИСХ.ДГиЗО-01-01-46-6668-4).

На втором месте - *доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов,* которые в 2025 году запланированы в объёме 60 230 300 рублей (письмо департамента муниципального имущества администрации города Нефтеюганска (далее по тексту - департамент муниципального имущества) от 14.06.2024 № ИСХ.ДМИ-1-1/15-5573-4).

*Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казённых)* на 2025 год запланированы в сумме 6 000 000 рублей (письмо департамента жилищно-коммунального хозяйства администрации города Нефтеюганска (далее по тексту - департамент жилищно-коммунального хозяйства) от 10.06.2024 № ИСХ.ДЖКХ-01-15-4043-4).

*Платежи при пользовании природными ресурсами,* включающие в себя плату за негативное воздействие на окружающую среду, запланированы в объёме 7 018 608 рублей, что больше плановых показателей 2024 года на 139 398 рублей или на 2,03 %.Поступление платы за негативное воздействие на окружающую среду запланированы по нормативу 60,00 %.

*Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат* запланированы в объёме выше уровня 2024 года на 158 500 рублей и составят 7 672 000 рублей.

Плановый показатель по *доходам от продажи материальных и нематериальных активов* сформирован больше на 25,79 % или на 15 625 800 рублей, чем плановые показатели 2024 года и составит 76 221 800 рублей. Из них наиболее значимыми по своему объёму являются *доходы от продажи квартир,* плановые назначенияв 2025 году запланированы больше уровня 2024 года на 20 893 900 рублей или на 45,51 % и составят 66 799 900 рублей, согласно информации, содержащейся в письме департамента муниципального имущества от 14.06.2024 № ИСХ.ДМИ-1-1/15-5573-4, в плановые показатели включена сумма рассрочки платежей, ожидаемых к поступлению в 2025 - 2027 годах.

*Доходы от реализации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (за исключением движимого имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казённых)* в 2025 году запланированы в размере 1 921 900 рублей. Согласно информации, содержащейся в письме департамента муниципального имущества от 14.06.2024 № ИСХ.ДМИ-1-1/15-5573-4 в плановые показатели включена сумма рассрочки платежей, ожидаемых к поступлению в финансовом периоде 2025 - 2027 годов. Кроме того, в соответствии с решением Думы города Нефтеюганска от 30.10.2024 № 660-VII «Об утверждении Прогнозного плана (программы) приватизации имущества муниципального образования город Нефтеюганск на 2025 год» планируется реализовать восемь объектов недвижимого имущества и два объекта движимого имущества. Плановые показатели по поступлению указанных доходов главным администратором доходов бюджета департаментом муниципального имущества не прогнозируются.

Согласно предоставленному проекту решения о бюджете на 2025 год *штрафы, санкции, возмещение ущерба* спрогнозированы в сумме 18 381 100 рублей, что в сравнении с 2024 годом больше на 2 398 900 рублей или на 15,01 %. При расчёте прогнозных показателей использовалась информация, представленная главными администраторами поступлений.

Планируемые поступления финансовой помощи из бюджетов других уровней в форме субсидий, субвенций, дотаций и иных межбюджетных трансфертов, утверждённые Законом Ханты-Мансийского автономного округа - Югры от 28.11.2024 № 80-оз «О бюджете Ханты-Мансийского автономного округа - Югры на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов» (далее - Закон ХМАО-Югры о бюджете на 2025 - 2027 годы», отражены в доходной части бюджета в полном объёме и составляют 8 238 511 400 рублей, что на 20,36 % выше плановых показателей 2024 года, что в суммовом выражении составило 1 393 823 300 рублей (приложение № 2).

*Дотации* местным бюджетам составят 401 210 100 рублей, что больше показателей 2024 года на 72 688 500 рублей или на 22,13 %.

Объём *субсидий* (софинансирование расходов муниципального образования) запланирован в сумме 2 886 486 600 рублей, что больше плана 2024 года на 879 708 400 рублей или на 43,84 %.

*Субвенции* запланированы к поступлению в сумме 4 851 418 400 рублей, что на 442 450 400 рублей больше уровня плана 2024 года или на 10,04 %.

*Иные межбюджетные трансферты* запланированы в сумме 99 396 300 рублей, что на 1 024 000 рублей меньше, чем плановые назначения 2024 года.

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

**на плановый период 2026 - 2027 годов**

Бюджет по доходам на 2026 год предлагается утвердить в сумме 12 486 811 600 рублей, в том числе:

* *налоговые и неналоговые доходы* бюджета города составят 6 014 190 000 рублей;
* *безвозмездные поступления* от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации составят 6 472 621 600 рублей.

Бюджет по доходам на 2027 год предлагается утвердить в сумме 12 481 299 400 рублей, в том числе:

*- налоговые и неналоговые доходы* бюджета города составят 6 199 227 700 рублей;

*- безвозмездные поступления* от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации составят 6 282 071 700 рублей.

В целом наблюдается увеличение доходов к 2027 году по сравнению с проектом на 2024 год на 518 285 088 рублей или на 4,33 %, по сравнению с проектом 2025 года уменьшится на 1 689 288 200 рублей или на 11,92 %.

Общий объём запланированных *налоговых доходов* на 2027 год, по сравнению с проектом 2025 года увеличится на 297 265 843 рубля за счёт увеличения планируемых поступлений по *налогу на доходы физических лиц*. В целом объём *неналоговых доходов* в 2027 году планируется ниже уровня 2025 года на 30 114 343 рубля. Доходы от безвозмездных поступлений уменьшатся на 1 956 439 700 рублей за счёт уменьшения объёма*,* планируемых к поступлению в местный бюджет, средств субсидий, а также дотации.

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

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

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

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

* Приказами Минфина России: от 24.05.2022 № 82н «О Порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения» (далее - Приказ от 24.05.2022 № 82н) и от 10.06.2024 № 85н «Об утверждении кодов (перечней кодов) бюджетной классификации Российской Федерации на 2025 год (на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов)»;
* Постановлением администрация города Нефтеюганска от 01.02.2024 № 7-нп «Об утверждении перечня главных администраторов доходов бюджета города Нефтеюганска и порядка осуществления бюджетных полномочий главных администраторов доходов бюджета города Нефтеюганска».

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

- 1 «Распределение доходов бюджета города Нефтеюганска на 2025 год по показателям классификации доходов»;

- 2 «Распределение доходов бюджета города Нефтеюганска на 2026 и 2027 годы по показателям классификации доходов».

1. **Экспертиза расходной части проекта бюджета на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов**

**2.1. Общая характеристика расходной части бюджета**

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

- исполнение действующих расходных обязательств;

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

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

- расширение практики реализации инициативных проектов;

- совершенствование подходов по формированию муниципальных программ с учётом новых национальных проектов, приоритетных направлений расходования бюджетных средств;

- обеспечение открытости и прозрачности бюджета и бюджетного процесса;

- осуществление взвешенной долговой политики.

Прогнозируемый объём расходов бюджета города на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов определен исходя из расчёта планируемых доходов бюджета, с учётом дефицита бюджета, а также источников финансирования дефицита бюджета. Данные расходы представлены в таблице № 4.

Таблица № 4

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | 2024 (проект) | 2025 (проект) | 2026 (проект) | 2027 (проект) | Изменение 2027 (проект) и 2024 (проект) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| **Расходы, итого:** | **12 864 534 007** | **14 937 521 698** | **13 143 926 374** | **13 007 891 757** | **143 357 750** |
| Общегосударственные вопросы | 1 191 966 960 | 1 180 308 835 | 1 418 457 835 | 1 560 606 735 | 368 639 775 |
| Национальная безопас­ность и правоохрани­тельная деятельность | 47 637 100 | 55 338 100 | 55 851 500 | 56 559 200 | 8 922 100 |
| Национальная эконо­мика | 1 187 136 002 | 1 225 402 986 | 1 199 252 914 | 1 086 064 244 | -101 071 758 |
| Жилищно-коммуналь­ное хозяйство | 1 721 518 559 | 1 952 632 194 | 1 711 800 551 | 1 756 642 051 | 35 123 492 |
| Охрана окружающей среды | 51 414 800 | 206 700 | 213 000 | 213 000 | -51 201 800 |
| Образование | 6 045 008 875 | 7 011 998 635 | 6 692 383 462 | 6 690 398 047 | 645 389 172 |
| Культура, кинемато­графия | 580 752 977 | 707 280 331 | 752 839 471 | 709 749 839 | 128 996 862 |
| Здравоохранение | 7 566 800 | 7 566 800 | 7 566 800 | 7 566 800 | 0 |
| Социальная политика | 113 361 700 | 186 450 600 | 103 484 700 | 101 180 700 | -12 181 000 |
| Физическая культура и спорт | 1 862 293 534 | 2 550 564 317 | 1 142 601 341 | 957 964 341 | -904 329 193 |
| Средства массовой информации | 55 876 700 | 59 772 200 | 59 474 800 | 60 946 800 | 5 070 100 |
| Обслуживание государ­ственного (муници­пального) долга | 0 | 0 | 0 | 20 000 000 | 20 000 000 |

Анализ прогнозируемых данных 2027 года в сравнении с 2024 годом показывает, что планируемые расходы увеличиваются на 143 357 750 рублей. Сравнительные данные расходов бюджета на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов, по главным распорядителям бюджетных средств, в сравнении с проектом на 2024 год представлены в приложении № 4.

Распределение планируемых предельных объёмов бюджетных ассигнований по статьям и кодам бюджетной классификации производилось главными распорядителями бюджетных средств самостоятельно, с учётом планируемых показателей деятельности и определяемых ими приоритетов расходов.

Планируемые поступления финансовой помощи из бюджетов других уровней в форме субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, доведённые Законом ХМАО-Югры о бюджете на 2025 - 2027 годы, отражены в расходной части бюджета в полном объёме.

Бюджет на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов сформирован по программно-целевому принципу.

Перечень муниципальных программ города Нефтеюганска, на реализацию которых предусмотрены бюджетные ассигнования на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов, утверждён постановлением администрации города Нефтеюганска от 27.09.2018 № 483-п (с изменениями). В соответствии с данным перечнем предусмотрено 15 муниципальных программ.

Информация о количестве, объёме финансирования муниципальных программ и доли в общих расходах бюджета представлена в таблице № 5.

Таблица № 5

Муниципальные программы

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | 2024 год (проект) | 2025 год (проект) | 2026 год (проект) | 2027 год (проект) |
| Количество муниципальных программ, шт. | 15 | 15 | 15 | 15 |
| Объём финансирования муниципальных программ, руб. | 12 521 800 207 | 14 607 913 444 | 12 656 676 539 | 12 380 433 622 |
| Всего расходов бюджета города, руб. | 12 864 534 007 | 14 937 521 698 | 13 143 926 374 | 13 007 891 757 |
| Доля расходов по муниципальным программам в общих расходах бюджета, % | 97,34 | 97,79 | 96,29 | 95,18 |

На момент предоставления проекта решения о бюджете города на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов, проведена экспертиза 14 муниципальных программ, одна муниципальная программа на экспертизу не представлена. По результатам оформлено 14 заключений, в составе которых сформировано 66 замечания и дано 64 рекомендации. Анализ соответствия объёмов бюджетных ассигнований на реализацию программных мероприятий отражён в приложении № 3.

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

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

**2.2. Расходы бюджета на 2025 год в сравнении с проектом 2024 года**

Распределение бюджетных ассигнований по главным распорядителям бюджетных средств на 2025 год представлено в диаграмме № 5.

Наибольший удельный вес бюджетных ассигнований приходится на департамент образования администрации города Нефтеюганска (далее по тексту - департамент образования) составляет 42,4 %.

Наименьший объём бюджетных ассигнований запланированы по Думе города Нефтеюганска (далее - Дума города) и Счётной палате и составляет по 0,2 % от общего объёма бюджетных средств, предусмотренных на 2025 год.

Диаграмма № 4

Бюджетные ассигнования по главным распорядителям бюджетных средств

Расходы городского бюджета на 2024 и 2025 годы по разделам классификации расходов представлены в таблице № 6.

Таблица № 6

Структура расходов бюджета города Нефтеюганска на 2025 год в сравнении с проектом 2024 года (руб., %)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **2024 год (Проект)** | | **2025 год (Проект)** | | **Изменение** | |
|
| **Сумма**  **(руб.)** | **в % к итогу** | **Сумма**  **(руб.)** | **в % к итогу** | **сумма, гр.4 - гр.2 (руб.)** | **в %** |
|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| **Расходы, итого** | **12 864 534 007** | **100,00** | **14 937 521 698** | **100** | **2 072 987 691** | **16,11** |
| Общегосударственные во­просы | 1 191 966 960 | 9,27 | 1 180 308 835 | 7,90 | - 11 658 125 | - 0,98 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятель­ность | 47 637 100 | 0,37 | 55 338 100 | 0,37 | 7 701 000 | 16,17 |
| Национальная экономика | 1 187 136 002 | 9,23 | 1 225 402 986 | 8,20 | 38 266 984 | 3,22 |
| Жилищно-коммунальное  хо­зяйство | 1 721 518 559 | 13,38 | 1 952 632 194 | 13,07 | 231 113 635 | 13,42 |
| Охрана окружающей среды | 51 414 800 | 0,40 | 206 700 | 0,001 | - 51 208 100 | -99,60 |
| Образование | 6 045 008 875 | 46,99 | 7 011 998 635 | 46,94 | 966 989 760 | 16,00 |
| Культура, кинематография | 580 752 977 | 4,51 | 707 280 331 | 4,74 | 126 527 354 | 21,79 |
| Здравоохранение | 7 566 800 | 0,06 | 7 566 800 | 0,05 | 0 | 0 |
| Социальная политика | 113 361 700 | 0,88 | 186 450 600 | 1,25 | 73 088 900 | 64,47 |
| Физическая культура и спорт | 1 862 293 534 | 14,48 | 2 550 564 317 | 17,08 | 688 270 783 | 36,96 |
| Средства массовой информа­ции | 55 876 700 | 0,43 | 59 772 200 | 0,40 | 3 895 500 | 6,97 |

По объёму расходов первое место занимают бюджетные ассигнования, направляемые на образование - 46,94 %, на втором месте бюджетные ассигнования, направляемые на исполнение расходных обязательств в области физической культуры и спорта - 17,08 %.

По сравнению с 2024 годом наблюдается уменьшение объёмов бюджетных ассигнований на охрану окружающей среды на 99,60 %, в связи с планированием в 2024 году средств на реализацию регионального проекта «Чистая страна» в целях проведения работ по рекультивации земельного участка, на котором расположена свалка твёрдых бытовых отходов на 8-км автодороги Нефтеюганск - Сургут в общей сумме 35 210 400 рублей и реализацию комплекса процессных мероприятий «Улучшение санитарного состояния городских территорий» на предоставление субсидии на финансовое обеспечение затрат ООО «Спецкоммунсервис», связанных с выполнением проектно-изыскательских работ по рекультивации объекта «Полигон по обезвреживанию твердых бытовых отходов», расположенного по адресу: ХМАО-Югра, Нефтеюганский район, правая сторона 24 км автодороги Нефтеюганск-Пыть-Ях» в сумме 16 000 000 рублей.

Общий объём расходов по *Думе города* на 2025 год запланирован в сумме 36 652 700 рублей или 0,2 % от общего объёма расходов, в том числе:

1. По подразделу 0103 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований» на обеспечение деятельности председателя и аппарата Думы города в сумме 36 492 700 рублей.

2. По подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» на выплаты к почётным грамотам Думы города Нефтеюганска в сумме 160 000 рублей.

Общий объём расходов по *администрации города Нефтеюганска* на 2025 год запланирован в сумме 796 979 393 рубля или 5,3 % от общего объёма расходов, в том числе: средства федерального бюджета в сумме 9 590 200 рублей, автономного округа в сумме 61 771 740 рублей, местного бюджета 725 617 453 рубля. Объём ассигнований на 2025 год больше плана 2024 года на 106 499 293 рубля или на 15,4 %.

Расходы данного главного распорядителя представлены:

1. По подразделу 0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования» запланированы расходы на денежное содержание главы муниципального образования в сумме 8 658 100 рублей.

2. По подразделу 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов субъектов Российской Федерации, местных администраций» запланированы расходы в сумме 298 882 793 рубля. Плановые ассигнования планируется распределить на:

2.1. Реализацию комплекса процессных мероприятий «Реализация энергосберегающих мероприятий в муниципальном секторе» муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Нефтеюганске» на выполнение работ по замене фурнитуры, уплотнителя на оконной створке, замене откосов из сендвич-панелей и установке ограничителей открывания створки в здании администрации города Нефтеюганска, расположенного по адресу: г. Нефтеюганск, 2 микрорайон, здание № 25 в сумме 285 000 рублей.

2.2. Реализацию комплекса процессных мероприятий «Обеспечение деятельности органов местного самоуправления города Нефтеюганска» муниципальной программы «Социально-экономическое развитие города Нефтеюганска» на обеспечение деятельности аппарата администрации города в сумме 298 597 793 рублей.

3. По подразделу 0105 «Судебная система» на реализацию комплекса процессных мероприятий «Осуществление государственных полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации» муниципальной программы «Социально-экономическое развитие города Нефтеюганска» осуществление переданных полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции за счёт субвенции из федерального бюджета в сумме 8 400 рублей.

4. По подразделу 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» запланированы расходы на обеспечение деятельности Счётной палаты в рамках реализации комплекса процессных мероприятий «Обеспечение деятельности органов местного самоуправления города Нефтеюганска» муниципальной программы «Социально-экономическое развитие города Нефтеюганска» на оплату коммунальных услуг в сумме 433 300 рублей.

5. По подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» запланированы расходы в общей сумме 187 960 300 рублей. Плановые ассигнования расходуются на:

5.1. Реализацию муниципальной программы «Социально-экономическое развитие города Нефтеюганска» в сумме 173 605 900 рублей, в том числе комплексов процессных мероприятий:

5.1.1. «Выполнение других обязательств муниципального образования» на оплату членских взносов Ассоциации «Совет муниципальных образований ХМАО-Югры», проведение периодического контроля на объектах информатизации, аттестацию объектов информатизации и приобретение оборудования в общей сумме 1 888 700 рублей.

5.1.2. «Обеспечение функций казённого учреждения» на содержание муниципального казённого учреждения «Управление по обеспечению деятельности органов местного самоуправления города Нефтеюганска» в сумме 151 772 100 рублей.

5.1.3. «Реализация переданных государственных полномочий на осуществление деятельности по содержанию штатных единиц органов местного самоуправления» за счёт субвенции из бюджета автономного округа в общей сумме 19 945 100 рублей, на осуществление полномочий по:

- созданию административной комиссии в сумме 6 285 600 рублей;

- создание и осуществление деятельности муниципальной комиссии по делам несовершеннолетних и защите их прав в сумме 13 659 500 рублей.

5.2. Реализацию муниципальной программы «Развитие гражданского общества» в общей сумме 14 354 400 рублей, в том числе комплексов процессных мероприятий:

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

5.2.2. «Создание условий для реализации целенаправленной информационной политики органов местного самоуправления муниципального образования город Нефтеюганск» на реализацию мероприятий, направленных на своевременное и достоверное информирование населения о деятельности органов местного самоуправления муниципального образования города Нефтеюганска в сумме 8 192 700 рублей.

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

5.2.4. «Обеспечение условий развития форм непосредственного осуществления населением местного самоуправления и участия населения в осуществлении местного самоуправления» доля софинансирования средств местного бюджета на реализацию мероприятий по непосредственному осуществлению населением местного самоуправления в сумме 6 000 рублей.

6. По подразделу 0304 «Органы юстиции» в сумме 13 374 500 рублей на осуществление переданных полномочий на государственную регистрацию актов гражданского состояния в рамках реализации комплекса процессных мероприятий «Реализация переданных государственных полномочий на осуществление деятельности по содержанию штатных единиц органов местного самоуправления» муниципальной программы «Социально-экономическое развитие города Нефтеюганска», в том числе за счёт субвенции средств федерального бюджета в сумме 9 581 800 рублей, средств бюджета автономного округа в сумме 3 725 200 рублей, средств местного бюджета в сумме 67 500 рублей.

7. По подразделу 0310 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность» запланированы расходы на реализацию комплекса процессных мероприятий «Снижение рисков и смягчение последствий чрезвычайных ситуаций на территории города» муниципальной программы «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций в городе Нефтеюганске» на изготовление полиграфической продукции в сумме 60 000 рублей.

8. По подразделу 0314 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности» запланированы расходы на реализацию комплекса процессных мероприятий «Создание условий для деятельности народных дружин» муниципальной программы «Профилактика правонарушений в сфере общественного порядка, профилактика незаконного оборота и потребления наркотических средств и психотропных веществ в городе Нефтеюганске» в сумме 129 000 рублей, а именно создание условий для деятельности народных дружин за счёт средств местного бюджета в сумме 64 500 рублей, субсидии из окружного бюджета в сумме 64 500 рублей.

9. По подразделу 0401 «Общеэкономические вопросы» запланированы расходы на реализацию комплекса процессных мероприятий «Поддержка и реализация потенциала молодёжи на территории муниципального образования город Нефтеюганск» муниципальной программы «Развитие гражданского общества» на временное трудоустройство подростков и выпускников за счёт иных межбюджетных трансфертов окружного бюджета в сумме 5 139 900 рублей.

10. По подразделу 0405 «Сельское хозяйство и рыболовство» запланированы расходы на поддержку сельхозпроизводителей в рамках реализации комплекса процессных мероприятий «Развитие сельскохозяйственного производства, рыбохозяйственного комплекса и деятельности по заготовке и переработке дикоросов» муниципальной программы «Социально-экономическое развитие города Нефтеюганска» за счёт субвенции из бюджета автономного округа в общей сумме 20 381 900 рублей, в том числе на:

* поддержку животноводства в сумме 20 178 100 рублей;
* поддержку растениеводства в сумме 203 800 рублей.

11. По подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» запланированы расходы в общей сумме 15 326 900 рублей по муниципальной программе «Социально-экономическое развитие города Нефтеюганска», из них на:

11.1. Реализацию регионального проекта «Малое и среднее предпринимательство и поддержка индивидуальной предпринимательской инициативы» на финансовую поддержку субъектов малого и среднего предпринимательства за счёт субсидии из бюджета автономного округа в сумме 6 897 200 рублей, средств местного бюджета в сумме 3 091 000 рублей.

11.2. Реализацию комплекса процессных мероприятий «Популяризация предпринимательства» в сумме 60 000 рублей.

11.3. Реализацию комплекса процессных мероприятий «Финансовая поддержка субъектов малого и среднего предпринимательства, имеющих статус «социальное предприятие» в сумме 600 000 рублей.

11.4. Реализацию комплекса процессных мероприятий «Реализация переданных государственных полномочий на осуществление деятельности по содержанию штатных единиц органов местного самоуправления» осуществление полномочий в сфере трудовых отношений и государственного управления охраной труда за счёт субвенции из окружного бюджета в сумме 4 678 700 рублей.

12. По подразделу 0707 «Молодёжная политика» в общей сумме 92 048 800 рублей по муниципальному автономному учреждению «Центр молодёжных инициатив» (далее по тексту - МАУ «Центр молодёжных инициатив»), в том числе на:

12.1. Реализацию комплекса процессных мероприятий «Поддержка и реализация потенциала молодёжи на территории муниципального образования город Нефтеюганск» муниципальной программы «Развитие гражданского общества» в сумме 91 776 000 рублей, в том числе на:

- предоставление субсидии МАУ «Центр молодёжных инициатив» на финансовое обеспечение муниципального задания в сумме 63 103 600 рублей;

- реализацию мероприятий по содействию трудоустройства граждан (создание временных рабочих мест, организация временного трудоустройства подростков на базе МАУ «Центр молодёжных инициатив») в сумме 24 880 400 рублей;

- реализацию мероприятий в сфере молодёжной политики в сумме 3 792 000 рублей.

* 1. Реализацию муниципальной программы «Укрепление межнационального и межконфессионального согласия, профилактика экстремизма в городе Нефтеюганске» в общей сумме 272 800 рублей, а именно:

12.2.1. Комплекса процессных мероприятий «Развитие и использование потенциала молодёжи в интересах укрепления единства российской нации, упрочения мира и согласия» на организацию и проведение коммуникативного тренинга «Этнокалейдоскоп» за счёт средств субсидии из бюджета автономного округа в сумме 20 040 рублей, местного бюджета в сумме 46 760 рублей.

12.2.2. Комплекса процессных мероприятий «Организация и проведение среди молодёжи города мероприятий, направленных на воспитание уважения к представителям разных этносов, профилактику экстремистских проявлений, мониторинг экстремистских настроений в молодёжной среде (посредством анкетирования)» на проведение форума «Все свои» и приобретение сувенирной продукции для спортивных соревнований «Спорт миротворец» за счёт средств субсидии из бюджета автономного округа в сумме 32 700 рублей, местного бюджета в сумме 76 300 рублей.

* + 1. Комплекса процессных мероприятий «Организация просветительской работы среди обучающихся общеобразовательных организаций, направленной на формирование знаний об ответственности за участие в экстремистской деятельности, разжигание межнациональной, межрелигиозной розни» на проведение тренинга-семинара «Азбука единства» и приобретение сувенирной продукции для просветительских бесед, лекций с участием инспекторов ОДН ОМВД России по г. Нефтеюганску за счёт средств местного бюджета в сумме 97 000 рублей.

13. По подразделу 0804 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии» в общей сумме 4 033 800 рублей, в том числе на:

13.1. Реализацию комплекса процессных мероприятий «Обустройство мест для проведения массовых мероприятий» муниципальной программы «Развитие культуры и туризма в городе Нефтеюганске» в рамках реализации мероприятия, посвящённого 80-летию Победы в Великой Отечественной войне 1941-1945 годов в сумме 3 147 300 рублей.

13.2. Реализацию комплекса процессных мероприятий «Реализация переданных государственных полномочий на осуществление деятельности по содержанию штатных единиц органов местного самоуправления» муниципальной программы «Социально-экономическое развитие города Нефтеюганска» на осуществление полномочий по хранению, комплектованию, учёту и использованию архивных документов, относящихся к государственной собственности Ханты-Мансийского автономного округа - Югры за счёт субвенции средств окружного бюджета в сумме 886 500 рублей.

14. По подразделу 1001 «Пенсионное обеспечение» предусмотрены расходы на исполнение публичных нормативных обязательств в сумме27 269 500 рублей.

15. По подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения» в общей сумме 63 500 000 рублей, в том числе на:

15.1. Единовременные выплаты одному из членов семьи (супруге (супругу), детям, родителям), проживающему в городе Нефтеюганске, военнослужащего, погибшего в ходе специальной военной операции на территориях Донецкой Народной Республики, Луганской Народной Республики и Украины в сумме 7 000 000 рублей.

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

15.3. Единовременные денежные выплаты гражданам, заключившим контракт о прохождении военной службы, направленным для выполнения задач в ходе специальной военной операции на территориях Украины, Донецкой Народной Республики, Луганской Народной Республики, Запорожской, Херсонской областей в сумме 55 500 000 рублей.

16. По подразделу 1201 «Телевидение и радиовещание» запланированы расходы на реализацию комплекса процессных мероприятий «Создание условий для реализации целенаправленной информационной политики органов местного самоуправления муниципального образования город Нефтеюганск» муниципальной программы «Развитие гражданского общества» автономному учреждению города Нефтеюганска «Нефтеюганский информационный центр» на выполнение муниципального задания в сумме 35 817 700 рублей.

17. По подразделу 1202 «Периодическая печать и издательства» запланированы расходы на реализацию комплекса процессных мероприятий «Создание условий для реализации целенаправленной информационной политики органов местного самоуправления муниципального образования город Нефтеюганск» муниципальной программы «Развитие гражданского общества» на выполнение муниципального задания муниципального автономного учреждения «Редакция газеты «Здравствуйте, Нефтеюганцы!» в сумме 23 954 500 рублей.

Общий объём расходов по *департаменту финансов* за счёт средств местного бюджета запланирован в сумме 243 777 042 рубля или 1,6 % от общих расходов, что ниже уровня 2024 года на 71 654 358 рублей.

Расходы данного главного распорядителя запланированы:

1. По подразделу 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» на реализацию комплекса процессных мероприятий «Обеспечение деятельности органов местного самоуправления города Нефтеюганска» муниципальной программы «Управление муниципальными финансами города Нефтеюганска» обеспечение деятельности аппарата департамента финансов в сумме 87 592 688 рублей.

2. По подразделу 0111 «Резервные фонды» предусмотрены средства в сумме 20 000 000 рублей, что не противоречит статье 81 БК РФ.

3. По подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» запланированы иным образом зарезервированные расходы в сумме 136 184 354 рубля, а именно на:

- обеспечение доли муниципального образования в соответствии с условиями государственных программ Ханты-Мансийского автономного округа-Югры в целях софинансирования мероприятий государственных программ Ханты-Мансийского автономного округа-Югры при предоставлении из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации объёма субсидий сверх утверждённого решением Думы города о бюджете города в сумме 25 476 120 рублей;

- реализацию инициативных проектов, предусмотренных статьёй 26.1 Федерального закона от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», по которым администрацией города принято решение об их поддержке в сумме 25 464 900 рублей;

- обеспечение расходных обязательств, возникающих после ввода в эксплуатацию новых объектов муниципальной собственности в 2025 году в сумме 85 243 334 рубля.

Общий объём расходов по *департаменту муниципального имущества* запланирован в сумме 530 510 100 рублей или 3,6 % от общего объёма расходов, в том числе: средства федерального бюджета в сумме 4 754 500 рублей, окружного бюджета в сумме 336 960 200 рублей, местного бюджета в сумме 188 795 400 рублей. В сравнении с планом 2024 года произошло увеличение на 387 264 800 рублей или на 270,4 %.

Расходы данного главного распорядителя представлены:

1. По подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» на реализацию муниципальной программы «Управление муниципальным имуществом города Нефтеюганска» в сумме 101 240 500 рублей, из них по:

1.1. Комплексу процессных мероприятий «Обеспечение деятельности органов местного самоуправления города Нефтеюганска» на обеспечение деятельности аппарата департамента муниципального имущества в сумме 89 606 400 рублей.

1.2. Комплексу процессных мероприятий «Управление и распоряжение муниципальным имуществом города Нефтеюганска» в общей сумме 11 634 100 рублей, в том числе на:

- мероприятия по определению рыночной стоимости 359 объектов в сумме 1 127 500 рублей;

- мероприятия по охране объекта муниципальной собственности (нежилое здание, расположенное по адресу: 13 мкр., здание 24, 3-этажное, с прилегающей территорией) в сумме 10 066 300 рублей;

- уплату транспортного налога в сумме 440 300 рублей.

2. По подразделу 0501 «Жилищное хозяйство» запланированы расходы в общей сумме 399 752 600 рублей, что больше плана 2024 года на 357 834 400 рублей или на 853,6 %. Бюджетные ассигнования в 2025 году планируется расходовать в рамках:

2.1. Регионального проекта «Жильё» муниципальной программы «Развитие жилищной сферы города Нефтеюганска» на мероприятия по переселению граждан из аварийного жилищного фонда в сумме 349 528 300 рублей, из них за счёт средств окружного бюджета в сумме 314 204 700 рублей, местного бюджета в сумме 35 323 600 рублей.

2.2. Комплекса процессных мероприятий «Поддержка технического состояния жилищного фонда» муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Нефтеюганске» в сумме 50 224 300 рублей, в том числе на:

- оплату ежемесячных взносов по капитальному ремонту общего имущества в многоквартирном доме в сумме 11 240 300 рублей;

- расходы по содержанию нераспределенных и нереализованных жилых помещений, являющихся муниципальной собственностью в сумме 38 984 000 рублей.

3. По подразделу 0505 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» на реализацию комплекса процессных мероприятий «Улучшение жилищных условий отдельных категорий граждан» муниципальной программы «Развитие жилищной сферы города Нефтеюганска» на исполнение отдельных полномочий для обеспечения жилыми помещениями отдельных категорий граждан (администрирование) за счёт субвенции окружного бюджета в сумме 12 900 рублей.

4. По подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения» муниципальной программе «Развитие жилищной сферы города Нефтеюганска» в общей сумме 23 193 100 рублей в рамках комплексов процессных мероприятий:

4.1. «Улучшение жилищных условий отдельных категорий граждан» за счёт средств субвенции из федерального бюджета в общей сумме 4 400 000 рублей, из них:

- обеспечение жильём отдельных категорий граждан, установленных Федеральным законом от 12 января 1995 года № 5-ФЗ «О ветеранах» в сумме 2 200 000 рублей;

- обеспечение жильём отдельных категорий граждан, установленных Федеральным законом от 24 ноября 1995 года № 181-ФЗ «О социальной защите инвалидов в Российской Федерации» в сумме 2 200 000 рублей.

4.2. «Мероприятия по предоставлению субсидии участникам специальной военной операции, членам их семей, состоящим на учёте в качестве нуждающихся в жилых помещениях, предоставляемых по договорам социального найма, на приобретение (строительство) жилых помещений в собственность» в целях предоставления субсидии гражданам на приобретение жилья за счёт средств окружного бюджета в сумме 17 101 700 рублей, местного бюджета в сумме 1 691 400 рублей.

5. По подразделу 1004 «Охрана семьи и детства» на реализацию регионального проекта «Содействие субъектам Российской Федерации в реализации полномочий по оказанию государственной поддержки гражданам в обеспечении жильём и оплате жилищно-коммунальных услуг» муниципальной программы «Развитие жилищной сферы города Нефтеюганска» в целях предоставления субсидии на получение социальных выплат на приобретение (строительство) жилья молодым семьям за счёт средств федерального бюджета в сумме 354 500 рублей, окружного бюджета в сумме 5 640 900 рублей, местного бюджета в сумме 315 600 рублей.

Общий объём расходов по *департаменту образования* запланирован в сумме 6 340 453 277 рублей или 42,4 % от общего объёма расходов, в том числе: за счёт средств федерального бюджета в сумме 147 827 100 рублей, бюджета автономного округа в сумме 4 930 354 875 рублей, средств местного бюджета в сумме 1 262 271 302 рубля. В сравнении с планом 2024 года произошло увеличение на 659 212 306 рублей или на 11,6 %.

Расходы данного главного распорядителя запланированы:

1. По подразделу 0401 «Общеэкономические вопросы» на реализацию комплекса процессных мероприятий «Содействие развитию дошкольного, общего и дополнительного образования детей и их воспитания» муниципальной программы «Развитие образования в городе Нефтеюганске» на оборудование рабочего места для инвалида за счёт иных межбюджетных трансфертов средств окружного бюджета в сумме 200 000 рублей.

2. По подразделу 0701 «Дошкольное образование» запланированы расходы в общей сумме 1 913 212 639 рублей, что больше плана 2024 года на 130 877 627 рублей или на 7,3 %. Плановые ассигнования 2025 года планируются к расходованию на:

2.1. Реализацию комплекса процессных мероприятий «Содействие развитию дошкольного, общего и дополнительного образования детей и их воспитания» муниципальной программы «Развитие образования в городе Нефтеюганске» в общей сумме 1 911 762 639 рублей, из них на:

- предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям дошкольного образования на финансовое обеспечение муниципального задания за счёт средств местного бюджета в сумме 340 031 100 рублей;

- создание условий для осуществления присмотра и ухода за детьми, содержания детей в частных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по реализации образовательных программ дошкольного образования за счёт субсидии из бюджета автономного округа в сумме 60 480 000 рублей;

- выплату компенсации части родительской платы за присмотр и уход за детьми в образовательных организациях, реализующих образовательные программы дошкольного образования (администрирование) за счёт субвенции средств окружного бюджета в сумме 1 287 139 рублей;

- реализацию программ дошкольного образования в муниципальных образовательных организациях, за счёт субвенции из бюджета автономного округа в сумме 1 189 827 800 рублей;

- реализацию программ дошкольного образования частным образовательным организациям за счёт субвенции из бюджета автономного округа в сумме 320 111 600 рублей;

- оплату организационного взноса для участия в конкурсе профессионального мастерства «Педагог года Югры» в сумме 25 000 рублей.

2.2. Реализацию комплекса процессных мероприятий «Реализация энергосберегающих мероприятий в муниципальном секторе» муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Нефтеюганске» на энергетическое обследование с формированием отчёта дошкольных учреждений, разработку энергетического паспорта и программы в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности в общей сумме 980 000 рублей.

2.3. Реализацию комплекса процессных мероприятий «Повышение уровня антитеррористической защищенности муниципальных объектов» муниципальной программы «Профилактика терроризма в городе Нефтеюганске» на приобретение оборудования системы видеонаблюдения МБДОУ «Детский сад № 1 «Рябинка» в сумме 470 000 рублей.

3. По подразделу 0702 «Общее образование» в сумме 3 812 520 329 рублей, что на 11,9 % больше плана 2024 года. Бюджетные ассигнования на 2025 год планируется расходовать на:

3.1. Реализацию регионального проекта «Педагоги и наставники» муниципальной программы «Развитие образования в городе Нефтеюганске» в общей сумме 98 193 976 рублей, их них на:

- выплату ежемесячного денежного вознаграждения советникам директоров по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями муниципальных общеобразовательных организаций за счёт средств федерального бюджета в сумме 2 499 800 рублей;

- проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях за счёт средств бюджета муниципального образования в сумме 41 376 рублей, за счёт средств бюджета автономного округа в сумме 2 498 600 рублей, за счёт средств федерального бюджета в сумме 1 597 600 рублей;

- выплату ежемесячного денежного вознаграждения за классное руководство педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций, реализующих образовательные программы начального общего образования, образовательные программы основного общего образования, образовательные программы среднего общего образования за счёт иных межбюджетных средств федерального бюджета в сумме 91 556 600 рублей.

3.2. Реализацию комплекса процессных мероприятий «Содействие развитию дошкольного, общего и дополнительного образования детей и их воспитания» муниципальной программы «Развитие образования в городе Нефтеюганске» в общей сумме 3 706 986 353 рубля, из них на:

- предоставление субсидий бюджетным учреждениям общего образования на финансовое обеспечение муниципального задания за счёт средств местного бюджета в сумме 467 739 300 рублей;

- дополнительное финансовое обеспечение мероприятий по организации питания обучающихся социально ориентированным некоммерческим организациям в сумме 741 000 рублей;

- дополнительное финансовое обеспечение мероприятий по организации питания обучающихся начальных классов с 1 по 4 классы частных общеобразовательных организаций за счёт субсидии из бюджета автономного округа в сумме 619 200 рублей;

- социальную поддержку отдельных категорий, обучающихся в муниципальных общеобразовательных организациях, частных общеобразовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по имеющим государственную аккредитацию основным общеобразовательным программам за счёт субвенции из окружного бюджета в сумме 278 059 500 рублей;

- выплату компенсации части родительской платы за присмотр и уход за детьми в образовательных организациях, реализующих образовательные программы дошкольного образования (администрирование) за счёт субвенции из окружного бюджета в сумме 360 528 рублей;

- реализацию основных общеобразовательных программ муниципальным общеобразовательным организациям за счёт субвенции из окружного бюджета в сумме 2 770 089 900 рублей;

- реализацию основных общеобразовательных программ частным общеобразовательным организациям за счёт субвенции из окружного бюджета в сумме 40 390 100 рублей;

- мероприятия, направленные на выявление, поддержку и стимулирование системы обучения и воспитания в сумме 1 307 625 рублей;

- организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных образовательных организациях в общей сумме 147 679 200 рублей, в том числе за счёт средств субсидии из федерального бюджета в сумме 52 173 100 рублей, окружного бюджета в сумме 66 402 100 рублей, местного бюджета в сумме 29 104 000 рублей.

3.3. Реализацию комплекса процессных мероприятий «Качество образования» муниципальной программы «Развитие образования в городе Нефтеюганске» на выплату компенсации педагогическим работникам за работу по подготовке и проведению единого государственного экзамена за счёт субвенции из окружного бюджета в сумме 3 713 000 рублей.

3.4. Реализацию комплекса процессных мероприятий «Повышение уровня правового воспитания участников дорожного движения, культуры их поведения и профилактика детского дорожно-транспортного травматизма» муниципальной программы «Развитие образования в городе Нефтеюганске» участие в окружных соревнованиях среди отрядов юных инспекторов движения «Безопасное колесо» в сумме 24 100 рублей.

3.5. Реализацию комплекса процессных мероприятий «Реализация энергосберегающих мероприятий в муниципальном секторе» муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Нефтеюганске» на энергетическое обследование с формированием отчёта, разработку энергетического паспорта и программы в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности, приобретение уличных и энергосберегающих светильников в сумме 1 635 000 рублей.

3.6. Реализацию комплекса процессных мероприятий «Оказание финансовой и имущественной поддержки социально ориентированным некоммерческим организациям» муниципальной программы «Развитие гражданского общества» на предоставление субсидии социально ориентированным некоммерческим организациям, не являющимся муниципальными учреждениями, осуществляющим деятельность в предоставлении общего образования (оплата коммунальных услуг и содержание имущества) в сумме 1 783 200 рублей.

3.7. Реализацию муниципальной программы «Укрепление межнационального и межконфессионального согласия, профилактика экстремизма в городе Нефтеюганске» в общей сумме 184 700 рублей, в том числе по:

3.7.1. Комплексу процессных мероприятий «Проведение в образовательных организациях мероприятий по воспитанию патриотизма, культуры мирного поведения, по обучению навыкам бесконфликтного общения, а также умению отстаивать собственное мнение, противодействовать социально опасному поведению, в том числе вовлечению в экстремистскую деятельность, всеми законными средствами» на изготовление сувенирной продукции для городского фестиваля национальных культур «Нефтеюганск - город дружбы» за счёт средств субсидии из бюджета автономного округа в сумме 15 000 рублей, местного бюджета в сумме 119 500 рублей.

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

4. По подразделу 0703 «Дополнительное образование детей» в сумме 278 647 753 рубля. Бюджетные ассигнования на 2025 год планируется расходовать на:

4.1. Реализацию комплекса процессных мероприятий «Содействие развитию дошкольного, общего и дополнительного образования детей и их воспитания» муниципальной программы «Развитие образования в городе Нефтеюганске» в общей сумме 235 983 683 рубля, из них на:

- предоставление субсидий бюджетным учреждениям дополнительного образования детей на финансовое обеспечение муниципального задания за счёт средств местного бюджета в сумме 184 707 943 рубля;

- обеспечение государственных гарантий на обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях за счёт средств бюджета автономного округа в сумме 47 678 400 рублей;

- мероприятия, направленные на выявление, поддержку и стимулирование системы обучения и воспитания в сумме 3 597 340 рублей.

4.2. Реализацию комплекса процессных мероприятий «Персонифицированное финансирование дополнительного образования» муниципальной программы «Развитие образования в городе Нефтеюганске» в целях финансового обеспечения социальных сертификатов на получение образовательных услуг по реализации дополнительных общеразвивающих программ для детей в сумме 42 234 000 рублей.

4.3. Реализацию комплекса процессных мероприятий «Повышение уровня правового воспитания участников дорожного движения, культуры их поведения и профилактика детского дорожно-транспортного травматизма» муниципальной программы «Развитие образования в городе Нефтеюганске» на организацию и проведение муниципального этапа мероприятия «Безопасное колесо» в сумме 30 900 рублей.

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

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

5. По подразделу 0709 «Другие вопросы в области образования» в общей сумме 269 695 556 рублей, плановые ассигнования 2025 года планируются к расходованию на:

5.1. Реализацию комплекса процессных мероприятий «Обеспечение деятельности органов местного самоуправления города Нефтеюганска» муниципальной программы «Развитие образования в городе Нефтеюганске» обеспечение деятельности аппарата департамента образования в сумме 64 884 300 рублей.

5.2. Реализацию комплекса процессных мероприятий «Содействие развитию дошкольного, общего и дополнительного образования детей и их воспитания» муниципальной программы «Развитие образования в городе Нефтеюганске» в общей сумме 6 047 534 рубля, из них на:

- социальную поддержку отдельных категорий, обучающихся в муниципальных общеобразовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по имеющим государственную аккредитацию основным общеобразовательным программам (предоставление денежной компенсации обучающимся с ограниченными возможностями здоровья обучающихся на дому) за счёт субвенции из окружного бюджета в сумме 1 838 300 рублей;

- выплату компенсации части родительской платы за присмотр и уход за детьми в образовательных организациях, реализующих образовательные программы дошкольного образования (администрирование) за счёт субвенции средств окружного бюджета в сумме 3 055 333 рубля;

- выявление, поддержку и стимулирование системы обучения и воспитания в сумме 1 153 901 рубль.

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

5.4. Реализацию комплекса процессных мероприятий «Качество образования» муниципальной программы «Развитие образования в городе Нефтеюганске» на обеспечение организации и проведения государственной итоговой аттестации в сумме 803 200 рублей.

5.5. Реализацию комплекса процессных мероприятий «Содействие развитию летнего отдыха и оздоровления» муниципальной программы «Развитие образования в городе Нефтеюганске» в сумме 95 331 022 рубля, из них на:

- мероприятия по организации отдыха и оздоровлению детей в сумме 10 922 970 рублей;

- оплату стоимости питания детям школьного возраста в лагерях с дневным пребыванием детей, палаточных лагерях и лагерях труда и отдыха за счёт субсидии средств бюджета автономного округа в сумме 20 705 215 рублей, средств местного бюджета в сумме 6 901 737 рублей;

- организацию отдыха и оздоровления детей, в том числе в этнической среде за счёт субвенции из бюджета автономного округа в сумме 56 801 100 рублей.

5.6. Реализацию комплекса процессных мероприятий «Обеспечение функционирования казённого учреждения» муниципальной программы «Развитие образования в городе Нефтеюганске» на содержание муниципального казённого учреждения «Управление учёта и отчётности образовательных учреждений» в сумме 102 371 500 рублей.

5.7. Реализацию комплекса процессных мероприятий «Реализация энергосберегающих мероприятий в муниципальном секторе» муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Нефтеюганске» на энергетическое обследование с формированием отчёта, разработку энергетического паспорта и программы в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности в сумме 140 000 рублей.

5.8. Реализацию комплекса процессных мероприятий «Повышение квалификации по вопросам профилактики терроризма для муниципальных служащих и работников муниципальных учреждений» муниципальной программы «Профилактика терроризма в городе Нефтеюганске» на организацию курсов повышения квалификации по вопросам профилактики терроризма в сумме 30 000 рублей.

6. По подразделу 1004 «Охрана семьи и детства» планируются расходы на реализацию комплекса процессных мероприятий «Содействие развитию дошкольного, общего и дополнительного образования детей и их воспитания» муниципальной программы «Развитие образования в городе Нефтеюганске» на выплату компенсации части родительской платы за содержание ребенка в муниципальных образовательных учреждениях, реализующих основную общеобразовательную программу дошкольного образования за счёт субвенции из окружного бюджета в сумме 66 177 000 рублей.

Общий объём расходов по *комитету культуры и туризма администрации города Нефтеюганска* (далее - комитет культуры и туризма)запланирован в сумме 937 684 625 рублей или 6,3 % от общего объёма расходов, в том числе: средства федерального бюджета в сумме 1 344 300 рублей, окружного бюджета в сумме 2 636 800 рублей, средства местного бюджета 933 703 525 рублей. В сравнении с планом 2024 года произошло увеличение на 116 328 048 рублей или на 14,2 %.

Расходы данного главного распорядителя представлены:

1. По подразделу 0703 «Дополнительное образование детей» запланированы расходы в сумме 279 040 800 рублей, в том числе на:

1.1. Реализацию комплекса процессных мероприятий «Обеспечение деятельности подведомственных учреждений дополнительного образования» муниципальной программы «Развитие культуры и туризма в городе Нефтеюганске» предоставление субсидий подведомственным комитету культуры и туризма учреждениям дополнительного образования МБУ ДО «Детская школа искусств» и МБУ ДО «Детская музыкальная школа им. В.В. Андреева» в общей сумме 279 029 800 рублей, из них на:

- выполнение муниципальных заданий в сумме 278 752 300 рублей;

- проведение общегородских мероприятий в соответствии с календарным планом культурно-массовых мероприятий на 2025 год в сумме 277 500 рублей.

1.2. Реализацию комплекса процессных мероприятий «Повышение квалификации по вопросам профилактики терроризма для муниципальных служащих и работников муниципальных учреждений» муниципальной программы «Профилактика терроризма в городе Нефтеюганске» на организацию курсов повышения квалификации по вопросам профилактики терроризма в сумме в сумме 11 000 рублей.

2. По подразделу 0801 «Культура» расходы запланированы в сумме 622 015 625 рублей, в том числе на:

2.1. Реализацию регионального проекта «Сохранение культурного и исторического наследия» муниципальной программы «Развитие культуры и туризма в городе Нефтеюганске» на оснащение (интернет, подписка на электронные издания) и комплектование книжных фондов библиотек МБУК «Городская библиотека» в общей сумме 1 596 375 рублей, в том числе за счёт средств федерального бюджета в сумме 191 000 рублей, окружного бюджета в сумме 1 086 100 рублей, местного бюджета в сумме 319 275 рублей.

2.2. Реализацию Регионального проекта «Развитие искусства и творчества» муниципальной программы «Развитие культуры и туризма в городе Нефтеюганске» МБУК Театр кукол и Актера «Волшебная флейта» на создание нового кукольного спектакля «По щучьему велению» по пьесе Е. Тараховской в общей сумме 2 759 158 рублей, из них за счёт субсидии из федерального бюджета в сумме 1 153 300 рублей, бюджета автономного округа в сумме 1 467 900 рублей, средств местного бюджета в сумме 137 958 рублей.

2.3. Реализацию комплекса процессных мероприятий «Обеспечение деятельности подведомственных учреждений культуры» муниципальной программы «Развитие культуры и туризма в городе Нефтеюганске» предоставление субсидий подведомственным комитету культуры и туризму бюджетным учреждениям МБУК «Городская библиотека», МБУК Театр кукол и Актера «Волшебная флейта», МБУК «Культурно-досуговый комплекс», МБУК «Центр национальных культур» и автономному учреждению НГ МАУК «Историко-художественный музейный комплекс» в общей сумме 612 984 800 рублей, из них на:

- выполнение муниципальных заданий в сумме 596 148 300 рублей;

- проведение общегородских мероприятий в соответствии с календарным планом культурно-массовых мероприятий на 2025 год в сумме 16 836 500 рублей.

2.4. Реализацию комплекса процессных мероприятий «Усиление социальной направленности культурной политики» муниципальной программы «Развитие культуры и туризма в городе Нефтеюганске» в общей сумме 3 589 049 рублей, а именно предоставление субсидии на реализацию:

- социально значимых проектов социально ориентированным некоммерческим организациям, не являющимся муниципальными учреждениями, осуществляющим деятельность в городе Нефтеюганске на организацию деятельности клубных формирований и формирований самодеятельного народного творчества в сумме 2 089 049 рублей;

- социально значимых услуг социально ориентированным некоммерческим организациям, не являющимся государственными (муниципальными) учреждениями, осуществляющим деятельность в городе Нефтеюганске в сфере культуры в сумме 1 500 000 рублей.

2.5. Реализацию комплекса процессных мероприятий «Реализация энергосберегающих мероприятий в муниципальном секторе» муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Нефтеюганске» на выполнение работ по замене осветительных приборов на светодиодные лампы в сумме 200 000 рублей.

2.6. Реализацию комплекса процессных мероприятий «Организация и проведение профилактических мероприятий» муниципальной программы «Профилактика правонарушений в сфере общественного порядка, профилактика незаконного оборота и потребления наркотических средств и психотропных веществ в городе Нефтеюганске» на организацию и проведение творческого проекта «Мечтай! Танцуй! Зажигай!», общегородского профилактического мероприятия «День трезвости» (приобретение подарочной и сувенирной продукции) в сумме 126 443 рубля.

2.7. Реализацию комплекса процессных мероприятий «Содействие этнокультурному многообразию народов России» муниципальной программы «Укрепление межнационального и межконфессионального согласия, профилактика экстремизма в городе Нефтеюганске» на приобретение сувенирной продукции для городского литературно-поэтического конкурса «Под большим шатром России» и конкурса красоты национальных культур «Этнокраса 2025» в общей сумме 276 000 рублей, из них за счёт субсидии из окружного бюджета в сумме 82 800 рублей, средств местного бюджета в сумме 193 200 рублей.

2.8. Реализацию муниципальной программы «Профилактика терроризма в городе Нефтеюганске» в общей сумме 483 800 рублей, из них в рамках:

2.8.1. Комплекса процессных мероприятий «Повышение квалификации по вопросам профилактики терроризма для муниципальных служащих и работников муниципальных учреждений» на организацию курсов повышения квалификации по вопросам профилактики терроризма в сумме 38 000 рублей.

2.8.2. Комплекса процессных мероприятий «Повышение уровня антитеррористической защищенности муниципальных объектов» на приобретение и установку металлодетектора стационарного Блокпост РС Z1 в сумме 135 667 рублей, системы речевого оповещения в здании библиотеки семейного чтения в сумме 310 133 рубля.

3. По подразделу 0804 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии» расходы запланированы в сумме 36 628 200 рублей, в том числе на:

3.1. Реализацию комплекса процессных мероприятий «Обеспечение деятельности органов местного самоуправления города Нефтеюганска» муниципальной программы «Развитие культуры и туризма в городе Нефтеюганске» на обеспечение деятельности аппарата комитета культуры и туризма в сумме 36 623 200 рублей.

3.2. Реализацию комплекса процессных мероприятий «Повышение квалификации по вопросам профилактики терроризма для муниципальных служащих и работников муниципальных учреждений» муниципальной программы «Профилактика терроризма в городе Нефтеюганске» на организацию курсов повышения квалификации по профилактике терроризма для муниципальных служащих в сумме 5 000 рублей.

Общий объём расходов по *комитету физической культуры и спорта администрации города Нефтеюганска* (далее - комитет физической культуры и спорта) запланирован в объёме 965 484 830 рублей или 6,5 % от общего объёма расходов, в том числе за счёт: средств федерального бюджета в сумме 763 600 рублей, окружного бюджета 48 416 785 рублей, средств местного бюджета 916 304 445 рублей. В сравнении с планом 2024 года произошло увеличение на 165 243 352 рубля или на 20,6 %.

Расходы данного главного распорядителя представлены:

1. По подразделу 0709 «Другие вопросы в области образования» запланированы расходы в сумме 4 175 848 рублей на реализацию комплекса процессных мероприятий «Содействие развитию летнего отдыха и оздоровления» муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта в городе Нефтеюганске», в том числе на:

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

- оплату стоимости питания детям школьного возраста в лагерях с дневным пребыванием детей в общей сумме 3 430 248 рублей, из них за счёт субсидии из бюджета автономного округа в сумме 2 572 685 рублей, средств местного бюджета в сумме 857 563 рубля.

2. По подразделу 1101 «Физическая культура» расходы запланированы в сумме 276 571 032 рубля, в том числе на:

2.1. Реализацию комплекса процессных мероприятий «Развитие физической культуры и массового спорта» муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта в городе Нефтеюганске» на развитие сети спортивных объектов шаговой доступности за счёт средств субсидии из бюджета автономного округа в сумме 5 936 200 рублей, средств местного бюджета в сумме 312 432 рубля.

2.2. Реализацию комплекса процессных мероприятий «Содействие развитию физической культуры, спорта высших достижений» муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта в городе Нефтеюганске» на выполнение муниципального задания МБУ ЦФКиС «Жемчужина Югры» в сумме 270 322 400 рублей.

3. По подразделу 1102 «Массовый спорт» запланированы расходы в общей сумме 9 826 065 рублей, в том числе на:

3.1. Реализацию комплекса процессных мероприятий «Развитие физической культуры и массового спорта» муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта в городе Нефтеюганске» участие и проведение спортивных мероприятий в сумме 9 704 808 рублей.

3.2. Реализацию комплекса процессных мероприятий «Развитие и поддержка добровольческого (волонтерского) антинаркотического движения, в том числе немедицинского потребления наркотиков» муниципальной программы «Профилактика правонарушений в сфере общественного порядка, профилактика незаконного оборота и потребления наркотических средств и психотропных веществ в городе Нефтеюганске» на организацию и проведение велопробега «Нефтеюганск - территория ЗОЖ», приуроченному к Международному дню борьбы с наркоманией в сумме 121 257 рублей.

4. По подразделу 1103 «Спорт высших достижений» запланированы расходы в общей сумме 646 000 885 рублей, в том числе на:

4.1. Реализацию регионального проекта «Развитие спорта высших достижений» муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта в городе Нефтеюганске» на государственную поддержку организаций, входящих в систему спортивной подготовки, а именно на приобретение лыжных ботинок и тренажеров в общей сумме 1 826 949 рублей, в том числе за счёт средств федерального бюджета в сумме 763 600 рублей, окружного бюджета в сумме 972 000 рублей, местного бюджета в сумме 91 349 рублей.

4.2. Реализацию комплекса процессных мероприятий «Содействие развитию физической культуры, спорта высших достижений» муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта в городе Нефтеюганске» в общей сумме 642 888 936 рублей, а именно на:

- предоставление субсидий подведомственным комитету физической культуры и спорта учреждениям на выполнение муниципальных заданий в сумме 601 903 778 рублей;

- медицинское сопровождение (дежурство среднего медицинского работника) и углубленный медицинский осмотр спортсменов учреждений спорта за счёт субсидии из бюджета автономного округа в сумме 38 935 900 рублей, средств местного бюджета в сумме 2 049 258 рублей.

4.3. Реализацию комплекса процессных мероприятий «Реализация энергосберегающих мероприятий в муниципальном секторе» муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Нефтеюганске» на выполнение работ по замене светильников аварийного освещения в сумме 795 000 рублей.

4.4. Реализацию комплекса процессных мероприятий «Повышение уровня антитеррористической защищенности муниципальных объектов» муниципальной программы «Профилактика терроризма в городе Нефтеюганске» на модернизацию системы видеонаблюдения МБУ ДО «СШОР по зимним видам спорта» в сумме 490 000 рублей.

5. По подразделу 1105 «Другие вопросы в области физической культуры и спорта» запланированы расходы в общей сумме 28 911 000 рублей, в том числе на:

5.1. Реализацию комплекса процессных мероприятий «Обеспечение деятельности органов местного самоуправления города Нефтеюганска» муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта в городе Нефтеюганске» на обеспечение деятельности аппарата комитета физической культуры и спорта в сумме 28 901 000 рублей.

5.2. Реализацию комплекса процессных мероприятий «Повышение квалификации по вопросам профилактики терроризма для муниципальных служащих и работников муниципальных учреждений» муниципальной программы «Профилактика терроризма в городе Нефтеюганске» на организацию курсов повышения квалификации по профилактике терроризма для муниципальных служащих в сумме 10 000 рублей.

Общий объём расходов по *Счётной палате* запланирован в сумме 37 343 600 рублей или 0,2 % от общего объёма расходов. По подразделу 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» на обеспечение деятельности Счётной палаты.

Общий объём расходов по *департаменту градостроительства и земельных отношений* запланирован в сумме 2 434 791 048 рублей или 16,3 % от общего объёма расходов, в том числе за счёт средств федерального бюджета в сумме 64 106 600 рублей, за счёт средств окружного бюджета в сумме 1 694 013 800 рублей, средств местного бюджета в сумме 676 670 648 рублей. В сравнении с плановым уровнем 2024 года произошло увеличение ассигнований на 118 636 567 рублей или на 5,1 %.

Расходы данного главного распорядителя представлены:

1. По подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» на реализацию комплекса процессных мероприятий «Обеспечение деятельности органов местного самоуправления города Нефтеюганска» муниципальной программы «Развитие жилищной сферы города Нефтеюганска» обеспечение деятельности аппарата департамента градостроительства и земельных отношений в сумме 96 645 500 рублей.

2. По подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» запланированы расходы в общей сумме 69 945 200 рублей, из них на:

2.1. Реализацию комплекса процессных мероприятий «Осуществление полномочий в области градостроительной деятельности» муниципальной программы «Развитие жилищной сферы города Нефтеюганска» на осуществление полномочий в области градостроительной деятельности в общей сумме в сумме 12 037 700 рублей, в том числе за счёт субсидии из бюджета автономного округа в сумме 5 767 300 рублей, средств местного бюджета в сумме 6 270 400 рублей, а именно на:

- выполнение картографических работ для подготовки градостроительных планов земельных участков в сумме 300 000 рублей;

- документацию по планировке территории (проекты планировки и проекты межевания территории) в сумме 4 727 444 рубля;

- формирование и ведение информационной системы обеспечения градостроительной деятельности в сумме 1 450 000 рублей;

- осуществление архитектурно-градостроительной деятельности в сумме 1 460 000 рублей;

- территориальное планирование в сумме 4 100 256 рублей.

2.2. Реализацию комплекса процессных мероприятий «Организационное обеспечение функционирования отрасли» муниципальной программы «Развитие жилищной сферы города Нефтеюганска» на содержание подведомственного муниципального казённого учреждения «Управление капитального строительства» в сумме 56 607 500 рублей.

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

3. По подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство» запланированы расходы в общей сумме 222 034 911 рублей, из них на:

3.1. Реализацию регионального проекта «Создание (реконструкция) коммунальных объектов» муниципальной программы «Развитие жилищной сферы города Нефтеюганска» на реконструкцию объекта «Сооружение, сети теплоснабжения в 2-х трубном исполнении, мкр. 15 от ТК-1 и ТК- до ТК-4. реестр № 529125 (участок от ТК 1-15мкр. До МК 14-23Неф).» в общей сумме в сумме 76 050 240 рублей, в том числе за счёт субсидии из бюджета автономного округа в сумме 69 205 700 рублей, средств местного бюджета в сумме 6 844 540 рублей.

3.2. Реализацию комплекса процессных мероприятий «Реконструкция, расширение, модернизация, строительство коммунальных объектов, в том числе объектов питьевого водоснабжения» муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Нефтеюганске» в общей сумме в сумме 145 984 671 рубль, в том числе на:

3.2.1. Подготовку проектной документации и инженерных изысканий в сумме общей 6 978 813 рублей по следующим объектам:

- «ЛЭП-0,4кВ уличное освещение» от ВЛ-0,4кВ ТП 1-1 в районе жилого дома № 5» в сумме 908 862 рубля;

- «ЛЭП-0,4кВ уличное освещение» от ВЛ-0,4кВ ТП 1-3 в районе жилого дома № 20, 24, 27, 29 (внутриквартальный проезд)» в сумме 1 168 722 рубля;

- «ЛЭП-0,4кВ уличное освещение» от ВЛ-0,4кВ ТП 1-4 в районе жилого дома № 6 (внутриквартальный проезд)» в сумме 847 312 рублей;

- «ЛЭП-0,4кВ уличное освещение» от ВЛ-0,4кВ ТП 1-1 в районе жилого дома № 2 (внутриквартальный проезд)» в сумме 854 642 рубля;

- «ЛЭП-0,4кВ уличное освещение» от ВЛ-0,4кВ ТП 1-2 в районе жилых домов № 14,15,17 (внутриквартальный проезд)» в сумме 1 097 084 рубля;

- «ЛЭП-0,4кВ уличное освещение» от ВЛ-0,4кВ ТП 1-1 в районе ДБ «Силуэт» в сумме 1 019 486 рублей;

- уличное освещение в 12 микрорайоне (от дома № 15 до улицы «Аржанова» в сумме 1 082 705 рублей.

3.2.2. Строительство объектов в общей сумме 72 789 380 рублей. а именно:

- «Уличное (наружное искусственное) освещение автомобильной дороги общего пользования местного значения по улице Мамонтовская (от ПК2+740 до ПК2+900)» в сумме 1 951 534 рубля;

- «Уличное (наружное искусственное) освещение автомобильной дороги общего пользования местного значения Проезд 6П (ПК 0+000 до ПК1+114; ПК 1+807 до ПК 2+652)» в сумме 13 971 054 рубля;

- «Уличное (наружное искусственное) освещение автомобильной дороги общего пользования местного значения Проезд 8П» в сумме 8 415 519 рублей;

- «Уличное (наружное искусственное) освещение автомобильной дороги общего пользования местного значения по улице Транспортная (участок от ул. Алексея Варакина до Проезда 5П)» в сумме 15 950 050 рублей;

- «Уличное (наружное искусственное) освещение автомобильной дороги общего пользования местного значения по улице Сургутская (от ПК0+000 до ул. Объездная)» в сумме 6 287 828 рублей;

- «Уличное (наружное искусственное) освещение автомобильной дороги общего пользования местного значения по улице Транспортная (подъезд к АЗС) (от ПК 0+000 до ПК 0+653)» в сумме 4 303 425 рублей;

- «Уличное (наружное искусственное) освещение внутриквартального проезда по улице Кедровая на участке (от улицы Березовая до улицы Буровиков)» в сумме 3 992 542 рубля;

- «Уличное (наружное искусственное) освещение внутриквартального проезда по улице Березовая на участке (от улицы Кедровая до улицы Таежная)» в сумме 6 294 532 рубля;

- «Уличное (наружное искусственное) освещение внутриквартального проезда по переулку Линейный на участке (от улицы Березовая до переулка Садовый дом 3)» в сумме 2 955 795 рублей;

- «Объединенный хозяйственно-питьевой и противопожарный водопровод к жилому поселку УМ-4, г. Нефтеюганска» в сумме 7 029 199 рублей;

- «ЛЭП-0,4кВ уличное освещение от РУ-0,4кВ ТП № 1-1, в районе от жилого дома № 1 до жилого дома № 10 (пешеходная дорожка)» в сумме 1 637 902 рубля.

3.2.3. Строительство объекта «Сети газоснабжения (участок газопровода от сетей АО «НефтеюганскГаз» до объекта «Газопровод межпоселковый ГРС п.Каркатеевы - г.Нефтеюганск») в сумме 66 216 478 рублей.

4. По подразделу 0503 «Благоустройство» на реализацию комплекса процессных мероприятий «Благоустройство и озеленение города» муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Нефтеюганске» на выполнение инженерных изысканий, осуществление подготовки проектной и рабочей документации в целях капитального строительства в общей сумме 52 020 956 рублей, а именно по объектам:

- «Уличное освещение в 11А микрорайоне (улица Первомайская, от улицы Олимпийская до улицы Чехова» в сумме 1 139 327 рублей;

- «Уличное освещение в 11А микрорайоне (переулок Северный, вдоль строений № 22,23,25,16 до улицы Транспортников» в сумме 895 764 рубля;

- инженерным изысканиям и подготовке проектной документации № 2 по объекту «Уличное освещение территории Театрального сквера в городе Нефтеюганске» в сумме 780 929 рублей;

- капитальному ремонту объекта капитального строительства «Скульптура «Аист» (капитальный ремонт)» в сумме 4 610 010 рублей;

- капитальному ремонту объекта капитального строительства «Памятник «Верным сынам отечества» г. Нефтеюганск 2а микрорайон (капитальный ремонт)» в сумме 12 104 927 рублей;

- капитальному ремонту объекта капитального строительства «Архитектурно-скульптурный комплекс «Первопроходцы», расположенный по ул. Набережная (капитальный ремонт)» в сумме 28 177 771 рубль;

- инженерным изысканиям и подготовке проектной документации по объекту «Главная площадь г. Нефтеюганска (II-я очередь строительства)» в сумме 4 312 228 рублей.

5. По подразделу 0701 «Дошкольное образование» в общей сумме 241 271 925 рублей, из них на:

5.1. Реализацию комплекса процессных мероприятий «Развитие материально-технической базы образовательных организаций» муниципальной программы «Развитие образования в городе Нефтеюганске» на разработку проектной документации в целях капитального ремонта по объекту: «МБДОУ «Детский сад № 5 «Ивушка» (фасад), расположенного по адресу: г. Нефтеюганск, мкр-н 8, здание № 26» в сумме 1 551 725 рублей.

5.2. Реализацию регионального проекта «Укрепление материально-технической базы образовательных организаций, организаций для отдыха и оздоровления детей» муниципальной программы «Развитие образования в городе Нефтеюганске» на строительство объекта «Детский сад на 300 мест в 16 микрорайоне г. Нефтеюганска» в общей сумме 239 720 200 рублей, в том числе за счёт субсидии из бюджета автономного округа в сумме 41 940 500 рублей, средств местного бюджета в сумме 197 779 700 рублей.

6. По подразделу 0702 «Общее образование» на реализацию комплекса процессных мероприятий «Развитие материально-технической базы образовательных организаций» муниципальной программы «Развитие образования в городе Нефтеюганске» на разработку проектной документации в целях капитального ремонта по объекту: «Капитальный ремонт нежилых помещений, расположенных по адресу: город Нефтеюганск, микрорайон 16а, здание 84, помещения 1 и 2» в сумме 3 104 298 рублей.

7. По подразделу 0703 «Дополнительное образование детей» в общей сумме 118 280 687 рублей, из них на:

7.1. Реализацию комплекса процессных мероприятий «Развитие материально-технической базы образовательных организаций» муниципальной программы «Развитие образования в городе Нефтеюганске» на разработку проектной документации в целях капитального ремонта по объекту: «Помещение нежилое, расположенное по адресу: г. Нефтеюганск, мкр-н 14, строение 20/1» (капитальный ремонт)» в сумме 5 715 955 рублей.

7.2. Реализацию комплекса процессных мероприятий «Техническое обследование, реконструкция, капитальный ремонт, строительство объектов культуры» муниципальной программы «Развитие культуры и туризма в городе Нефтеюганске» на выполнение работ по реконструкции объекта «Строение школы искусств», расположенного по адресу: г. Нефтеюганск, микрорайон 11, д. 115» в общей сумме 112 564 732 рубля, в том числе за счёт субсидии из бюджета автономного округа в сумме 104 685 200 рублей, средств местного бюджета в сумме 7 879 532 рубля.

8. По подразделу 0801 «Культура» на реализацию регионального проекта «Семейные ценности и инфраструктура культуры» муниципальной программы «Развитие культуры и туризма в городе Нефтеюганске» на капитальный ремонт объекта «Нежилое помещение» МБУК «Городская библиотека», МБУК «Центр национальных культур» (реестр 43202019, 606183, 432009), расположенного по адресу: г.Нефтеюганск, 11 микрорайон, дом 62, в общей сумме 42 232 236 рублей, в том числе: за счёт средств федерального бюджета в сумме 14 000 000 рублей, за счёт субсидии из бюджета автономного округа в сумме 21 897 400 рублей, средств местного бюджета в сумме 6 334 836 рублей.

9. По подразделу 1102 «Массовый спорт» в общей сумме 1 589 255 335 рублей, из них на:

9.1. Реализацию регионального проекта «Бизнес-спринт (Я выбираю спорт)» муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта в городе Нефтеюганске» на строительство спортивного комплекса с ледовой ареной в городе Нефтеюганске в общей сумме 192 805 000 рублей, в том числе: за счёт средств федерального бюджета в сумме 50 106 600 рублей, за счёт субсидии из бюджета автономного округа в сумме 133 058 000 рублей, средств местного бюджета в сумме 9 640 400 рублей.

9.2. Реализацию комплекса процессных мероприятий «Совершенствование инфраструктуры спорта в городе Нефтеюганске» муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта в городе Нефтеюганске» на подготовку проектной документации и инженерным изысканиям по объекту «Лыжероллерная трасса на территории города Нефтеюганска» в сумме 9 650 635 рублей.

9.3. Реализацию регионального проекта «Укрепление материально-технической базы учреждений спорта» муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта в городе Нефтеюганске» на строительство объекта «Многофункциональный спортивный комплекс в г. Нефтеюганске» в общей сумме 1 386 799 700 рублей, в том числе: за счёт субсидии из бюджета автономного округа в сумме 1 317 459 700 рублей, средств местного бюджета в сумме 69 340 000 рублей.

Общий объём расходов по *департаменту жилищно-коммунального хозяйства* запланирован в сумме 2 613 845 083 рубля или 17,6 % от общего объёма расходов, в том числе: за счёт средств федерального бюджета в сумме 25 875 700 рублей, окружного бюджета в сумме 508 885 100 рублей, местного бюджета в сумме 2 079 084 283 рубля. В сравнении с планом 2024 года произошло увеличение ассигнований на 590 044 783 рубля или на 29,2 %.

Расходы данного главного распорядителя представлены:

1. По подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» в общей сумме 168 706 600 рублей на реализацию комплекса процессных мероприятий «Организационное обеспечение функционирования отрасли» муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Нефтеюганске» на обеспечение деятельности подведомственных учреждений, а именно:

- Нефтеюганского городского муниципального казённого учреждения коммунального хозяйства «Служба единого заказчика» (далее - МКУ КХ «СЕЗ») в сумме 109 501 200 рублей;

- Нефтеюганского городского муниципального казённого учреждения «Реквием» в сумме 59 205 400 рублей.

2. По подразделу 0310 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность» запланированы расходы на реализацию комплекса процессных мероприятий «Обеспечение функций казённого учреждения» муниципальной программы «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций в городе Нефтеюганске» на содержание подведомственного муниципального казённого учреждения «Единая дежурно-диспетчерская служба» в сумме 38 723 600 рублей.

3. По подразделу 0314 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности» на реализацию комплекса процессных мероприятий «Обеспечение функционирования и развития систем видеонаблюдения в сфере общественного порядка в местах массового пребывания граждан, в наиболее криминогенных общественных местах и на улицах города» муниципальной программы «Профилактика правонарушений в сфере общественного порядка, профилактика незаконного оборота и потребления наркотических средств и психотропных веществ в городе Нефтеюганске» на обслуживание и содержание городской системы видеонаблюдения и пользование каналами связи для бесперебойной работы городской системы видеонаблюдения в сумме 3 051 000 рублей.

4. По подразделу 0405 «Сельское хозяйство и рыболовство» на реализацию комплекса процессных мероприятий «Улучшение санитарного состояния городских территорий» муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Нефтеюганске» предусмотрены расходы на организацию мероприятий по обращению с животными (без владельцев и находящиеся на пожизненном содержании) в общей сумме 14 473 800 рублей, в том числе за счёт субвенции из бюджета автономного округа в сумме 634 700 рублей, средств местного бюджета в сумме 13 839 100 рублей.

5. По подразделу 0408 «Транспорт» предусмотрены средства на реализацию комплекса процессных мероприятий «Обеспечение доступности и повышение качества транспортных услуг автомобильным транспортом» муниципальной программы «Развитие транспортной системы в городе Нефтеюганске» в общей сумме 457 365 300 рублей, в том числе на:

- оказание услуг по организации транспортного обслуживания населения, в том числе отдельным категориям граждан по бесплатному проезду в автомобильном транспорте общего пользования по городским маршрутам, проходящим в пределах границ города Нефтеюганска, на сумму 429 126 400 рублей;

- оказание услуг, связанных с осуществлением регулярных перевозок пассажиров и багажа, в том числе отдельным категориям граждан по бесплатному проезду автомобильным транспортом общего пользования по регулируемым тарифам по ежегодным сезонным автобусным маршрутам до садовых, огороднических и дачных товариществ в размере 28 238 900 рублей.

6. По подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» запланированы расходы по муниципальной программе «Развитие транспортной системы в городе Нефтеюганске» в общей сумме 642 569 986 рублей, а именно на:

6.1. Реализацию комплекса процессных мероприятий «Благоустройство и озеленение города» муниципальной программы «муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Нефтеюганске» на содержание земель общего пользования в сумме 17 867 381 рубль.

6.2. Реализацию регионального проекта «Региональная и местная дорожная сеть» в сумме 103 252 030 рублей, в том числе за счёт субсидии из бюджета автономного округа в сумме 37 135 500 рублей, средств местного бюджета в сумме 66 116 530 рублей, а именно на ремонт следующих автомобильных дорог:

- автодорога по ул. Александра Филимонова, протяжённость 1,4 км;

- автодорога по ул. Объездная, протяжённость 2,44 км.

6.3. Реализацию комплекса процессных мероприятий «Строительство (реконструкция), капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения» в сумме 203 133 875 рублей, в том числе за счёт субсидии из бюджета автономного округа в сумме 65 971 000 рублей, средств местного бюджета в сумме 137 162 875 рублей, а именно:

- устройство 13 тротуаров на улично-дорожной сети города Нефтеюганска в сумме 107 392 555 рублей;

- выполнение работ по устройству дорожного основания автомобильной дороги, ведущей до СНТ «Кедровый», протяжённостью 1,450 км в сумме 22 440 120 рублей;

- ремонт автомобильных дорог в сумме 73 301 200 рублей.

6.4. Реализацию комплекса процессных мероприятий «Обеспечение функционирования сети автомобильных дорог общего пользования местного значения» в общей сумме 315 642 200 рублей, а именно на:

- содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения в сумме 300 903 180 рублей;

- техническое обслуживание и содержание светофорного хозяйства в сумме 13 990 920 рублей;

- оплату электрической энергии, потребляемой объектами светофорного хозяйства в сумме 748 100 рублей.

6.5. Реализацию комплекса процессных мероприятий «Улучшение условий дорожного движения и устранение опасных участков на улично-дорожной сети» в общей сумме 2 674 500 рублей, в том числе на:

- устройство дорожных знаков с нанесением горизонтальной дорожной разметки в сумме 2 006 900 рублей;

- услуги связи (организация канала передачи данных для комплексов фото и видео фиксации, предоставления канала связи ежемесячно) в сумме 667 600 рублей.

7. По подразделу 0501 «Жилищное хозяйство» запланированы расходы в сумме 37 482 048 рублей, плановые ассигнования 2025 года планируются к расходованию на:

7.1. Реализацию комплекса процессных мероприятий «Приспособление жилых помещений инвалидов и общего имущества в многоквартирных домах, с учётом потребностей инвалидов и обеспечения их доступности для инвалидов» муниципальной программы «Доступная среда в городе Нефтеюганске» в общей сумме 10 305 400 рублей, а именно на:

- выполнение проектных работ по объекту «Установка пандуса на крыльце многоквартирного дома» по 18 адресам в сумме 6 540 000 рублей;

- выполнение проектных работ по объекту «Установка откидного пандуса в подъезде многоквартирного дома» по 16 адресам в сумме 2 538 700 рублей;

- выполнение работ по установке поручней (перил) в подъездах по адресам: г. Нефтеюганск, 3-8-23, 9-20-13, в сумме 1 226 700 рублей.

7.2. Реализацию комплекса процессных мероприятий «Освобождение земельных участков, планируемых для жилищного строительства и комплекса мероприятий по формированию земельных участков для индивидуального жилищного строительства» муниципальной программы «Развитие жилищной сферы города Нефтеюганска» на снос непригодного жилья в сумме 20 507 748 рублей.

7.3. Реализацию комплекса процессных мероприятий «Поддержка технического состояния жилищного фонда» муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Нефтеюганске» в общей сумме 6 668 900 рублей, из них на:

- капитальный ремонт жилых помещений в сумме 4 000 000 рублей;

- субсидии на финансовое обеспечение (возмещение) затрат в связи с оказанием дополнительной помощи при возникновении неотложной необходимости в проведении капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории города Нефтеюганска в сумме 1 633 700 рублей;

- субсидии на возмещение недополученных доходов юридическим лицам (за исключением субсидий государственным (муниципальным учреждениям), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам в связи с предоставлением гражданам услуги по надлежащему содержанию и ремонту общего имущества в многоквартирных домах по размерам платы, не обеспечивающим возмещение издержек в сумме 1 035 200 рублей.

8. По подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство» муниципальной программе «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Нефтеюганске» запланированы расходы в общей сумме 555 852 515 рублей, бюджетные ассигнования на 2025 год планируется расходовать на:

8.1. Реализацию регионального проекта «Модернизация коммунальной инфраструктуры» на мероприятия по модернизации коммунальной инфраструктуры в общей сумме 160 650 200 рублей, в том числе за счёт средств федерального бюджета в сумме 16 033 200 рублей, окружного бюджета в сумме 112 486 900 рублей, местного бюджета в сумме 32 130 100 рублей.

8.2. Реализацию комплекса процессных мероприятий «Предоставление субсидий организациям коммунального комплекса, предоставляющим коммунальные услуги населению» в общей сумме 135 471 995 рублей, а именно предоставлении субсидий на возмещение:

- недополученных доходов в связи с предоставлением населению бытовых услуг (баня) на территории города Нефтеюганска по тарифам, не обеспечивающим возмещение издержек в сумме 7 314 900 рублей;

- затрат по откачке и вывозу бытовых сточных вод от многоквартирных жилых домов, подключенных к централизованной системе водоснабжения, оборудованных внутридомовой системой водоотведения и не подключенных к сетям централизованной системы водоотведения на территории города Нефтеюганска в сумме 2 386 500 рублей;

- затрат АО «Юганскводоканал» по содержанию и эксплуатации объекта «Фильтровальная станция, производительностью 20 000 м3 в сутки» ХМАО-Югра, г. Нефтеюганск, 7 микрорайон (станция ВОС) в сумме 20 368 595 рублей;

- ресурсоснабжающим организациям недополученных доходов в связи с применением понижающих коэффициентов к нормативам потребления коммунальных услуг за счёт средств бюджета автономного округа в сумме 73 781 400 рублей, средств местного бюджета в сумме 31 620 600 рублей.

8.3. Реализацию комплекса процессных мероприятий «Реализация полномочий в сфере жилищно-коммунального комплекса» на капитальный ремонт объектов водоснабжения и водоотведения в общей сумме 259 730 320 рублей, в том числе за счёт средств бюджета автономного округа в сумме 195 702 100 рублей, средств местного бюджета в сумме 64 028 220 рублей.

9. По подразделу 0503 «Благоустройство» запланированы расходы в общей сумме 476 886 464 рубля в рамках муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Нефтеюганске», что выше назначений 2024 года на 100 781 564 рубля или на 26,8 %.

Бюджетные ассигнования 2025 года планируется расходовать на:

9.1. Реализацию регионального проекта «Формирование комфортной городской среды» на выполнение работ по благоустройству общественной территории в 8 А микрорайоне, в районе жилых домов № 30, 31, 32 в общей сумме 31 553 200 рублей, в том числе за счёт субсидии из федерального бюджета в сумме 9 842 500 рублей, бюджета автономного округа в сумме 15 400 000 рублей, средств местного бюджета в сумме 6 310 700 рублей;

9.2. Реализацию комплекса процессных мероприятий «Улучшение санитарного состояния городских территорий» в общей сумме 300 789 319 рублей, а именно на:

- ликвидацию несанкционированных свалок в сумме 7 890 100 рублей;

- содержание земель общего пользования в сумме 206 025 419 рублей;

- услуги приёма и складирования снежных масс в сумму 67 850 400 рублей;

- выполнение комплекса дезинфекционных мероприятий контейнеров и контейнерных площадок для накопления твёрдых коммунальных отходов в сумме 2 342 900 рублей;

- содержание контейнерных площадок на территории города Нефтеюганска в сумме 10 422 900 рублей;

- предоставление субсидии на возмещение затрат, связанных с содержанием и обслуживанием модульных туалетов (включая текущий ремонт) на территории города Нефтеюганска в сумме 6 257 600 рублей.

9.3. Реализацию комплекса процессных мероприятий «Благоустройство и озеленение города» в общей сумме 144 543 945 рублей, а именно на:

- оплату потребления электрической энергии (уличное освещение) в сумме 34 433 400 рублей;

- оказание услуг по озеленению мест общего пользования в сумме 31 962 700 рублей;

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

- устройство ледового городка в сумме 22 133 334 рубля;

- монтаж и демонтаж, содержание искусственных елей и новогодней иллюминации в сумме 13 763 580 рублей;

- благоустройство общественной территорий в сумме 2 872 020 рублей;

- устройство и демонтаж декоративных конструкций для празднования 9 мая на территории города Нефтеюганска в сумме 410 800 рублей;

- благоустройство дворовых территорий в сумме 2 739 840 рублей;

- выполнение работ по разработке проектов в рамках реализации федерального проекта «Формирование комфортной городской среды» в сумме 2 000 000 рублей;

- устройство тротуара на территории города Нефтеюганска в сумме 6 025 850 рублей;

- ремонт спортивных площадок в сумме 13 640 821 рубль;

- оплату услуг по техническому обслуживанию и ремонту недвижимого имущества (уличное освещение) в сумме 11 863 400 рублей.

10. По подразделу 0505 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» запланированы расходы в сумме 208 589 800 рублей в рамках муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Нефтеюганске», бюджетные ассигнования в 2025 году планируется расходовать на:

10.1. Реализацию комплекса процессных мероприятий «Обеспечение деятельности органов местного самоуправления города Нефтеюганска» обеспечение деятельности аппарата департамента жилищно-коммунального хозяйства в сумме 65 929 900 рублей.

10.2. Реализацию комплекса процессных мероприятий «Организационное обеспечение функционирования отрасли» содержание подведомственного учреждения МКУ КХ «СЕЗ» в сумме 142 659 900 рублей.

11. По подразделу 0605 «Другие вопросы в области охраны окружающей среды» муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Нефтеюганске» на реализацию комплекса процессных мероприятий «Улучшение санитарного состояния городских территорий» на осуществление отдельных государственных полномочий Ханты-Мансийского автономного округа - Югры в сфере обращения с твердыми коммунальными отходами (приобретение оборудования и прочих основных средств) за счёт субвенции из бюджета автономного округа в сумме 206 700 рублей.

12. По подразделу 0804 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии» предусмотрены расходы на реализацию комплекса процессных мероприятий «Обустройство мест для проведения массовых мероприятий» муниципальной программы «Развитие культуры и туризма в городе Нефтеюганске» на выполнение работ по устройству купели в сумме 2 370 470 рублей.

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

**2.3. Расходы бюджета на 2026-2027 годы**

Объём расходов городского бюджета на 2026 год сформирован в сумме 13 143 926 374 рубля, на 2027 год в сумме 13 007 891 757 рублей. Бюджет на плановый период сформирован с дефицитом. За основу показателей бюджета на 2026-2027 годы применялись показатели, сформированные на 2025 год с учётом корректировки по муниципальным программам, финансовой помощи из окружного и федерального бюджета, а также привлечения средств кредитных организаций на покрытие дефицита бюджета.

**2.4. Планирование средств на реализацию**

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

Таблица № 7

Перечень Национальных проектов

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование Национальных проектов РФ/ Наименование Региональных проектов | 2025 год | 2026 год | 2027 год |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. **Национальный проект «Инфраструктура для жизни»** | **644 983 730,00** | **682 900 490,00** | **716 144 070,00** |
| **Региональный проект «Жильё»** | **349 528 300,00** | **417 004 900,00** | **448 992 000,00** |
| окружной бюджет | 314 204 700,00 | 372 037 800,00 | 400 573 800,00 |
| местный бюджет | 35 323 600,00 | 44 967 100,00 | 48 418 200,00 |
| **Региональный проект «Модернизация коммунальной инфраструктуры»** | **160 650 200,00** | **120 232 600,00** | **122 538 900,00** |
| федеральный бюджет | 16 033 200,00 | 17 235 700,00 | 20 726 900,00 |
| окружной бюджет | 112 486 900,00 | 78 950 300,00 | 77 304 100,00 |
| местный бюджет | 32 130 100,00 | 24 046 600,00 | 24 507 900,00 |
| **Региональный проект «Формирование комфортной городской среды»** | **31 553 200,00** | **43 088 400,00** | **41 370 800,00** |
| федеральный бюджет | 9 842 500,00 | 13 443 600,00 | 12 576 700,00 |
| окружной бюджет | 15 400 000,00 | 21 027 100,00 | 20 519 900,00 |
| местный бюджет | 6 310 700,00 | 8 617 700,00 | 8 274 200,00 |
| **Региональный проект «Региональная и местная дорожная сеть»** | **103 252 030,00** | **102 574 590,00** | **103 242 370,00** |
| окружной бюджет | 37 135 500,00 | 35 796 900,00 | 35 796 900,00 |
| местный бюджет | 66 116 530,00 | 66 777 690,00 | 67 445 470,00 |
| 1. **Национальный проект «Эффективная и конкурентная экономика»** | **9 988 200,00** | **9 988 200,00** | **9 988 200,00** |
| **Региональный проект «Малое и среднее предпринимательство и поддержка индивидуальной предпринимательской инициативы»** | **9 988 200,00** | **9 988 200,00** | **9 988 200,00** |
| окружной бюджет | 6 897 200,00 | 6 897 200,00 | 6 897 200,00 |
| местный бюджет | 3 091 000,00 | 3 091 000,00 | 3 091 000,00 |
| 1. **Национальный проект «Молодежь и дети»** | **98 193 976,00** | **97 006 904,00** | **95 989 164,00** |
| **Региональный проект «Педагоги и наставники»** | **98 193 976,00** | **97 006 904,00** | **95 989 164,00** |
| федеральный бюджет | 95 654 000,00 | 94 428 300,00 | 93 321 600,00 |
| окружной бюджет | 2 498 600,00 | 2 536 600,00 | 2 624 800,00 |
| местный бюджет | 41 376,00 | 42 004,00 | 42 764,00 |
| 1. **Национальный проект «Семья»** | **42 232 236,00** | **102 691 060,00** | **61 919 412,00** |
| **Региональный проект «Семейные ценности и инфраструктура культуры»** | **42 232 236,00** | **102 691 060,00** | **61 919 412,00** |
| федеральный бюджет | 14 000 000,00 | 34 042 100,00 | 20 000 000,00 |
| окружной бюджет | 21 897 400,00 | 53 245 300,00 | 32 631 500,00 |
| местный бюджет | 6 334 836,00 | 15 403 660,00 | 9 287 912,00 |
| **Итого** | **795 398 142,00** | **892 586 654,00** | **884 040 846,00** |

Таблица № 8

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование Региональных проектов | 2025 год | 2026 год | 2027 год |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| **Региональный проект «Содействие субъектам Российской Федерации в реализации полномочий по оказанию государственной поддержки гражданам в обеспечении жильем и оплате жилищно-коммунальных услуг»** | **6 311 000,00** | **6 934 600,00** | **6 904 300,00** |
| федеральный бюджет | 354 500,00 | 309 800,00 | 281 000,00 |
| окружной бюджет | 5 640 900,00 | 6 278 000,00 | 6 278 000,00 |
| местный бюджет | 315 600,00 | 346 800,00 | 345 300,00 |
| **Региональный проект «Сохранение культурного и исторического наследия»** | **1 596 375,00** | **1 345 750,00** | **944 875,00** |
| федеральный бюджет | 191 000,00 | 181 200,00 | 139 400,00 |
| окружной бюджет | 1 086 100,00 | 895 400,00 | 616 500,00 |
| местный бюджет | 319 275,00 | 269 150,00 | 188 975,00 |
| **Региональный проект «Развитие искусства и творчества»** | **2 759 158,00** | **2 251 474,00** | **1 817 790,00** |
| федеральный бюджет | 1 153 300,00 | 834 200,00 | 604 400,00 |
| окружной бюджет | 1 467 900,00 | 1 304 700,00 | 1 122 500,00 |
| местный бюджет | 137 958,00 | 112 574,00 | 90 890,00 |
| **Региональный проект «Развитие спорта высших достижений»** | **1 826 949,00** | **0,00** | **0,00** |
| федеральный бюджет | 763 600,00 | 0,00 | 0,00 |
| окружной бюджет | 972 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| местный бюджет | 91 349,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Региональный проект «Бизнес-спринт (Я выбираю спорт)»** | **192 805 000,00** | **185 384 300,0** | **0,00** |
| федеральный бюджет | 50 106 600,00 | 47 147 000,00 | 0,00 |
| окружной бюджет | 133 058 000,00 | 128 968 000,00 | 0,00 |
| местный бюджет | 9 640 400,00 | 9 269 300,00 | 0,00 |
| **Итого** | **205 298 482,00** | **195 916 124,00** | **9 666 965,00** |

Таблица № 9

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование Региональных проектов | 2025 год | 2026 год | 2027 год |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| **Региональный проект «Создание (реконструкция) коммунальных объектов»** | **76 050 240,00** | **94 819 700,00** | **0,00** |
| окружной бюджет | 69 205 700,00 | 86 285 900,00 | 0,00 |
| местный бюджет | 6 844 540,00 | 8 533 800,00 | 0,00 |
| **Региональный проект «Укрепление материально-технической базы образовательных организаций, организаций для отдыха и оздоровления детей»** | **239 720 200,00** | **0,00** | **0,00** |
| окружной бюджет | 41 940 500,00 | 0,00 | 0,00 |
| местный бюджет | 197 779 700,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Региональный проект «Укрепление материально-технической базы учреждений спорта»** | **1 386 799 700,00** | **0,00** | **0,00** |
| окружной бюджет | 1 317 459 700,00 | 0,00 | 0,00 |
| местный бюджет | 69 340 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Итого** | **1 702 570 140,00** | **94 819 700,00** | **0,00** |

На реализацию Национальных проектов, а также Региональных проектов, направленные на достижение показателей федеральных проектов, не входящих в состав Национальных проектов и направленные на достижение целей социально-экономического развития автономного округа запланировано в 2025 году в сумме 2 703 266 764 рубля, что составляет 18,10 % от общего объёма расходов, в 2026 году в сумме 1 183 322 478 рублей или 9,00 %, в 2027 году в сумме 893 707 811 рублей или 6,87 %.

Проектом бюджета в 2025 году на реализацию Национальных проектов, а также Региональных проектов, направленные на достижение показателей федеральных проектов, не входящих в состав Национальных проектов и направленные на достижение целей социально-экономического развития автономного округа планируется бюджетных ассигнований на 592 133 550 рублей больше, чем предусмотрено проектом бюджета 2024 года (2 111 133 214 рублей).

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

Проведён выборочный анализ соблюдения требований по формированию муниципального задания, анализ расчётно-нормативных расходов, направляемых на финансовое обеспечение муниципальных заданий на оказание услуг бюджетными и автономными учреждениями.

Бюджетным кодексом Российской Федерации (статья 78.1) предусмотрено предоставление из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации субсидии бюджетным и автономным учреждениям на финансовое обеспечение выполнения ими государственного (муниципального) задания, в том числе в рамках исполнения государственного (муниципального) социального заказа на оказание государственных (муниципальных) услуг в социальной сфере, рассчитанные с учётом нормативных затрат на оказание ими государственных (муниципальных) услуг физическим и (или) юридическим лицам и нормативных затрат на содержание государственного (муниципального) имущества.

Статьей 69.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации установлены основные требования к государственному (муниципальному) заданию   
необходимые для его формирования.

Согласно пункту 3 статьи 69.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации муниципальное задание на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) муниципальными учреждениями формируется в [порядке](consultantplus://offline/ref=08654BBF879A9494AC16445B02001ADBB7DAF8E3B0B6A09EE7472D7AABD35A10BC7E54216EEDF9300CFEC63E64CA014CC3698B921A4647A3VBc5K), установленном местной администрацией муниципального образования, на срок до одного года в случае утверждения бюджета на очередной финансовый год и на срок до трёх лет в случае утверждения бюджета на очередной финансовый год и плановый период (с возможным уточнением при составлении проекта бюджета).

Пунктом 4 статьи 69.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации определено, что объём финансового обеспечения выполнения муниципального задания рассчитывается на основании нормативных затрат на оказание муниципальных услуг, утверждаемых в порядке, установленном местной администрацией.

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

На запрос Счётной палаты от 19.11.2024 года исх.   
№ СП-655-4 департаментом образования 22.11.2024 года представлены проект муниципального задания на 2025 год и плановый период 2026-2027 годы муниципального бюджетного дошкольного образовательного учреждения города Нефтеюганска «Детский сад № 1 «Рябинка» с приложением копий учредительных документов, а также документов, на основании которых осуществлялся расчёт финансового обеспечения муниципального задания.

Проанализировав представленные документы установлено, что проект муниципального задания, а также плановый объём его финансового обеспечения сформированы в соответствии с требованиями Порядка формирования муниципального задания.

**2.6. Предоставление субсидий из бюджета города Нефтеюганска**

**2.6.1. Субсидии юридическим лицам**

**(за исключением субсидий государственным (муниципальным) учреждениям), индивидуальным предпринимателям,**

**физическим лицам - производителям товаров, работ, услуг**

Согласно подпункту 3 пункта 2 статьи 78 БК РФ субсидии из местного бюджета могут предоставляться в случаях, предусмотренных решением представительного органа муниципального образования о местном бюджете, в порядке, установленном муниципальными правовыми актами местной администрации или актами уполномоченных ею органов местного самоуправления. В соответствии с вышеуказанным, пунктом 15 проекта решения о бюджете предусмотрены случаи предоставления субсидий в целях возмещения недополученных доходов и (или) финансового обеспечения (возмещения) затрат в связи с производством (реализацией) товаров (за исключением табачной и алкогольной продукции, кроме алкогольной продукции, предназначенной для экспортных поставок, винограда, винодельческой продукции, произведенной из указанного винограда: вин, игристых вин (шампанских), ликерных вин с защищенным географическим указанием, с защищенным наименованием места происхождения (специальных вин), виноматериалов, если иное не предусмотрено нормативными правовыми актами Правительства Российской Федерации), выполнением работ, оказанием услуг предоставляются субсидии юридическим лицам (за исключением субсидий муниципальным учреждениям), индивидуальным предпринимателям, а также физическим лицам - производителям товаров, работ, услуг: в 2025 году планируется выделить субсидий в общей сумме 548 093 195 рублей, в 2026 году 540 368 400 рублей, в 2027 году 550 708 400 рублей.

Анализ сопоставления объёмов бюджетных ассигнований в 2025-2027 годах представлен в таблице № 10.

Таблица № 10

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **№** | **Случаи предоставления субсидий, определенные пунктом 15 текстовой части проекта бюджета города на 2025-2027 годы** | **Ведомственная структура расходов бюджета города** | | |
| **Сумма на 2025 год** | **Сумма на 2026 год** | **Сумма на 2027 год** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| **Администрация города Нефтеюганска** | | **30 970 100** | **30 970 100** | **30 970 100** |
| 1 | Субсидии на возмещение затрат сельхозтоваропроизводителям (за исключением личных подсобных хозяйств) на поддержку растениеводства | 203 800 | 203 800 | 203 800 |
| 2 | Субсидии на возмещение затрат сельхозтоваропроизводителям на поддержку животноводства | 20 178 100 | 20 178 100 | 20 178 100 |
| 3 | Субсидии на возмещение затрат субъектам малого и среднего предпринимательства, осуществляющим деятельность на тер­ритории города Нефтеюганска, имеющим статус "социальное предприятие" | 600 000 | 600 000 | 600 000 |
| 4 | Субсидии на возмещение затрат субъектам малого и среднего предпринимательства и развитие социального предпринимательства на тер­ритории города Нефтеюганска | 9 988 200 | 9 988 200 | 9 988 200 |
| **Департамент образования администрации города Нефтеюганска** | | **380 591 600** | **383 749 100** | **383 749 100** |
| 5 | Субсидии на возмещение затрат, включая расходы на оплату труда педагогических работников и работников, занимающих должности (профессии), указанные в приложении 14 к постановлению Правительства Ханты-Мансийского автономного округа - Югры от 30 декабря 2016 года № 567-п «Об отдельных вопросах реализации Закона Ханты-Мансийского автономного округа - Югры от 11 декабря 2013 года № 123-оз «О наделении органов местного самоуправления муниципальных образований Ханты-Мансийского автономного округа - Югры отдельными государственными полномочиями Ханты-Мансийского автономного округа - Югры в области образования и о субвенциях местным бюджетам для обеспечения государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях, общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях», дополнительное профессиональное образование педагогических работников, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг, на оплату труда работников, занятых на содержании зданий и оказании коммунальных услуг) - частным организациям, осуществляющим образовательную деятельность по реализации образовательных программ дошкольного образования | 320 111 600 | 323 269 100 | 323 269 100 |
| 6 | Субсидии на создание условий для осуществления присмотра и ухода за детьми, содержания детей в частных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по реализа­ции образовательных программ дошкольного образования | 60 480 000 | 60 480 000 | 60 480 000 |
| **Департамент жилищно-коммунального хозяйства администрации города Нефтеюганска** | | **136 531 495** | **125 649 200** | **135 989 200** |
| 7 | Субсидии на возмещение недополученных доходов в связи с предоставлением населению бытовых услуг (баня) на терри­тории города Нефтеюганска по тарифам, не обеспечивающим возмещение издержек | 7 314 900 | 7 314 900 | 7 314 900 |
| 8 | Субсидии на возмещение недополученных доходов в связи с предоставлением гражданам услуги по надлежащему содер­жанию общего имущества в многоквартирных до­мах по размерам платы, не обеспечивающим возмещение из­держек | 1 035 200 | 1 035 200 | 1 035 200 |
| 9 | Субсидии на возмещение затрат по откачке и вывозу бытовых сточных вод от многоквартирных жилых домов, подключен­ных к централизованной системе водоснабжения, оборудован­ных внутридомовой системой водоотведения и не подключен­ных к сетям централизованной системы водоотведения на тер­ритории города Нефтеюганска | 2 386 500 | 2 386 500 | 2 386 500 |
| 10 | Субсидии на финансовое обеспечение (возмещение) затрат в связи с оказанием дополнительной помощи при возникнове­нии неотложной необходимости в проведении капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, распо­ложенных на территории города Нефтеюганска | 24 300 | 24 300 | 24 300 |
| 11 | Субсидии на возмещение затрат АО «Юганскводоканал» по содержанию и эксплуатации объекта «Фильтровальная станция, производительностью 20000 м3 в сутки» ХМАО - Югра, г. Нефтеюганск, 7 микрорайон (станция ВОС) | 20 368 595 | 0 | 0 |
| 12 | Субсидии на возмещение ресурсоснабжающим организациям недополученных доходов в связи с применением понижающих коэффициентов к нормативам потребления коммунальных услуг | 105 402 000 | 114 888 300 | 125 228 300 |
| **Итого** | | **548 093 195** | **540 368 400** | **550 708 400** |

**2.6.2. Субсидии некоммерческим организациям,**

**не являющимся муниципальными учреждениями**

В соответствии с пунктом 2 статьи 78.1 БК РФ в пункте 16 проекта решения о бюджете предусмотрены субсидии иным некоммерческим организациям, не являющимся муниципальными учреждениями. Так в 2025 году проектом решения о бюджете предусмотрено выделение субсидий в общей сумме 59 942 745 рублей, в 2026 году 58 292 945 рублей, в 2027 году 58 292 945 рублей, данные приведены в таблице № 11.

Таблица № 11

Перечень субсидий некоммерческим организациям,

не являющимся муниципальными учреждениями

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **№** | **Случаи предоставления субсидий, определенные пунктом 16 текстовой части проекта бюджета города на 2025-2027 годы** | **Ведомственная структура расходов бюджета города** | | |
| **Сумма на 2025 год** | **Сумма на 2026 год** | **Сумма на 2027 год** |
| **Администрация города Нефтеюганска** | | **5 950 0000** | **5 950 0000** | **5 950 0000** |
| 1 | Субсидии на реализацию социально значимых проектов соци­ально ориентированным некоммерческим организациям, не яв­ляющимся муниципальными учреждениями, осуществляющим деятельность в городе Нефтеюганске | 5 950 0000 | 5 950 0000 | 5 950 0000 |
| **Департамент образования администрации города Нефтеюганска** | | **48 794 296** | **47 144 496** | **47 144 496** |
| 2 | Субсидии на расходы на оплату труда педагогических работников и работников, занимающих должности (профессии), указанные в [приложении 14](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RLAW926&n=312293&dst=133516) к постановлению Правительства Ханты-Мансийского автономного округа - Югры от 30 декабря 2016 года № 567-п «Об отдельных вопросах реализации Закона Ханты-Мансийского автономного округа - Югры от 11 декабря 2013 года № 123-оз «О наделении органов местного самоуправления муниципальных образований Ханты-Мансийского автономного округа - Югры отдельными государственными полномочиями Ханты-Мансийского автономного округа - Югры в области образования и о субвенциях местным бюджетам для обеспечения государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях, общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях», дополнительное профессиональное образование педагогических работников, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, в том числе лицензионного программного обеспечения и (или) лицензии на программное обеспечение, расходных материалов, игр, игрушек, услуг связи в части предоставления доступа к сети Интернет (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг) - частным организациям, осуществляющим образовательную деятельность по имеющим государственную аккредитацию основным общеобразовательным программам | 40 390 100 | 38 740 300 | 38 740 300 |
| 3 | Субсидии на предоставление обучающимся частных общеобра­зовательных организаций, осуществляющим образовательную деятельность по имеющим государственную аккредитацию ос­новным общеобразовательным программам социальной под­держки отдельным категориям обучающихся и дополнитель­ного финансового обеспечения мероприятий по организации пи­тания | 6 197 700 | 6 197 700 | 6 197 700 |
| 4 | Субсидии на оплату коммунальных услуг, содержание имуще­ства социально ориентированным некоммерческим организа­циям, осуществляющих деятельность в предоставлении общего образования на территории города Нефтеюганска | 1 783 200 | 1 783 200 | 1 783 200 |
| 5 | Субсидии на финансовое обеспечение затрат на организацию функционирования оздоровительного лагеря с дневным пребы­ванием детей | 423 296 | 423 296 | 423 296 |
| **Комитет культуры и туризма администрации города Нефтеюганска** | | **3 589 049** | **3 589 049** | **3 589 049** |
| 6 | Субсидии на реализацию социально значимых проектов соци­ально ориентированным некоммерческим организациям, не яв­ляющимся государственными (муниципальными) учреждени­ями, осуществляющим деятельность в городе Нефтеюганске в сфере культуры | 2 089 049 | 2 089 049 | 2 089 049 |
| 7 | Субсидии на оказание социально значимых услуг социально ориентированным некоммерческим организациям, не являю­щимся государственными (муниципальными) учреждениями, осуществляющим деятельность в городе Нефтеюганске в сфере культуры | 1 500 000 | 1 500 000 | 1 500 000 |
| **Департамент жилищно-коммунального хозяйства администрации города Нефтеюганска** | | **1 609 400** | **1 609 400** | **1 609 400** |
| 8 | Субсидии на финансовое обеспечение затрат в связи с оказанием дополнительной помощи при возникнове­нии неотложной необходимости в проведении капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, распо­ложенных на территории города Нефтеюганска | 1 609 400 | 1 609 400 | 1 609 400 |
| **Итого** | | **59 942 745** | **58 292 945** | **58 292 945** |

**2.6.3. Субсидии бюджетным и автономным**

**учреждениям на иные цели**

В соответствии с пунктом 1 статьи 78.1 БК РФ в пункте 17 проекта решения о бюджете предусмотрены субсидии муниципальным бюджетным и автономным учреждениям на иные цели. Так в 2025 году проектом решения о бюджете предусмотрено выделение субсидий в общей сумме 101 668 592 рубля, в 2026 году 98 721 835 рублей, в 2027 году 97 704 095 рублей, данные приведены в таблице № 12.

Таблица № 12

Перечень субсидий бюджетным и автономным

учреждениям на иные цели

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **№** | **Случаи предоставления субсидий, определенные пунктом 17 текстовой части проекта бюджета города на 2025-2027 годы** | **Ведомственная структура расходов бюджета города** | | |
| **Сумма на 2025 год** | **Сумма на 2026 год** | **Сумма на 2027 год** |
| **Департамент образования администрации города Нефтеюганска** | | **99 841 643** | **98 721 835** | **97 704 095** |
| 1 | Субсидии на администрирование переданного отдельного государственного полномочия по предоставлению компенсации части родительской платы за присмотр и уход за детьми | 1 647 667 | 1 714 931 | 1 714 931 |
| 2 | Субсидии на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций | 91 556 600 | 90 306 700 | 89 213 000 |
| 3 | Субсидии на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях | 4 137 576 | 4 200 404 | 4 276 364 |
| 4 | Субсидии на ежемесячное денежное вознаграждение советникам директоров по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями муниципальных общеобразовательных организаций | 2 499 800 | 2 499 800 | 2 499 800 |
| **Комитет физической культуры и спорта администрации города Нефтеюганска** | | **1 826 949** | **0** | **0** |
| 5 | Субсидии на государственную поддержку организаций, входящих в систему спортивной подготовки за счёт средств бюджета муниципального образования, бюджета автономного округа и федерального бюджета (в 2025 году) | 1 826 949 | 0 | 0 |
| **Итого** | | **101 668 592** | **98 721 835** | **97 704 095** |

**2.6.4. Субсидия юридическим лицам,**

**индивидуальным предпринимателям на оплату соглашения о финансовом обеспечении затрат, связанных с оказанием муниципальных услуг в социальной сфере**

В соответствии со статьей 78.4 БК РФ в пункте 18 проекта решения о бюджете предусмотрены субсидии юридическим лицам, индивидуальным предпринимателям на оплату соглашения о финансовом обеспечении затрат, связанных с оказанием муниципальных услуг в социальной сфере по направлению деятельности «Реализация дополнительных общеразвивающих программ для детей» в соответствии с социальным сертификатом на получение муниципальной услуги в социальной сфере в городе Нефтеюганске. Так в 2025 году проектом решения о бюджете предусмотрено выделение субсидий в общей сумме 42 234 000 рублей, в 2026 году 42 234 000 рублей, в 2027 году 42 234 000 рублей, данные приведены в таблице № 13. Таблица № 13

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Предоставление субсидий, определенные пунктом 18 текстовой части проекта бюджета города на 2025-2027 годы** | **Ведомственная структура расходов бюджета города** | | |
| **Сумма на 2025 год** | **Сумма на 2026 год** | **Сумма на 2027 год** |
| Субсидия юридическим лицам, индивидуальным предпринимате­лям на оплату соглашения о финансовом обеспечении затрат, свя­занных с оказанием муниципальных услуг в социальной сфере по направлению деятельности «Реализация дополнительных обще­развивающих программ для детей» в соответствии с социальным сертификатом на получение муниципальной услуги в социальной сфере в городе Нефтеюганске, в том числе: | 42 234 000 | 42 234 000 | 42 234 000 |
| - бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение муниципального задания в рамках исполнения муниципального социального заказа на оказание муниципальных услуг в социаль­ной сфере | 31 869 757 | 31 869 757 | 31 869 757 |
| - некоммерческим организациям в целях финансового обеспечения (возмещения) исполнения муниципального социаль­ного заказа на оказание муниципальных услуг в социальной сфере | 4 101 856 | 4 101 856 | 4 101 856 |
| - юридическим лицам, индивидуальным предпринимате­лям, физическим лицам – производителям товаров, работ, услуг в целях финансового обеспечения (возмещения) исполнения муни­ципального социального заказа на оказание муниципальных услуг в социальной сфере | 6 262 387 | 6 262 387 | 6 262 387 |
| **Итого по департаменту образования администрации города Нефтеюганска** | **42 234 000** | **42 234 000** | **42 234 000** |

Объём расходов на предоставление субсидий из средств бюджета города на 2025, 2026 и 2027 годы, предусмотренных по пунктам 15, 16, 17, 18 текстовой части проекта решения о бюджете отражены в приложениях к проекту решения Думы города № 11 «Ведомственная структура расходов бюджета города Нефтеюганск на 2025 год» и № 12 «Ведомственная структура расходов бюджета города Нефтеюганск на плановый период 2026 и 2027 годов».

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

- 5 «Распределение бюджетных ассигнований по целевым статьям (муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности), группам (группам и подгруппам) видов расходов классификации расходов бюджета города Нефтеюганск на 2025 год»;

- 6 «Распределение бюджетных ассигнований по целевым статьям (муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности), группам (группам и подгруппам) видов расходов классификации расходов бюджета города Нефтеюганск на плановый период 2026 и 2027 годов»;

- 7 «Распределение бюджетных ассигнований по разделам, подразделам классификации расходов бюджета города Нефтеюганск на 2025 год»;

- 8 «Распределение бюджетных ассигнований по разделам, подразделам классификации расходов бюджета города Нефтеюганск на плановый период 2026 и 2027 годов»;

- 9 «Распределение бюджетных ассигнований по разделам, подразделам, целевым статьям (муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности), группам (группам и подгруппам) видов расходов классификации расходов бюджета города Нефтеюганска на 2025 год»;

- 10 «Распределение бюджетных ассигнований по разделам, подразделам, целевым статьям (муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности), группам (группам и подгруппам) видов расходов классификации расходов бюджета города Нефтеюганска на плановый период 2026 и 2027 годов»;

- 11 «Ведомственная структура расходов бюджета города Нефтеюганск на 2025 год»;

- 12 «Ведомственная структура расходов бюджета города Нефтеюганск на плановый период 2026 и 2027 годов».

1. **Экспертиза дефицита бюджета**

**и источников его финансирования**

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

Таблица № 14

Объёмом дефицита бюджета города на 2025-2027 год

в сравнении с 2024 годом

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование показателя** | **2024 год** | **2025 год** | **Отклонение, +/-** | **2026 год** | **Отклонение, +/-** | **2027 год** | **Отклонение, +/-** |
| Доходы | 11 963 014 312 | 14 170 587 600 | 2 207 573 288 | 12 486 811 600 | -1 683 776 000 | 12 481 299 400 | -5 512 200 |
| Расходы | 12 864 534 007 | 14 937 521 698 | 2 072 987 691 | 13 143 926 374 | -1 793 595 324 | 13 007 891 757 | -136 034 617 |
| Дефицит | -901 519 695 | -766 934 098 | 134 585 597 | -657 114 774 | 109 819 324 | -526 592 357 | 130 522 417 |

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

Таблица № 15

Дефицит бюджета города Нефтеюганска на 2025-2027 год

в сравнении с 2024 годом

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование показателя** | **2024 год** | **2025 год** | **Отклонение, +/-** | **2026 год** | **Отклонение, +/-** | **2027 год** | **Отклонение, +/-** |
| Доходы, всего | 11 963 014 312 | 14 170 587 600 | 2 207 573 288 | 12 486 811 600 | -1 683 776 000 | 12 481 299 400 | -5 512 200 |
| Безвозмездные поступления | 6 844 688 100 | 8 238 511 400 | 1 393 823 300 | 6 472 621 600 | -1 765 889 800 | 6 282 071 700 | -190 549 900 |
| Дополнительный норматив отчислений | 869 866 500 | 770 671 000 | - 99 195 500 | 760 860 700 | -9 810 300 | 673 953 000 | -86 907 700 |
| Доходы без учёта безвозмездных поступлений и дополнительного норматива отчислений | 4 248 459 712 | 5 161 405 200 | 912 945 488 | 5 253 329 300 | 91 924 100 | 5 525 274 700 | 271 945 400 |
| Дефицит | - 901 519 695 | - 766 934 098 | 134 585 597 | - 657 114 774 | 109 819 324 | -526 592 357 | 130 522 417 |
| Объём дефицита бюджета к объёму доходов без учёта безвозмездных поступлений и дополнительного норматива отчислений | - 21,22 | - 14,86 | 6,36 | - 12,51 | 2,35 | -9,53 | 2,98 |

Таблица 15.1

Расшифровка показателей формирования дефицита бюджета в 2025 году

|  |  |
| --- | --- |
| **Наименование показателя** | **2025 год** |
| Доходы, всего | 14 170 587 600 |
| Безвозмездные поступления | 8 238 511 400 |
| Дополнительный норматив отчислений | 770 671 000 |
| Доходы без учёта безвозмездных поступлений и дополнительного норматива отчислений | 5 161 405 200 |
| Всего источников финансирования дефицита бюджета | - 766 934 098 |
| Уменьшение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов | -1 073 187 248 |
| Дефицит/профицит | 306 253 150 |
| Объём дефицита/профицита бюджета к объёму доходов без учёта безвозмездных поступлений и дополнительного норматива отчислений | 5,93 |

Определение параметров бюджета города в части уровня дефицита бюджета осуществлялось исходя из возможных к привлечению источников его финансирования. В проекте бюджета на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов планируется привлечение источников финансирования дефицита бюджета в следующем составе и представлены в таблице № 16.

Таблица № 16

Источники финансирования дефицита бюджета города Нефтеюганска

на 2025-2027 год в сравнении с 2024 годом (в рублях)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **Сумма на 2024 год** | **Сумма на 2025 год** | **Отклонение, +/-** | **Сумма на 2026 год** | **Отклонение, +/-** | **Сумма на 2027 год** | **Отклонение, +/-** |
| Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 110 519 883 | 110 519 883 |
| Привлечение кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 110 519 883 | 110 519 883 |
| Привлечение кредитов от кредитных организаций бюджетами городских округов в валюте Российской Федерации | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 110 519 883 | 110 519 883 |
| Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета | 901 519 695 | 766 934 098 | -134 585 597 | 657 114 774 | -109 819 324 | 416 072 474 | -241 042 300 |
| Увеличение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов | 155 837 493 | 1 073 187 248 | 917 349 755 | 416 072 474 | -657 114 774 | 0 | - 416 072 474 |
| Уменьшение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов | 1 057 357 188 | 1 840 121 346 | 782 764 158 | 1 073 187 248 | -766 934 098 | 416 072 474 | -657 114 774 |
| **Всего источников финансирования дефицита бюджета** | **901 519 695** | **766 934 098** | **-134 585 597** | **657 114 774** | **-109 819 324** | **526 592 357** | **- 130 522 417** |

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

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

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

- 3 «Источники финансирования дефицита бюджета города Нефтеюганска на 2025 год»;

- 4 «Источники финансирования дефицита бюджета города Нефтеюганска на 2026 и 2027 годы».

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

Верхний предел объёма муниципального долга в соответствии с предоставленным проектом по состоянию на 01.01.2026 планируется в размере 0 рублей, на 01.01.2027 в размере 0 рублей, на 01.01.2028 в размере 110 519 883 рубля, что соответствует предельно допустимому размеру, установленному пунктом 5 статьи 107 БК РФ.

Общий объём расходов на обслуживание муниципального долга предлагается проектом решения в 2025 году в сумме 0 рублей, в 2026 году 0 рублей, в 2027 году 20 000 000 рублей.

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

- 13 «Программа муниципальных внутренних заимствований города Нефтеюганска на 2025 год и плановый период 2026 - 2027 годы».

1. **Анализ текстовой части проекта решения о бюджете**

Текстовая часть проекта решения о бюджете города:

1. Составлена в соответствии с общими положениями статей 92.1, 107, 110.1, 179.4, 184.1 БК РФ.

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

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

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

**«О бюджете города Нефтеюганска**

**на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов»**

По департаменту жилищно-коммунального хозяйства в рамках реализации комплекса процессных мероприятий «Предоставление субсидий организациям коммунального комплекса, предоставляющим коммунальные услуги населению» муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Нефтеюганске» на 2025 год планируются средства на предоставление субсидии на возмещение затрат АО «Юганскводоканал» по содержанию и эксплуатации объекта «Фильтровальная станция, производительностью 20 000 м3 в сутки» ХМАО-Югра, г. Нефтеюганск, 7 микрорайон (станция ВОС) в сумме 20 368 595 рублей.

В соответствии с пунктом 1 части 1 статьи 6 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» к полномочиям органов местного самоуправления городских округов по организации водоснабжения и водоотведения на соответствующих территориях относятся организация водоснабжения населения, в том числе принятие мер по организации водоснабжения населения и (или) водоотведения в случае невозможности исполнения организациями, осуществляющими горячее водоснабжение, холодное водоснабжение и (или) водоотведение, своих обязательств, либо в случае отказа указанных организаций от исполнения своих обязательств.

На основании вышеизложенного, рекомендуем, данную субсидию предоставлять только в случае невозможности исполнения АО «Юганскводоканал» возложенных на него обязательств с предоставлением документов, подтверждающих их наступление.

Думе города Нефтеюганска рекомендуем принять к рассмотрению данный проект решения о бюджете*.*

Председатель С. А. Гичкина

Начальник инспекторского отдела № 2 Г.М. Глазунова

Инспектор инспекторского отдела № 2 А.А. Антонова