

**СЧЕТНАЯ ПАЛАТА**

**ГОРОДА НЕФТЕЮГАНСКА**

**Промышленная зона, ул. Мира, здание 1/1, вторая часть, г. Нефтеюганск,   
Ханты-Мансийский автономный округ - Югра (Тюменская область), 628301**

**тел./факс (3463) 20-30-55, 20-30-63 E-mail: sp-ugansk@mail.ru www.admugansk.ru**

**Заключение**

**на проект решения Думы города Нефтеюганска**

**«О бюджете города Нефтеюганск на 2016 год»**

В адрес Счетной палаты города Нефтеюганска 24.11.2015 года поступил проект решения Думы города Нефтеюганска «О бюджете города Нефтеюганск на 2016 год» (далее по тексту – проект решения о бюджете на 2016 год, проект решения, проект решения о бюджете), 04.12.2015 года поступил уточненный проект решения с приложениями 5, 7, 8 в новой редакции. На основании статьи 184.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации, статьи 11 Положения о бюджетном устройстве и бюджетном процессе в городе Нефтеюганске, утвержденного решением Думы города от 25.09.2013 № 633-V, представлены следующие документы:

- проект решения о бюджете на 2016 год с приложениями 1 - 10;

- пояснительная записка к проекту решения о бюджете на 2016 год;

- оценка исполнения бюджета города Нефтеюганска за 2015 год;

- постановление администрации города Нефтеюганска от 16.10.2015 № 1009-п «Об основных направлениях бюджетной политики и об основных направлениях налоговой политики города Нефтеюганска на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов» (далее по тексту – основные направления налоговой и бюджетной политики города);

- постановление администрации города Нефтеюганска от 17.11.2015 № 1152-п «Об одобрении прогноза социально-экономического развития муниципального образования город Нефтеюганск на 2016 год и плановый период 2017 и 2018 годов» (далее по тексту – прогноз социально-экономического развития города);

- пояснительная записка к прогнозу социально-экономического развития муниципального образования город Нефтеюганск на 2016 год и плановый период до 2017 и 2018 годов;

- предварительные итоги социально-экономического развития муниципального образования город Нефтеюганск за январь-сентябрь 2015 года и ожидаемые итоги социально-экономического развития города за 2015 финансовый год;

- паспорта муниципальных программ;

- верхний предел муниципального долга города Нефтеюганска на 1 января 2017 года.

Перечень и содержание документов, представленных одновременно с проектом решения о бюджете на 2016 год, соответствуют требованиям статьи 184.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации и статьи 11 Положения о бюджетном устройстве и бюджетном процессе в городе Нефтеюганске, утвержденного решением Думы города Нефтеюганска от 25.09.2013 № 633-V.

Заключение Счетной палаты города Нефтеюганска (далее по тексту – Счетная палата) на проект решения о бюджете на 2016 год (далее по тексту – Заключение) подготовлено в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, Положением о бюджетном устройстве и бюджетном процессе в городе Нефтеюганске, утвержденным решением Думы города Нефтеюганска от 25.09.2013 № 633-V, Положением о Счетной палате города Нефтеюганска, утвержденным решением Думы города Нефтеюганска от 27.09.2011 № 115-V.

При подготовке Заключения Счетная палата учитывала необходимость реализации отдельных положений, сформулированных в Бюджетном послании Президента Российской Федерации Федеральному Собранию Российской Федерации от 13.06.2013 года «О бюджетной политике в 2014-2016 годах», Посланиях Президента Федеральному Собранию от 04.12.2014 года, 03.12.2015 года, а также постановлении администрации города Нефтеюганска от 16.10.2015 № 1009-п «Об основных направлениях бюджетной политики и об основных направлениях налоговой политики города Нефтеюганска на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов».

В основу проекта решения о бюджете заложены основные показатели базового варианта прогноза социально-экономического развития города. Бюджетная политика в 2016 году будет ориентирована на адаптацию бюджета и бюджетного процесса к изменившимся экономическим условиям, а также на обеспечение сбалансированности бюджета города.

В представленном проекте решения о бюджете объем средств по доходам на 2016 год прогнозируется в сумме 6 009 435 000 рублей, из них безвозмездные поступления в сумме 4 006 357 200 рублей, налоговые и неналоговые доходы в сумме 2 003 077 800 рублей.

Общая сумма расходов на 2016 год по муниципальному образованию город Нефтеюганск запланирована в сумме 6 162 796 060 рублей. Проект решения о бюджете на 2016 год сформирован с дефицитом.

Основными характерными особенностями проекта бюджета города на 2016 год являются:

* составление бюджета города сроком на один год;
* планируемое привлечение кредитных средств на погашение дефицита бюджета;
* отражение бюджетных ассигнований в разрезе не только муниципальных программ города их подпрограмм, но и основных мероприятий;
* осуществлен максимальный перевод непрограммных направлений деятельности органов местного самоуправления в муниципальные программы;
* формирование новой структуры кодов бюджетной классификации Российской Федерации.

1. **Экспертиза доходной части проекта бюджета на 2016 год**
2. **Общая характеристика доходной части бюджета**

Формирование доходной части бюджета города на 2016 год произведено в условиях действующего бюджетного и налогового законодательства Российской Федерации, в рамках закона Ханты-Мансийского автономного округа - Югры от 10.11.2008 № 132-оз «О межбюджетных отношениях в Ханты-Мансийском автономном округе - Югре», а также муниципальных правовых актов в отношении местных налогов.

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

- в связи с принятым решением Думы города Нефтеюганска от 25.09.2015 № 1124-V «Об отказе в согласовании замены дотаций из регионального фонда финансовой поддержки муниципальных районов (городских округов) и регионального фонда финансовой поддержки поселений дополнительными нормативами отчислений от налога на доходы физических лиц»;

- в связи с внесением изменений в Федеральный закон от 03.12.2012 № 244-ФЗ «О внесении изменений в Бюджетный кодекс Российской Федерации и отдельные законодательные акты Российской Федерации» норматив зачисления в бюджет города по платежам за негативное воздействие на окружающую среду с 01.01.2016 года увеличится на 15,0 % (40,0 % планируется заменить на 55,0 %);

- на 2016 год увеличен дифференцированный норматив 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 0,0056 % (0,1413% заменен на 0,1469%).

Структура доходов бюджета города Нефтеюганска в 2016 год, 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 2015 – 2016 годах

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Вид доходов** | **Проект 2015 год** | | **Проект 2016 год** | | **Отклонение, +/-** | |
| сумма, руб. | уд. вес, % | сумма, руб. | уд. вес, % | сумма, руб. (гр.4-гр.2) | % ((гр.4-гр.2)\*100) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Налоговые доходы | 2 555 673 900 | 40,2 | 1 703 747 800 | 28,4 | -851 926 100 | 66,7 |
| Неналоговые доходы | 285 291 400 | 4,5 | 299 330 000 | 5,0 | 14 038 600 | 104,9 |
| Безвозмездные поступления | 3 511 442 100 | 55,3 | 4 006 357 200 | 66,7 | 494 915 100 | 114,1 |
| **Всего** | **6 352 407 400** | **100,0** | **6 009 435 000** | **100,0** | **-342 972 400** | **94,6** |

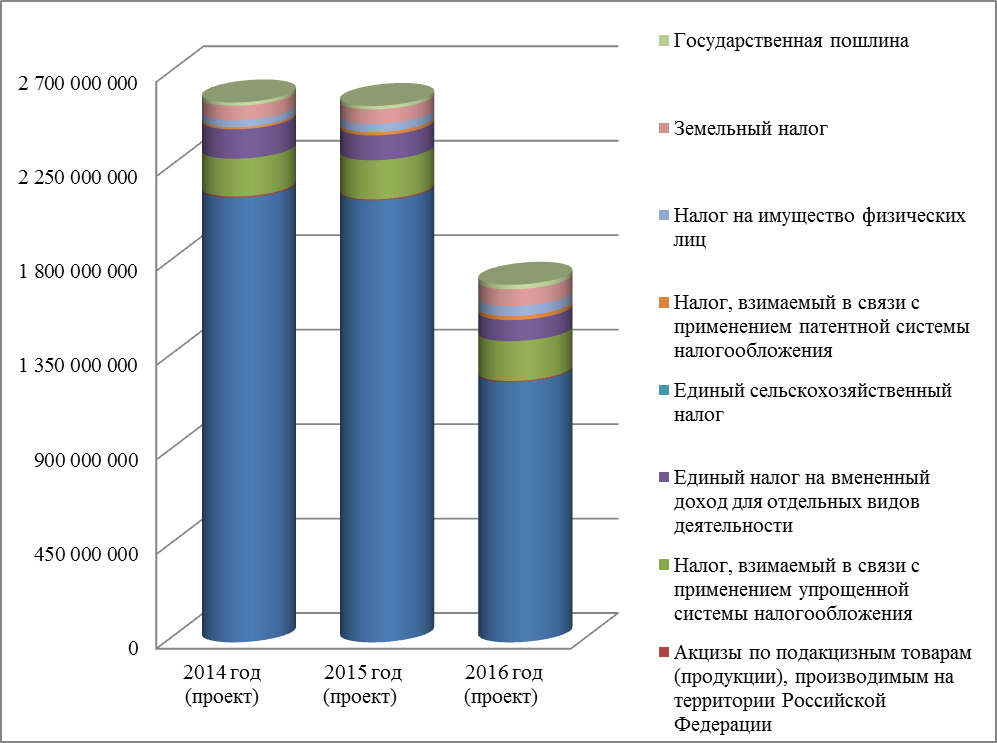
Как видно из таблицы № 1, в 2016 году в сравнении с показателями на 2015 год произошло снижение по налоговым доходам, в основном в связи с принятием решения об отказе замены дотаций дополнительными нормативами отчислений от налога на доходы физических лиц.

Структура налоговых доходов в 2016 году в сравнении с показателями на 2014 и 2015 годы представлена в диаграмме № 1.

Диаграмма № 1

Структура налоговых доходов в 2016 году в сравнении

с показателями на 2014 и 2015 годы, в рублях



Как видно из приведенной диаграммы № 1, в 2016 году также, как и в предыдущих плановых периодах, сохранится зависимость доходной части городского бюджета от уплаты налога на доходы физических лиц.

Структура неналоговых доходов проекта решения о бюджете на 2016 год незначительно отличается от структуры городского бюджета в 2014 – 2015 годах и представлена в диаграмме № 2.

Диаграмма № 2

Структура неналоговых доходов в 2016 году в сравнении

с показателями 2014 – 2015 годов, в рублях

Таким образом, как следует из данных диаграммы № 2, в 2016 году основная часть неналоговых доходов приходится на:

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

- доходы от продажи материальных и нематериальных активов;

- штрафы, санкции, возмещение ущерба.

Изменения коснутся объемов безвозмездных поступлений. Структура безвозмездных поступлений проекта решения о бюджете на 2016 год в сравнении с планом 2014-2015 годов представлена в диаграмме № 3.

Диаграмма № 3

Структура безвозмездных поступлений на 2016 год в сравнении с планом 2014-2015 годов, в рублях

Основную долю безвозмездных поступлений составят субвенции. В 2016 году в сравнении с проектом на 2015 год планируется уменьшение размера субсидий и субвенций в общей сумме на 340 381 500 рублей. Планируется поступление дотаций из регионального фонда финансовой поддержки муниципальных районов (городских округов) и из регионального фонда финансовой поддержки поселений.

Структура доходов городского бюджета на 2016 в сравнении с 2015 годом представлена в таблице № 2.

Таблица № 2

Структура доходов бюджета города Нефтеюганска

на 2016 в сравнении с 2015 годом

(рубли, %)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **Проект на 2015 год** | | **2016 год (проект)** | | **Отклонение** | |
| **Сумма (руб.)** | **в % к итогу** | **Сумма (руб.)** | **в % к итогу** | **Сумма (руб.) (гр.4.-гр.2)** | **в %, ((гр.4-гр.2)/100)** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** |
| Налог на доходы физических лиц | 2 105 264 900 | 33,14 | 1 239 510 000 | 20,63 | -865 754 900 | 58,9 |
| Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на тер­ритории Российской Федерации | 5 696 000 | 0,09 | 5 921 800 | 0,10 | 225 800 | 104,0 |
| Налог, взимаемый в связи с приме­нением упрощенной системы нало­гообложения | 186 025 000 | 2,93 | 189 831 000 | 3,16 | 3 806 000 | 102,0 |
| Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности | 118 000 000 | 1,86 | 100 000 000 | 1,66 | -18 000 000 | 84,7 |
| Единый сельскохозяйственный налог | 800 000 | 0,01 | 650 000 | 0,01 | -150 000 | 81,3 |
| Налог, взимаемый в связи с приме­нением патентной системы налого­обложения, зачисляемый в бюд­жеты городских округов | 15 000 000 | 0,24 | 19 000 000 | 0,32 | 4 000 000 | 126,7 |
| Налог на имущество физиче­ских лиц, взимаемый по ставкам, приме­няемым к объектам налогообложе­ния, расположенным в границах го­родских округов | 39 388 000 | 0,62 | 46 925 000 | 0,78 | 7 537 000 | 119,1 |
| Земельный налог | 69 000 000 | 1,09 | 80 200 000 | 1,33 | 11 200 000 | 116,2 |
| Государственная пошлина | 16 500 000 | 0,26 | 21 710 000 | 0,36 | 5 210 000 | 131,6 |
| Доходы в виде прибыли, приходя­щейся на доли в уставных (складоч­ных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или ди­видендов по акциям, принадлежа­щим городским округам | 1 000 000 | 0,02 | 1 000 000 | 0,02 | 0 | 100,0 |
| 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 | 207 500 000 | 3,27 | 226 000 000 | 3,76 | 18 500 000 | 108,9 |
| 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) | 500 000 | 0,01 | 500 000 | 0,01 | 0 | 100,0 |
| Доходы от сдачи в аренду имуще­ства, находящегося в оперативном управлении органов управления городских округов и созданных ими учреждений (за исключением иму­щества муниципальных бюджетных и автономных учреждений) | 15 000 000 | 0,24 | 15 000 000 | 0,25 | 0 | 100,0 |
| Доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных пла­тежей муниципальных унитарных предприятий, созданных город­скими округами | 100 000 | 0,00 | 100 000 | 0,00 | 0 | 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 казенных) | 4 570 000 | 0,07 | 2 500 000 | 0,04 | -2 070 000 | 54,7 |
| Плата за негативное воздействие на окружающую среду | 7 552 900 | 0,12 | 2 613 500 | 0,04 | -4 939 400 | 34,6 |
| Прочие доходы от оказания плат­ных услуг (работ) получателями средств бюджетов городских окру­гов | 434 500 | 0,01 | 434 500 | 0,01 | 0 | 100,0 |
| Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов городских округов | 180 000 | 0,00 | 100 000 | 0,00 | -80 000 | 55,6 |
| Доходы от продажи квартир, нахо­дящиеся в собственности городских округов | 300 000 | 0,00 | 300 000 | 0,00 | 0 | 100,0 |
| Доходы от реализации иного иму­щества, находящегося в собствен­ности городских округов (за исклю­чением имущества муниципальных бюджетных и автономных учрежде­ний, а также имущества муници­пальных унитарных предприятий, в том числе казенных), в части реа­лизации основных средств по ука­занному имуществу | 10 000 000 | 0,16 | 10 000 000 | 0,17 | 0 | 100,0 |
| Доходы от продажи земельных участков, государственная соб­ственность на которые не разграни­чена и которые расположены в гра­ницах городских округов | 25 000 000 | 0,39 | 25 000 000 | 0,42 | 0 | 100,0 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 13 154 000 | 0,21 | 15 782 000 | 0,26 | 2 628 000 | 120,0 |
| Дотации бюджетам субъектов Рос­сийской Федерации и муниципаль­ных образований |  | 0,00 | 835 465 200 | 13,90 | 835 465 200 |  |
| Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии) | 684 818 600 | 10,78 | 539 023 800 | 8,97 | -145 794 800 | 78,7 |
| Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации и муници­пальных образований | 2 824 510 500 | 44,46 | 2 629 923 800 | 43,76 | -194 586 700 | 93,1 |
| Иные межбюджетные трансферты | 2 113 000 | 0,03 | 1 944 400 | 0,03 | -168 600 | 92,0 |
| **ИТОГО ДОХОДОВ** | **6 352 407 400** | **100,0** | **6 009 435 000** | **100,0** | **-342 972 400** | **94,6** |

Финансовая помощь из федерального бюджета и бюджета субъекта Российской Федерации в 2016 году планируется к увеличению в сравнении показателями 2015 года на 14,0 %. В долевой структуре налоговых доходов на первом месте, как и в 2015 году - налог на доходы физических лиц, который в 2016 году составляет 20,6 % от общей суммы доходов бюджета, по неналоговым доходам бюджета значительные поступления прогнозируются от арендной платы за земельные участки, которая в процентном отношении к общему объему доходов увеличится с 3,3 % до 3,8 %.

Темпы роста налоговых и неналоговых доходов городского бюджета на 2016 в сравнении с плановыми показателями на 2014-2015 годы, приведенные в таблице № 3, по ряду доходов являются неравномерными или запланированы на уровне 2015 года.

Таблице № 3

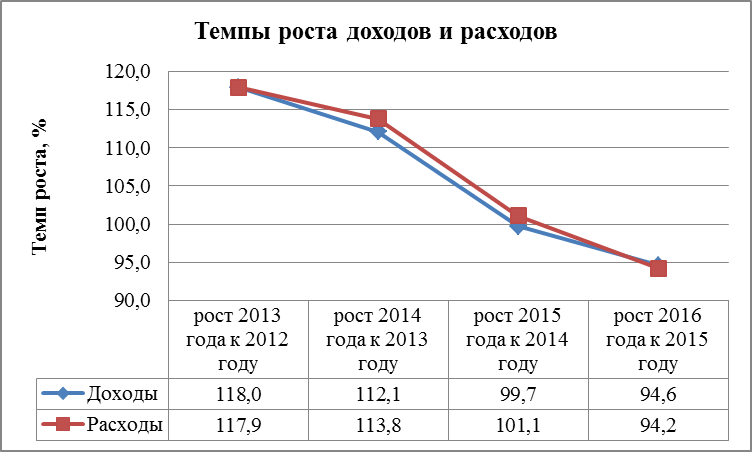
Темпы роста структуры налоговых и неналоговых доходов (рубли, %)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **Проект на 2014 год (рубли)** | **Проект на 2015 год (рубли)** | **Проект на 2016 год (рублей)** | **Темп роста к преды­дущему году %** | | **Темп ро­ста 2016 года к проекту 2014 года (гр.4/гр.2) \*100** |
| **2015 год (гр.3/гр.2)\*100** | **2016 год (гр.4/гр.3) \*100** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** |
| Налог на доходы физических лиц | 2 118 043 100 | 2 105 264 900 | 1 239 510 000 | 99,4 | 58,9 | 58,5 |
| Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на тер­ритории Российской Федерации | 6 513 000 | 5 696 000 | 5 921 800 | 87,5 | 104,0 | 90,9 |
| Налог, взимаемый в связи с приме­нением упрощенной системы нало­гообложения | 179 651 800 | 186 025 000 | 189 831 000 | 103,5 | 102,0 | 105,7 |
| Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности | 140 000 000 | 118 000 000 | 100 000 000 | 84,3 | 84,7 | 71,4 |
| Единый сельскохозяйственный налог | 400 000 | 800 000 | 650 000 | 200,0 | 81,3 | 162,5 |
| Налог, взимаемый в связи с приме­нением патентной системы налого­обложения, зачисляемый в бюджеты городских округов | 10 000 000 | 15 000 000 | 19 000 000 | 150,0 | 126,7 | 190,0 |
| Налог на имущество физических лиц, взимаемый по ставкам, приме­няемым к объектам налогообложе­ния, расположенным в границах городских округов | 33 075 000 | 39 388 000 | 46 925 000 | 119,1 | 119,1 | 141,9 |
| Земельный налог | 68 500 000 | 69 000 000 | 80 200 000 | 100,7 | 116,2 | 117,1 |
| Государственная пошлина | 16 376 000 | 16 500 000 | 21 710 000 | 100,8 | 131,6 | 132,6 |
| Доходы в виде прибыли, приходя­щейся на доли в уставных (складоч­ных) капиталах хозяйственных то­вариществ и обществ, или дивиден­дов по акциям, принадлежащим го­родским округам | 0 | 1 000 000 | 1 000 000 |  | 100,0 |  |
| 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 | 145 000 000 | 207 500 000 | 226 000 000 | 143,1 | 108,9 | 155,9 |
| 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) | 300 000 | 500 000 | 500 000 | 166,7 | 100,0 | 166,7 |
| 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) | 15 000 000 | 15 000 000 | 15 000 000 | 100,0 | 100,0 | 100,0 |
| Доходы от перечисления части при­были, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных пла­тежей муниципальных унитарных предприятий, созданных город­скими округами | 0 | 100 000 | 100 000 |  | 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 казенных) | 4 830 000 | 4 570 000 | 2 500 000 | 94,6 | 54,7 | 51,8 |
| Плата за негативное воздействие на окружающую среду | 6 767 500 | 7 552 900 | 2 613 500 | 111,6 | 34,6 | 38,6 |
| Прочие доходы от оказания платных услуг (работ) получателями средств бюджетов городских округов | 434 500 | 434 500 | 434 500 | 100,0 | 100,0 | 100,0 |
| Прочие доходы от компенсации за­трат бюджетов городских округов | 1 550 000 | 180 000 | 100 000 | 11,6 | 55,6 | 6,5 |
| Доходы от продажи квартир, нахо­дящиеся в собственности городских округов | 0 | 300 000 | 300 000 |  | 100,0 |  |
| Доходы от реализации иного иму­щества, находящегося в собственно­сти городских округов (за исключе­нием имущества муниципальных бюджетных и автономных учрежде­ний, а также имущества муници­пальных унитарных предприятий, в том числе казенных), в части реали­зации основных средств по указан­ному имуществу | 10 000 000 | 10 000 000 | 10 000 000 | 100,0 | 100,0 | 100,0 |
| Доходы от продажи земельных участков, государственная соб­ственность на которые не разграни­чена и которые расположены в гра­ницах городских округов | 12 500 000 | 25 000 000 | 25 000 000 | 200,0 | 100,0 | 200,0 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 15 191 600 | 13 154 000 | 15 782 000 | 86,6 | 120,0 | 103,9 |
| **ИТОГО ДОХОДОВ** | **2 784 132 500** | **2 840 965 300** | **2 003 077 800** | **102,0** | **70,5** | **71,9** |

Кроме того, согласно данным диаграммы № 4 существует превышение темпов роста расходов над доходами. Ситуация связанная с превышением темпов роста части расходной над темпами роста доходной части является не благоприятной и приводит к ухудшению сбалансированности бюджета и к значительному наращиванию объема муниципального долга.

Диаграмма № 4

Темпы роста доходов и расходов, в %



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

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

**на 2016 год в сравнении с проектом 2015 года**

Бюджет по доходам предлагается утвердить на 2016 год в сумме 6 009 435 000 рублей в том числе:

*доходы* бюджета города составят 2 003 077 800 рублей, из них:

* налоговые доходы 1 703 747 800 рублей;
* неналоговые доходы 299 330 000 рублей;

*безвозмездные поступления* от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации составят 4 006 357 200 рублей, из них:

* дотации 835 465 200 рублей;
* субвенции 2 629 923 800 рублей;
* субсидии 539 023 800 рублей;
* иные межбюджетные трансферты 1 944 400 рублей.

Доля налоговых и неналоговых доходов в сравнении с 2015 годом уменьшится на 29,5 %, доля безвозмездных перечислений в 2016 году увеличится на 14,1 %.

Общий объем запланированных *налоговых доходов* на 2016 год, по сравнению с планом 2015 года, уменьшится на 851 926 100 рублей или на 33,3 %.

Основной источник поступлений – *налог на доходы физических лиц* – удельный вес в общем объеме налоговых доходов в 2016 году составит 72,8 %, в суммовом выражении 1 239 510 000 рублей. Относительно 2015 года этот показатель уменьшится на 41,1 % или на 865 754 900 рублей, в связи с отказом замены дотации дополнительным нормативом отчислений. Норматив отчислений по данному налогу составит в 2016 году 34,0 %.

Плановое назначение по *налогам на совокупный доход* в сравнении с планом 2015 года уменьшится на 10 344 000 рублей или на 3,2 % и составит 309 481 000 рублей*.* Норматив отчислений в местный бюджет от данного налога – 100,0 %.

Сумма поступлений по *налогам на имущество* планируется в объеме 127 125 000 рублей. Наблюдается увеличение в сравнении с 2015 годом на 18 737 000 рублей или на 17,3 %, в том числе:

- плановый показатель по *земельному налогу,* увеличится по сравнению с 2015 годом на 11 200 000 рублей или на 16,2 % и составит 80 200 000 рублей;

- план по *налогу на имущество физических лиц* увеличится по сравнению с 2015 годом на 7 537 000 рублей или на 19,1 % и составит 46 925 000 рублей;

Налог на имущество физических лиц и земельный налог поступят в бюджет города по нормативу – 100,0 %.

Сумма поступлений *государственной пошлины* *по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями* в сравнении с 2015 годом увеличится на 5 200 000 рублей или на 31,5 % и составит 21 700 000 руб.

Расчет планируемых вышеуказанных налоговых доходов произведен на основании письма Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 7 по Ханты-Мансийскому автономному округу - Югре с учетом ожидаемой оценки поступлений налогов в бюджет города в текущем году и предшествующих годах. Необходимо отметить, что согласно норм и требований, определенных Налоговым кодексом Российской Федерации, контроль за мобилизацией налоговых поступлений есть прерогатива налоговых органов.

Сумма поступлений *государственной пошлины* *за выдачу разрешения на установку рекламной конструкции* в 2016 году запланирована в сумме 10 000 рублей (письмо департамента градостроительства администрации города Нефтеюганска от 17.06.2015 № 01-34-3067/15).

*Акцизы по подакцизным товарам* в сравнении с 2015 годом увеличатся на 225 800 рублей или 4,0 % и составят 5 921 800 рублей. Размер дифференцированного норматива отчислений от акцизов на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей составляет 0,1469 %.

На 2016 год *неналоговые доходы* запланированы в городском бюджете в размере 299 330 000 рублей, что на 14 038 600 рублей больше уровня 2015 года.

Бюджетные назначения по *доходам от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности* запланированы в размере 245 100 000 рублей, что выше плана 2015 года на 16 430 000 рублей.

Из них наиболее значимыми по своему объему 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 2016 году увеличатся на 18 500 000 рублей или 8,9 % и составят 226 000 000 рублей (письмо департамента имущественных и земельных отношений администрации города Нефтеюганска от 02.07.2015 № 6282/15-0).

На втором месте - *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),* которые в 2016 году запланированы на уровне 2015 года и составят 15 000 000 рублей.

Сформированы *доходы от использования имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)* на 2016 год в сумме 2 500 000 рублей, что меньше плановых показателей 2015 года на 2 070 000 рублей или на 45,3 % (письмо департамента жилищно-коммунального хозяйства администрации города Нефтеюганска от 22.06.2015 № 005087/15).

*Платежи за пользование природными ресурсами,* включающие в себя плату за негативное воздействие на окружающую среду, запланированы в объеме 2 613 500 рублей, что меньше плановых показателей 2015 года на 4 939 400 рублей или на 65,4 %.

*Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат* запланированы с учетом поступлений доходов прошлых лет и составляют на 2016 год 534 500 рублей, что в сравнении с 2015 годом меньше на 80 000 рублей.

Плановый показатель по *доходам от продажи материальных и нематериальных активов* сформирован на уровне 2015 года и составил 35 300 000 рублей. Из них наиболее значимыми по своему объему являются *доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов.* Плановые назначенияв 2016 году запланированы на уровне 2015 года и составляют 25 000 000 рублей.

На втором месте - *доходы от реализации иного имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), в части реализации основных средств по указанному имуществу,* которые в 2016 году запланированы на уровне 2015 года и составят 10 000 000 рублей. В соответствии с решением Думы города Нефтеюганска от 25.11.2015 № 1147-V «Об утверждении Прогнозного плана (программы) приватизации имущества муниципального образования город Нефтеюганск на 2016 год» в 1 полугодии 2016 года планируется реализовать пять нежилых помещений общей площадью 1 014,4 кв. метра.

Согласно представленному проекту бюджета на 2016 год *штрафы, санкции, возмещение ущерба* спрогнозированы в сумме 15 782 000 рублей, что в сравнении с 2015 годом больше на 2 628 000 рублей или на 20,0 %.

При расчете прогнозных показателей использовалась информация, представленная главными администраторами поступлений:

- органами исполнительной власти Российской Федерации;

- органами исполнительной власти Ханты-Мансийского автономного округа-Югры;

- органами местного самоуправления.

Планируемые поступления финансовой помощи из бюджетов других уровней в форме субсидий, субвенций, дотаций и иных межбюджетных трансфертов, доведенные законом Ханты-Мансийского автономного округа - Югры от 16.11.2015 № 118-оз «О бюджете Ханты-Мансийского автономного округа - Югры на 2016 год», отражены в доходной части бюджета в полном объеме.

*Безвозмездные поступления* составляют 4 006 357 200 рублей или на 14,1 % выше плановых показателей 2015 года (приложение № 2).

*Дотации* из регионального фонда финансовой поддержки муниципальных районов (городских округов), регионального фонда финансовой поддержки поселений составят 835 465 200 рублей. В 2015 году дотации не планировались в связи с полной заменой дополнительными нормативами отчислений от налога на доходы физических лиц.

*Субвенции* запланированы к поступлению в сумме 2 629 923 800 рублей, что на 6,9 % или на 194 586 700 рублей ниже уровня плана 2015 года.

Объем *субсидий* из регионального фонда софинансирования расходов, запланирован в сумме 539 023 800 рублей, что меньше плана 2015 года на 145 794 800 рублей или на 21,3 %.

*Иные межбюджетные трансферты* запланированы в сумме 1 944 400 рублей, что на 168 600 рублей меньше, чем плановые назначения 2015 года.

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

- прогнозирование доходов бюджета города осуществлено в соответствии с нормами, установленными статьей 174.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации;

- при формировании перечня видов доходов и нормативов отчислений соблюдены требования, определенные статьями 41, 42, 61.2, 62 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

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

* 1 «Распределение доходов бюджета города Нефтеюганска на 2016 год по показателям классификации доходов»;
* 3 «Перечень главных администраторов доходов бюджета города Нефтеюганска».

1. **Экспертиза расходной части проекта бюджета на 2016 год**
2. **Общая характеристика расходной части бюджета**

В соответствии с основными направлениями бюджетной и налоговой политикой города Нефтеюганска, основными задачами в области бюджетной политики является обеспечение исполнения расходных обязательств, недопущение принятия новых расходных обязательств, не обеспеченных доходными источниками, обеспечение выплаты и поэтапное повышение заработной платы отдельным категориям работников социальной сферы, а также осуществление взвешенной долговой политики. Выполнение действующих обязательств, особенно в части социальных расходов, является безусловным приоритетом бюджетной политики города.

Прогнозируемый объем расходов бюджета города на 2016 год определен исходя из расчета планируемых доходов бюджета, с учетом дефицита бюджета, а также источников финансирования дефицита бюджета и сформирован в сумме 6 162 796 060 рублей. В целом расходы бюджета города Нефтеюганска в 2016 году уменьшатся на 5,8 % по сравнению с проектом на 2015 год (приложение № 4).

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

Планируемые поступления финансовой помощи из бюджетов других уровней в форме субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, доведенные законом Ханты-Мансийского автономного округа – Югры от 16.11.2015 № 118-оз «О бюджете Ханты-Мансийского автономного округа - Югры на 2016 год», отражены в расходной части бюджета в полном объеме.

Бюджет на 2016 год сформирован по программно-целевому принципу.

Перечень муниципальных программ города Нефтеюганска, на реализацию которых предусмотрены бюджетные ассигнования на 2016 год, утвержден постановлением администрации города Нефтеюганска от 05.09.2013 № 987-п (с изменениями от 06.11.2015 № 1081-п). В соответствии с данным перечнем утверждено 15 муниципальных программ.

Информация о количестве, объеме финансирования муниципальных программ и доли в общих расходах бюджета представлена в таблице № 4.

Таблица № 4

Муниципальные программы

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование показателя | 2015 год (проект) | 2016 год (проект) |
| Количество муниципальных программ, шт. | 14 | 15 |
| Объем финансирования муниципальных программ, руб. | 6 070 068 396 | 6 066 815 260 |
| Всего расходов бюджета города, руб. | 6 545 632 146 | 6 162 796 060 |
| Доля расходов по муниципальным программам в общих расходах бюджета, % | 92,7 | 98,4 |

На момент представления проекта решения о бюджете города на 2016 год, проведена экспертиза 15 муниципальных программ. Анализ соответствия объемов бюджетных ассигнований на реализацию программных мероприятий отражен в приложение № 3.

В 2016 году проектом бюджета планируется реализация ведомственной программы «Информирование населения о деятельности органов местного самоуправления муниципального образования город Нефтеюганск на 2016 год».

**2. Расходы бюджета на 2016 год в сравнении с проектом 2015 года**

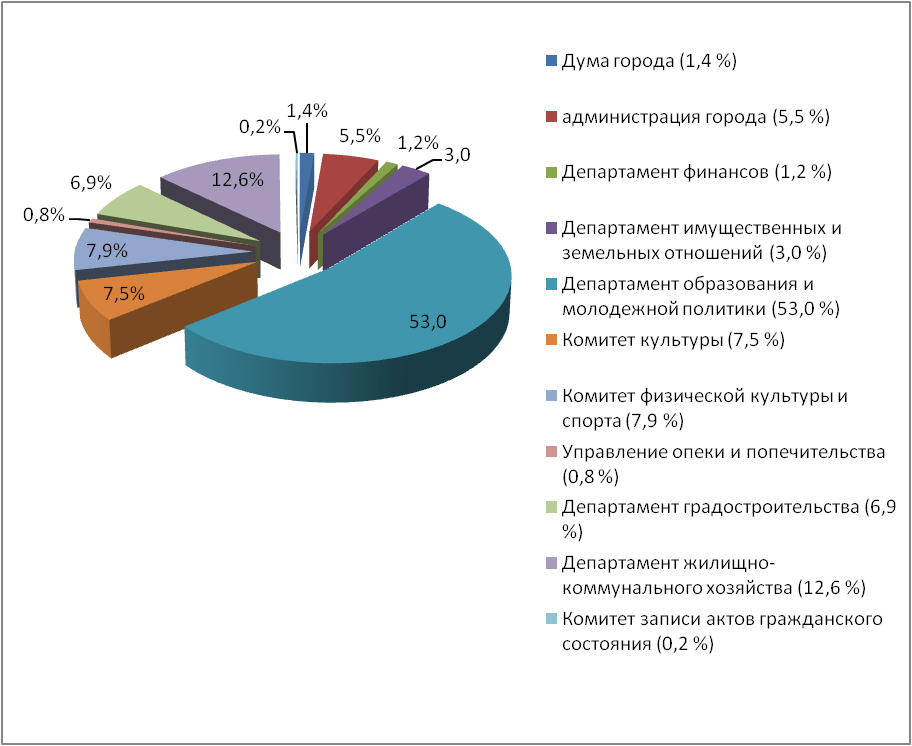
Распределение бюджетных ассигнований по главным распорядителям бюджетных средств на 2016 год представлено в диаграмме № 5.

Наибольший удельный вес бюджетных ассигнований приходится на департамент образования и молодежной политики администрации города Нефтеюганска и составляет 53,0 %.

Наименьший объем бюджетных ассигнований запланирован по комитету записи актов гражданского состояния и составляет 0,2 % от общего объема бюджетных средств, предусмотренных на 2016 год.

Диаграмма № 5

Бюджетные ассигнования по главным распорядителям бюджетных средств



Расходы городского бюджета на 2015 и 2016 годы по разделам классификации расходов бюджетов представлены в таблице № 5.

Таблица № 5

Структура расходов бюджета города Нефтеюганска на 2016 год в сравнении с проектом 2015 года (руб.,%)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **2015 год (Проект)** | | **2016 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** | **6 545 632 146** | **100,0** | **6 162 796 060** | **100,0** | **- 382 836 086** | **- 5,8** |
| Общегосударственные во­просы | 634 550 625 | 9,70 | 627 350 130 | 10,18 | - 7 200 495 | - 1,1 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятель­ность | 39 859 800 | 0,61 | 41 111 800 | 0,66 | 1 252 000 | 3,1 |
| Национальная экономика | 520 339 400 | 7,95 | 512 061 987 | 8,30 | - 8 277 413 | - 1,6 |
| Жилищно-коммунальное хо­зяйство | 694 004 775 | 10,60 | 532 904 885 | 8,65 | - 161 099 890 | - 23,2 |
| Образование | 3 523 485 607 | 53,83 | 3 624 729 892 | 58,82 | 101 244 285 | 2,9 |
| Культура, кинематография | 309 919 179 | 4,74 | 280 157 313 | 4,55 | - 29 761 866 | - 9,6 |
| Социальная политика | 402 782 523 | 6,15 | 241 328 338 | 3,92 | - 161 454 185 | - 40,1 |
| Физическая культура и спорт | 382 546 487 | 5,84 | 266 632 215 | 4,33 | - 115 914 272 | - 30,3 |
| Средства массовой информа­ции | 38 143 750 | 0,58 | 35 519 500 | 0,58 | - 2 624 250 | - 6,9 |
| Обслуживание государствен­ного и муниципального долга | 0 | 0,0 | 1 000 000 | 0,01 | 1 000 000 | 0 |

По объему расходов первое место занимают бюджетные ассигнования, направляемые на образование - 58,82 %, на втором месте бюджетные ассигнования, направляемые на исполнение расходных обязательств в области общегосударственных расходов – 10,18 %.

По сравнению с 2015 годом наблюдается снижение объемов бюджетных ассигнований по следующим расходам:

- социальная политика на 40,1 %;

- физическая культура и спорта на 30,3 %;

- жилищно-коммунальное хозяйство на 23,2 %;

- культура, кинематография на 9,6 %;

- средства массовой информации на 6,9 %;

- национальная экономика на 1,6 %;

- общегосударственные расходы на 1,1 %.

Общий объем расходов по *Думе города Нефтеюганска* на 2016 год запланирован в сумме **85 915 600** рублей или 1,4 % от общего объема расходов, в том числе:

* по подразделу 0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования» расходы на денежное содержание главы муниципального образования в сумме **5 184 300** рублей;
* по подразделу 0103 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований» на обеспечение деятельности аппарата Думы города и заместителя председателя Думы города в сумме **34 697 800** рублей;
* по подразделу 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» запланированы расходы на обеспечение деятельности Счетной палаты города в сумме **22 103 000** рублей;
* по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» в общей сумме **23 930 500** рублей, в том числе:

- на реализацию ведомственной целевой программы «Информирование населения о деятельности органов местного самоуправления муниципального образования город Нефтеюганск на 2016 год» в сумме 9 103 300 рублей;

- на проведение выборов в представительный орган муниципального образования в сумме 14 827 200 рублей.

Общий объем расходов по *администрации города Нефтеюганска* в 2016 году запланирован в сумме **339 869 963** рубля или 5,5 % от общего объема расходов, в том числе: средства федерального бюджета 38 500 рублей, средства автономного округа в сумме 40 552 000 рублей, средства местного бюджета 299 279 463 рубля.

Расходы данного главного распорядителя представлены:

* по подразделу 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» запланированы расходы в сумме **165 212 840** рублей. Объем ассигнований на 2016 год больше плана 2015 года на 1 506 840 рублей или на 0,9 %. Плановые ассигнования планируется распределить на:

- реализацию подпрограммы «Совершенствование муниципального управления» муниципальной программы «Социально-экономическое развитие города Нефтеюганска на 2014-2020 годы» в общей сумме 164 761 600 рублей, в том числе на:

* содержание главы администрации города в сумме 5 174 400 рублей;
* на обеспечение деятельности аппарата администрации города в сумме 159 587 200 рублей;
* реализацию мероприятий подпрограммы «Повышение энергоэффективности в отраслях экономики» муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса в городе Нефтеюганске в 2014-2020 годах» на проведение энергетического обследования зданий администрации и городского архива в сумме 300 000 рублей;
* реализацию мероприятий подпрограммы «Обеспечение первичных мер пожарной безопасности в городе Нефтеюганске» муниципальной программы «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение первичных мер пожарной безопасности в городе Нефтеюганске на 2014-2020 годы» на огнезащитную обработку, зарядку огнетушителей, услуги по обслуживанию пожарной сигнализации в общей сумме 151 240 рублей;
* по подразделу 0105 «Судебная система» запланированы расходы на реализацию мероприятий подпрограммы «Исполнение отдельных государственных полномочий» муниципальной программы «Социально-экономическое развитие города Нефтеюганска на 2014-2020 годы» осуществление переданных полномочий по составления (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации за счет средств федерального бюджета в сумме **38 500** рублей;
* по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» запланированы расходы в общей сумме **125 493 323** рубля, уменьшение в 2016 году по сравнению с планом 2015 года составляет 2 097 677 рублей или 1,6 %. Плановые ассигнования расходуются на:
* реализацию подпрограммы «Совершенствование муниципального управления» муниципальной программы «Социально-экономическое развитие города Нефтеюганска на 2014-2020 годы» в сумме 110 307 423 рубля, в том числе на:
* функционирование муниципального казенного учреждения «Управление по обеспечению деятельности органов местного самоуправления города Нефтеюганска» в сумме 70 641 500 рублей;
* прочие мероприятия органов местного самоуправления (организацию деятельности предоставления государственных и муниципальных услуг населению через многофункциональный центр, мероприятия по охране труда, членские взносы, ремонт здания администрации (замена стояков и радиаторов отопления, сантехнические работы в здании городского архива и здании администрации, капитальный ремонт водомерного узла холодной воды, установка отсекающих кранов радиаторов) в общей сумме 39 665 923 рубля;

- реализацию подпрограммы «Исполнение отдельных государственных полномочий» муниципальной программы «Социально-экономическое развитие города Нефтеюганска на 2014-2020 годы» за счет субвенции из бюджета автономного округа в общей сумме 14 185 900 рублей, на осуществление полномочий по:

* хранению, комплектованию, учету и использованию архивных документов, относящихся к государственной собственности автономного округа в сумме 195 800 рублей;
* созданию и обеспечению деятельности административной комиссии в сумме 4 413 500 рублей;
* образованию и организации деятельности комиссии по делам несовершеннолетних и защите их прав в сумме 9 576 600 рублей;

- реализацию муниципальной программы «Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций, осуществляющих деятельность в городе Нефтеюганске, на 2014-2020 годы» по предоставлению субсидии некоммерческим организациям в целях реализации социально значимых проектов социально ориентированных некоммерческих организаций в городе Нефтеюганске в сумме 1 000 000 рублей;

* + по подразделу 0309 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона» запланированы расходы на реализацию мероприятий подпрограммы «Организация и обеспечение мероприятий по гражданской обороне, защите населения и территории города Нефтеюганска от чрезвычайных ситуаций» муниципальной программы «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение первичных мер пожарной безопасности в городе Нефтеюганске на 2014-2020 годы» в сумме **281 000** рублей:
* услуги по предупреждению и ликвидации возможных ЧС, противопаводковых мероприятий, мероприятий в весенне-летний и осенне-зимний пожароопасный период, а также по охране жизни людей на воде в общей сумме 221 000 рублей;
* приобретение листовок, памяток, знаков, агитационных материалов на сумму 60 000 рублей;
  + по подразделу 0314 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности» запланированы расходы в общей сумме **302 900** рублей, в том числе на:
* реализацию мероприятий подпрограммы «Профилактика правонарушений» муниципальной программы «Профилактика правонарушений в сфере общественного порядка, безопасности дорожного движения, пропаганда здорового образа жизни (профилактика наркомании, токсикомании, алкоголизма) в городе Нефтеюганске на 2014-2020 годы» в сумме 192 900 рублей, а именно создание общественных формирований правоохранительной направленности (общественные формирования, добровольные народные дружины, родительские патрули, молодежные отряды), материальное стимулирование граждан, участвующих в охране общественного порядка, пресечении преступлений и иных правонарушений за счет средств местного бюджета в сумме 57 900 рублей, за счет субсидии из окружного бюджета 135 000 рублей;
* реализацию мероприятий муниципальной программы «Профилактика экстремизма, гармонизация межэтнических и межкультурных отношений в городе Нефтеюганске на 2014-2020 годы» на приобретение программного обеспечения для осуществления мониторинга социальных сетей и иных информационных порталов Интернет – пространства на предмет предупреждения, выявления противоправных действий экстремистской направленности в сумме 110 000 рублей;
  + по подразделу 0405 «Сельское хозяйство и рыболовство» запланированы расходы на развитие агропромышленного комплекса и рынка сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия в Ханты - Мансийском автономном округе - Югре, за счет субвенции из бюджета автономного округа в общей сумме **22 556 000** рублей на:
* поддержку животноводства, переработку и реализацию продукции животноводства в сумме 21 056 000 рублей;
* поддержку растениеводства, переработки и реализации продукции растениеводства в сумме 100 000 рублей;
* поддержку малых форм хозяйствования в сумме 1 400 000 рублей.
  + по подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» на 2016 год запланированы расходы в общей сумме **6 263 100** рублей по муниципальной программы «Социально-экономическое развитие города Нефтеюганска на 2014-2020 годы», из них на:
* реализацию мероприятий подпрограммы «Исполнение отдельных государственных полномочий» по осуществлению полномочий в сфере трудовых отношений и государственного управления охраной труда за счет субвенции из окружного бюджета в сумме 3 810 100 рублей;
* реализацию подпрограммы «Развитие малого и среднего предпринимательства» в сумме 2 453 000 рублей, из них в том числе:
* предоставление субсидии на возмещение затрат субъектам малого и среднего предпринимательства и организациям инфраструктуры поддержки субъектов малого и среднего предпринимательства, осуществляющим деятельность на территории города Нефтеюганска в сумме 1 340 000 рублей;
* гранты юридическим лицам (за исключением муниципальных учреждений), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам в форме субсидий, в том числе предоставляемых на конкурсной основе, относящимся к субъектам малого и среднего предпринимательства, осуществляющим деятельность на территории города Нефтеюганска в сумме 220 000 рублей;
  + по подразделу 1001 «Пенсионное обеспечение» запланированы расходы на исполнение публичных нормативных обязательств по выплате доплат к пенсиям муниципальных служащих в сумме **5 065 200** рублей;
* по подразделу 1202 «Периодическая печать и издательства» запланированы расходы на реализацию мероприятий подпрограммы «Своевременное и достоверное информирование населения о деятельности органов местного самоуправления муниципального образования город Нефтеюганск» муниципальной программы «Социально-экономическое развитие города Нефтеюганска на 2014-2020 годы» муниципальному автономному учреждению «Редакция газеты «Здравствуйте, нефтеюганцы!» в сумме **14 657 100** рублей на выполнение муниципального задания.

Общий объем расходов по *департаменту финансов администрации города Нефтеюганска* (далее по тексту – департамент финансов) из местного бюджета запланирован в сумме **71 342 300** рублей или 1,2 % от общих расходов, что больше уровня 2015 года на 3 590 100 рублей или на 5,3 %.

Расходы данного главного распорядителя запланированы:

* + по подразделу 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» на реализацию подпрограммы «Организация бюджетного процесса в городе Нефтеюганске» муниципальной программы «Управление муниципальными финансами города Нефтеюганска на 2014-2020 годы» на обеспечение деятельности аппарата департамента финансов в сумме **61 742 300** рублей;
  + по подразделу 0111 «Резервные фонды» предусмотрены средства в сумме **5 000 000** рублей, что не противоречит статье 81 Бюджетного кодекса Российской Федерации;
  + по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» запланированы расходы на реализацию подпрограммы «Развитие информационной системы управления муниципальными финансами города Нефтеюганска» муниципальной программы «Управление муниципальными финансами города Нефтеюганска на 2014-2020 годы» на модернизацию информационных баз департамента финансов в сумме **3 600 000** рублей;
  + по подразделу 1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга» на реализацию подпрограммы «Управление муниципальным долгом города Нефтеюганска» муниципальной программы «Управление муниципальными финансами города Нефтеюганска на 2014-2020 годы» на процентные платежи по муниципальному долгу в сумме **1 000 000** рублей.

Общий объем расходов по *Департаменту имущественных и земельных отношений администрации города Нефтеюганска* запланирован в сумме **185 238 700** рублей или 3,0 % от общего объема расходов, в том числе: средства федерального бюджета 12 152 100 рублей, окружного бюджета 73 421 900 рублей, местного бюджета в сумме 99 664 700 рублей. В сравнении с планом 2015 года произошло уменьшение на 144 608 350 рублей или на 43,8 %.

Расходы данного главного распорядителя представлены:

* + - * + по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» в общей сумме **71 691 500** рублей, в том числе на:
* реализацию мероприятий подпрограммы «Обеспечение первичных мер пожарной безопасности в городе Нефтеюганске» муниципальной программы «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение первичных мер пожарной безопасности в городе Нефтеюганске на 2014-2020 годы» на огнезащитную обработку, зарядку огнетушителей, обслуживание пожарной сигнализации в общей сумме 120 000 рублей;
* реализацию муниципальной программы «Управление муниципальным имуществом города Нефтеюганска на 2014-2020 годы» в сумме 71 571 500 рублей, из них на:
* обеспечение деятельности аппарата департамента имущественных и земельных отношений администрации города в сумме 67 522 200 рублей;
* мероприятия по оценке стоимости объектов муниципальной собственности и технической инвентаризации объектов недвижимого имущества (воздушные и канализационные линии, трансформаторные подстанции и комплексные трансформаторные подстанции наружные) в общей сумме 2 638 100 рублей;
* мероприятия по охране объектов муниципальной собственности (свалка ТБО) в сумме 1 351 200 рублей;
* уплату транспортного налога в сумме 60 000 рублей;
  + - * + по подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» запланированы расходы на проведение мероприятий по межеванию земельных участков под индивидуальное жилищное строительство для льготных категорий граждан (28 объектов), уточнение границ лесов на территории населенного пункта г. Нефтеюганск, межевание земельных участков под объекты капитального строительства для реализации по средствам аукциона в рамках муниципальной программы «Управление муниципальным имуществом города Нефтеюганска на 2014-2020 годы» в сумме **2 137 500** рублей;
        + по подразделу 0501 «Жилищное хозяйство» на реализацию подпрограммы «Содействие развитию жилищного строительства на 2014-2020 годы» муниципальной программы «Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей города Нефтеюганска в 2014-2020 годах» на приобретение жилых помещений для граждан, проживающих в жилых помещениях, признанных непригодным (аварийными) для проживания (11 семей), а также по договорам социального найма (2 семьи) и формирование муниципального специализированного жилищного фонда (2 квартиры) в общей сумме **45 211 500** рублей, из них за счет средств местного бюджета в сумме 4 973 300 рублей, за счет субсидии из окружного бюджета 40 238 200 рублей;
  + по подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения» запланированы расходы на реализацию подпрограммы «Обеспечение мерами муниципальной поддержки по улучшению жилищных условий отдельных категорий граждан на 2014 - 2020 годы» муниципальной программы «Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей города Нефтеюганска в 2014-2020 годах» на обеспечение жильем отдельных категорий граждан, установленных Федеральными законами от 12 января 1995 года № 5-ФЗ «О ветеранах» и от 24 ноября 1995 года № 181-ФЗ «О социальной защите инвалидов в Российской Федерации» за счет субвенции из федерального бюджета в сумме **12 152 100** рублей;
  + по подразделу 1004 «Охрана семьи и детства» на реализацию подпрограммы «Дополнительные гарантии детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, усыновителям, приемным родителям» муниципальной программы «Дополнительные меры социальной поддержки отдельных категорий граждан города Нефтеюганска с 2016 по 2020 годы» предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений за счет субвенции окружного бюджета в сумме **33 183 700** рублей;
  + по подразделу 1201 «Телевидение и радиовещание» запланированы расходы на реализацию мероприятий подпрограммы «Своевременное и достоверное информирование населения о деятельности органов местного самоуправления муниципального образования город Нефтеюганск» муниципальной программы «Социально-экономическое развитие города Нефтеюганска на 2014-2020 годы» муниципальному автономному учреждению «Нефтеюганский информационный центр» на выполнение муниципального задания в сумме **20 862 400** рублей.

Общий объем расходов по *департаменту образования и молодежной политики администрации города Нефтеюганска* запланирован в сумме **3 257 682 314** рублей или 52,9 % от общего объема расходов, в том числе: за счет средств автономного округа в сумме 2 573 437 215 рублей, средств местного бюджета в сумме 684 245 099 рублей. В сравнении с планом 2015 года произошло увеличение на 113 493 904 рубля или на 3,6 %.

Расходы данного главного распорядителя запланированы:

* по подразделу 0401 «Общеэкономические вопросы» в сумме **1 907 100** рублей, а именно:
* на реализацию подпрограммы «Молодежь Нефтеюганска» муниципальной программы «Развитие образования и молодежной политики в городе Нефтеюганске на 2014-2020 годы» временное трудоустройство подростков и выпускников за счет иных межбюджетных трансфертов окружного бюджета в сумме 1 761 700 рублей;
* на реализацию подпрограммы «Дошкольное, общее и дополнительное образование» муниципальной программы «Развитие образования и молодежной политики в городе Нефтеюганске на 2014-2020 годы» на оборудование места для инвалида за счет иных межбюджетных трансфертов средств окружного бюджета в сумме 145 400 рублей;
* по подразделу 0701 «Дошкольное образование» в общей сумме **971 495 800** рублей, что больше плана 2015 года на 29 956 080 рублей или на 3,2 %. Плановые ассигнования 2016 года расходуются на:
* реализацию подпрограммы «Дошкольного, общее и дополнительное образование» муниципальной программы «Развитие образования и молодежной политики в городе Нефтеюганске на 2014-2020 годы» в сумме 967 002 800 рублей, из них на:
* предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям дошкольного образования на финансовое обеспечение муниципального задания из местного бюджета в сумме 166 687 000 рублей;
* мероприятия по созданию условий для осуществления присмотра и ухода за детьми, содержание детей в частных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по реализации образовательных программ дошкольного образования за счет средств бюджета автономного округа в сумме 3 600 000 рублей;
* мероприятия, направленные на выявление, поддержку и стимулирование системы обучения и воспитания в сумме 249 800 рублей;
* реализацию основных общеобразовательных программ в дошкольных образовательных организациях за счет субвенции из бюджета автономного округа в сумме 793 572 000 рублей;
* компенсацию части родительской платы за содержание ребенка в государственных и муниципальных образовательных учреждениях, реализующих основную образовательную программу дошкольного образования за счет средств окружного бюджета в сумме 2 894 000 рублей;
* реализацию подпрограммы «Повышение энергоэффективности в отраслях экономики» муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса в городе Нефтеюганске в 2014-2020 годах» на энергетические обследования, техникоэкономические обоснования для внедрения замечаний по энергоаудиту и приобретение приборов учета в сумме 1 005 000 рублей;
* реализацию подпрограммы «Обеспечение первичных мер пожарной безопасности в городе Нефтеюганске» муниципальной программы «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение первичных мер пожарной безопасности в городе Нефтеюганске на 2014-2020 годы», а именно: техническое обслуживание пожарной сигнализации, обслуживание пожарных кранов и рукавов, огнезащитная обработка, зарядка огнетушителей, обслуживание программно-аппаратного комплекса «Стрелец-мониторинг», испытание и измерение электрооборудования, проведение эксплуатационных испытаний наружных пожарных лестниц на общую сумму 3 488 000 рублей;
* по подразделу 0702 «Общее образование» в сумме **2 002 014 312** рублей, что на 3,9 % больше плана 2015 года. Бюджетные ассигнования на 2016 год планируется расходовать на:
* реализацию подпрограммы «Дошкольное, общее и дополнительное образование» муниципальной программы «Развитие образования и молодежной политики в городе Нефтеюганске на 2014-2020 годы» в сумме 1 991 680 761 рубль, из них на:
* предоставление субсидий бюджетным учреждениям общего образования на финансовое обеспечение муниципального задания из местного бюджета в сумме 338 236 981 рубль;
* мероприятия по повышению оплаты труда работникам муниципальных учреждений культуры и дополнительного образования детей в целях реализации указов Президента Российской Федерации в общей сумме 4 460 500 рублей, из них за счет: субсидии из средств окружного бюджета в сумме 4 237 500 рублей, средств местного бюджета в сумме 223 000 рублей;
* реализацию основных общеобразовательных программ в образовательных организациях за счет субвенции из окружного бюджета в сумме 1 504 927 800 рублей;
* предоставление учащимся муниципальных общеобразовательных учреждений завтраков и обедов за счет субсидии из окружного бюджета в сумме 74 532 500 рублей;
* осуществление переданных полномочий на социальную поддержку отдельных категорий обучающихся в муниципальных образовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по имеющим государственную аккредитацию основным общеобразовательным программам за счет субвенции из окружного бюджета в сумме 61 189 600 рублей;
* информационное обеспечение общеобразовательных организаций в части доступа к образовательным ресурсам сети «Интернет» за счет субвенции из окружного бюджета в сумме 3 382 500 рублей;
* компенсацию части родительской платы за содержание ребенка в государственных и муниципальных образовательных учреждениях, реализующих основную образовательную программу дошкольного образования за счет субвенции из окружного бюджета в сумме 1 205 000 рублей;
* мероприятия, направленные на выявление, поддержку и стимулирование системы обучения и воспитания в сумме 2 745 880 рублей;
* мероприятия на развитие общественной инфраструктуры и реализацию приоритетных направлений в общей сумме 1 000 000 рублей, из них за счет: субсидии бюджета автономного округа в сумме 990 000 рублей, средств местного бюджета в сумме 10 000 рублей;

- реализацию мероприятий муниципальной программы «Доступная среда в городе Нефтеюганске на 2014-2020 годы» на приобретение ролпандусов для общеобразовательного учреждения в сумме 696 181 рубль;

* реализацию мероприятий подпрограммы «Развитие системы массовой физической культуры, подготовки спортивного резерва, и спорта высших достижений» муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта в городе Нефтеюганске на 2014-2020 годы» на участие и проведение спортивно-массовых мероприятий в сумме 299 170 рублей;
* реализацию подпрограммы «Повышение энергоэффективности в отраслях экономики» муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса в городе Нефтеюганске в 2014-2020 годах» на мероприятия по энергетическому обследованию, режимно-наладочные испытания тепловой энергоустановки, технико-экономические обоснования для внедрения замечаний по энергоаудиту и приобретению приборов учета в сумме 1 915 000 рублей;
* реализацию мероприятий подпрограммы «Безопасность дорожного движения» муниципальной программы «Профилактика правонарушений в сфере общественного порядка, безопасности дорожного движения, пропаганда здорового образа жизни (профилактика наркомании, токсикомании, алкоголизма) в городе Нефтеюганске на 2014-2020 годы» на ремонт и восстановление Автогородка в сумме 322 000 рублей;
* реализацию подпрограммы «Обеспечение первичных мер пожарной безопасности в городе Нефтеюганске» муниципальной программы «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение первичных мер пожарной безопасности в городе Нефтеюганске на 2014-2020 годы» на измерение сопротивления изоляции электропроводки, обеспечение функционирования и поддержки работоспособности пожарно-охранной сигнализации, огнезащитная обработка, зарядка огнетушителей, обслуживание программно-аппаратного комплекса «Стрелец-мониторинг», приобретение огнетушителей и противогазов на общую сумму 5 589 000 рублей;
* реализацию муниципальной программы «Профилактика экстремизма, гармонизация межэтнических и межкультурных отношений в городе Нефтеюганске на 2014-2020 годы» на организацию и проведение семинаров и конференций в сумме 100 000 рублей;
* реализацию муниципальной программы «Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций, осуществляющих деятельность в городе Нефтеюганске, на 2014-2020 годы», а именно представление субсидии на оплату коммунальных услуг и содержание имущества НОУ «Нефтеюганская православная гимназия» в сумме 1 412 200 рублей;
* по подразделу 0707 «Молодежная политика и оздоровление детей» в сумме **76 612 079** рублей, что на 8,3 % больше по сравнению с 2015 годом. Бюджетные ассигнования на 2016 год планируется расходовать на:

- реализацию мероприятий подпрограммы «Дошкольное, общее и дополнительное образование» муниципальной программы «Развитие образования и молодежной политики в городе Нефтеюганске на 2014-2020 годы» направленных на выявление, поддержку и стимулирование системы обучения и воспитания в сумме 520 320 рублей;

- реализацию подпрограммы «Отдых и оздоровление детей» муниципальной программы «Развитие образования и молодежной политики в городе Нефтеюганске на 2014-2020 годы» в сумме 37 386 054 рубля, из них на:

* мероприятия по организации отдыха и оздоровлению детей в оздоровительных лагерях с дневным пребыванием детей в сумме 8 947 839 рублей;
* оплату стоимости питания детям школьного возраста в оздоровительных лагерях с дневным пребыванием детей за счет субсидии из средств бюджета автономного округа в сумме 10 027 715 рублей;
* организацию отдыха и оздоровления детей за счет субвенции из бюджета автономного округа в сумме 18 410 500 рублей;
* реализацию подпрограммы «Молодежь Нефтеюганска» муниципальной программы «Развитие образования и молодежной политики в городе Нефтеюганске на 2014-2020 годы» в сумме 37 608 705 рублей, в том числе:
* предоставление субсидии бюджетному учреждению на финансовое обеспечение муниципального задания МБУ «Центр молодежных инициатив» в сумме 30 878 600 рублей;
* проведение мероприятий по обновлению имен молодых граждан города Нефтеюганска на Доску Почета «Молодежь – гордость Нефтеюганска», новогоднего молодежного бала, акции «Патриот», городского конкурса вариативных проектов и программ в сфере молодежной политики в общей сумме 828 005 рублей;
* реализация мероприятий по содействию трудоустройства граждан (создание временных рабочих мест, организация временного трудоустройства подростков на базе МБУ «Центр молодежных инициатив») в сумме 5 902 100 рублей;
* реализацию подпрограммы «Пропаганда здорового образа жизни (профилактика наркомании, токсикомании и алкоголизма)» муниципальной программы «Профилактика правонарушений в сфере общественного порядка, безопасности дорожного движения, пропаганда здорового образа жизни (профилактика наркомании, токсикомании, алкоголизма) в городе Нефтеюганске на 2014-2020 годы» на организацию и проведение обучающих семинаров, курсов повышения квалификации для педагогических и медицинских работников образовательных учреждений, направленных на раннее выявление и недопущение употребления наркотических средств, а также проведение мониторинга интернет - пространства на предмет выявления ресурсов, призывающих к распространению, употреблению и приготовлению наркотических и психоактивных средств в общей сумме 680 000 рублей;
* реализацию подпрограммы «Обеспечение первичных мер пожарной безопасности в городе Нефтеюганске» муниципальной программы «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение первичных мер пожарной безопасности в городе Нефтеюганске на 2014-2020 годы» обеспечение функционирования и поддержки работоспособности пожарно-охранной сигнализации в сумме 157 000 рублей;
* реализацию муниципальной программы «Профилактика экстремизма, гармонизация межэтнических и межкультурных отношений в городе Нефтеюганске на 2014-2020 годы» изготовление буклетов, плакатов, макетов, организация и проведение семинаров и конференций, связанных с профилактикой экстремизма, межэтнических и межкультурных отношений в сумме 260 000 рублей;
  + по подразделу 0709 «Другие вопросы в области образования» в сумме **112 481 500** рублей, что меньше плана 2015 года на 2 068 300 рублей или на 1,8 %. Плановые ассигнования на 2016 год расходуются на:

- реализацию мероприятий подпрограммы «Дошкольное, общее и дополнительное образование» муниципальной программы «Развитие образования и молодежной политики в городе Нефтеюганске на 2014-2020 годы» направленных на выявление, поддержку и стимулирование системы обучения и воспитания в сумме 270 000 рублей;

- реализацию мероприятий подпрограммы «Совершенствование системы оценки качества образования и информационная прозрачность системы образования» муниципальной программы «Развитие образования и молодежной политики в городе Нефтеюганске на 2014-2020 годы» проведение и организацию семинаров и конференций в сумме 320 000 рублей;

* реализацию подпрограммы «Организация деятельности в сфере образования и молодежной политики» муниципальной программы «Развитие образования и молодежной политики в городе Нефтеюганске на 2014-2020 годы» в сумме 111 719 500 рублей, из них на:
* обеспечение деятельности аппарата департамента образования и молодежной политики в сумме 50 541 500 рублей;
* содержание муниципального казенного учреждения «Управление учета и отчетности образовательных учреждений» в сумме 61 178 000 рублей;

- реализацию подпрограммы «Повышение энергоэффективности в отраслях экономики» муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса в городе Нефтеюганске в 2014-2020 годах» на мероприятия по энергетическому обследованию, технико-экономическому обоснованию для внедрения замечаний по энергоаудиту в сумме 130 000 рублей;

- реализацию мероприятий подпрограммы «Обеспечение первичных мер пожарной безопасности в городе Нефтеюганске» муниципальной программы «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение первичных мер пожарной безопасности в городе Нефтеюганске на 2014-2020 годы» на обеспечение функционирования и поддержки работоспособности пожарно-охранной сигнализации, зарядку огнетушителей в общей сумме 42 000 рублей;

* + по подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения» на реализацию подпрограммы «Обеспечение мерами муниципальной поддержки по улучшению жилищных условий отдельных категорий граждан на 2014-2020 годы» муниципальной программы «Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей города Нефтеюганска в 2014-2020 годах» субсидии на приобретение (строительство) жилых помещений молодым семьям (15 семей) в сумме **1 400 523** рубля, из них за счет средств местного бюджета в сумме 610 523 рубля, за счет средств бюджета автономного округа в сумме 790 000 рублей;
  + по подразделу 1004 «Охрана семьи и детства» на реализацию подпрограммы «Дошкольное, общее и дополнительное образование» муниципальной программы «Развитие образования и молодежной политики в городе Нефтеюганске на 2014-2020 годы» на выплату компенсации части родительской платы за содержание ребенка в государственных и муниципальных образовательных учреждениях, реализующих основную общеобразовательную программу дошкольного образования, за счет субвенции из окружного бюджета в сумме **91 771 000** рублей.

Общий объем расходов по *комитету культуры администрации города Нефтеюганска* (далее по тексту - комитет культуры) запланирован в сумме **462 012 475** рублей или 7,5 % от общего объема расходов, в том числе средства федерального бюджета в сумме 37 300 рублей, окружного бюджета в сумме 32 148 688 рублей, средства местного бюджета 429 826 487 рублей.

Расходы данного главного распорядителя представлены:

* по подразделу 0702 «Общее образование» запланированы расходы в сумме **180 096 804** рубля, в том числе на:
* реализацию подпрограммы «Обеспечение прав граждан на доступ к культурным ценностям и информации» муниципальной программы «Развитие сферы культуры города Нефтеюганска на 2014-2020 годы» предоставление субсидий подведомственным комитету культуры учреждениям дополнительного образования НГ МБОУ ДОД «Детская школа искусств» и НМБОУ ДОД «Детская музыкальная школа им. В.В. Андреева» в общей сумме 179 710 718 рублей, из них за счет средств окружного бюджета в сумме 12 748 000 рублей, в том числе на:
* выполнение муниципальных заданий в сумме 166 137 200 рублей;
* обновление материально-технической базы муниципальных детских школ искусств на сумму 1 278 118 рублей, из них за счет средств местного бюджета в сумме 191 718 рублей, за счет субсидии окружного бюджета в сумме 1 086 400 рублей;
* мероприятия по повышению оплаты труда работникам муниципальных учреждений культуры и дополнительного образования детей в целях реализации указов Президента Российской Федерации в сумме 12 275 400 рублей, из них за счет: субсидии из средств окружного бюджета в сумме 11 661 600 рублей, средств местного бюджета в сумме 613 800 рублей;
* проведение общегородского мероприятия профессионального конкурса педагогического мастерства «Учитель года» в сумме 20 000 рублей;
* реализацию подпрограммы «Повышение энергоэффективности в отраслях экономики» муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса в городе Нефтеюганске в 2014-2020 годах» утепление теплового контура здания (замена на пластиковые окна) в сумме 100 000 рублей;
* реализацию мероприятий подпрограммы «Обеспечение первичных мер пожарной безопасности в городе Нефтеюганске» муниципальной программы «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение первичных мер пожарной безопасности в городе Нефтеюганске на 2014-2020 годы» на обеспечение функционирования и поддержку работоспособности пожарно-охранной сигнализации в сумме 272 086 рублей;
* реализацию мероприятий муниципальной программы «Профилактика экстремизма, гармонизация межэтнических и межкультурных отношений в городе Нефтеюганске на 2014-2020 годы» приобретение и установка контент -фильтров, блокирующих доступ к Интернет-ресурсам экстремистской направленности в сумме 14 000 рублей;
* по подразделу 0707 «Молодежная политика и оздоровление детей» расходы запланированы в сумме **1 758 358** рублей, из них за счет субсидии из бюджета автономного округа в сумме 805 188 рублей на реализацию подпрограммы «Обеспечение прав граждан на доступ к культурным ценностям и информации» муниципальной программы «Развитие сферы культуры города Нефтеюганска на 2014-2020 годы», в том числе на:
* мероприятия по организации отдыха и оздоровлению детей в сумме 608 090 рублей;
* мероприятия по организации питания в лагерях с дневным пребыванием детей в сумме 345 080 рублей;
* оплату стоимости питания детям школьного возраста в оздоровительных лагерях с дневным пребыванием детей за счет субсидии из бюджета автономного округа в сумме 805 188 рублей;
* по подразделу 0801 «Культура» расходы запланированы в сумме **257 266 713** рублей, из них за счет средств федерального бюджета в сумме 37 300 рублей, средств бюджета автономного округа в сумме 18 595 500 рублей, в том числе на:

- реализацию подпрограммы «Обеспечение прав граждан на доступ к культурным ценностям и информации» муниципальной программы «Развитие сферы культуры города Нефтеюганска на 2014-2020 годы» предоставление субсидий подведомственным комитету культуры бюджетным учреждениям МБУК «Городская библиотека», МБУК Театр кукол «Волшебная флейта», МБУК «Культурно-досуговый комплекс», МБУК «Центр национальных культур» и автономному учреждению НГ МАУК «Историко-художественный музейный комплекс» в сумме 254 694 550 рублей, из них на:

* выполнение муниципальных заданий в сумме 232 952 600 рублей;
* комплектование книжных фондов библиотек за счет иных межбюджетных трансфертов из федерального бюджета в сумме 37 300 рублей;
* модернизацию общедоступных муниципальных библиотек в сумме 1 400 950 рублей, из них за счет: субсидии из окружного бюджета в сумме 1 190 800 рублей, средств местного бюджета в сумме 210 510 рублей;
* мероприятия по повышению оплаты труда работникам муниципальных учреждений культуры и дополнительного образования детей в целях реализации указов Президента Российской Федерации в общей сумме 18 320 700 рублей, из них за счет: субсидии из средств окружного бюджета в сумме 17 404 700 рублей, средств местного бюджета в сумме 916 000 рублей;
* проведение общегородских мероприятий в соответствии с календарным планом культурно-массовых мероприятий на 2016 год в сумме 1 983 000 рублей;
* реализацию мероприятий подпрограммы «Повышение энергоэффективности в отраслях экономики» муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса в городе Нефтеюганске в 2014-2020 годах» утепление теплового контура зданий (замена на пластиковые окна) в сумме 300 000 рублей;
* реализацию мероприятий подпрограммы «Пропаганда здорового образа жизни (профилактика наркомании, токсикомании и алкоголизма)» муниципальной программы «Профилактика правонарушений в сфере общественного порядка, безопасности дорожного движения, пропаганда здорового образа жизни (профилактика наркомании, токсикомании, алкоголизма) в городе Нефтеюганске на 2014-2020 годы» на организацию и проведение обучающих семинаров, курсов повышения квалификации для педагогических и медицинских работников образовательных учреждений, направленных на раннее выявление и недопущение употребления наркотических средств, а также проведение мониторинга интернет-пространства на предмет выявления ресурсов, призывающих к распространению, употреблению и приготовлению наркотических и психоактивных средств в общей сумме 300 000 рублей;
* реализацию подпрограммы «Обеспечение первичных мер пожарной безопасности в городе Нефтеюганске» муниципальной программы «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение первичных мер пожарной безопасности в городе Нефтеюганске на 2014-2020 годы» обеспечение функционирования и поддержки работоспособности пожарно-охранной сигнализации в сумме 1 516 163 рубля;
* реализацию муниципальной программы «Профилактика экстремизма, гармонизация межэтнических и межкультурных отношений в городе Нефтеюганске на 2014-2020 годы» организация и проведение фестивалей, семинаров, праздников, а так же приобретение и установка контент - фильтров, блокирующих доступ к Интернет-ресурсам экстремистской направленности в сумме 456 000 рублей;
* по подразделу 0804 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии» расходы запланированы в сумме **22 890 600** рублей, в том числе на:
* реализацию подпрограммы «Обеспечение реализации муниципальной программы» муниципальной программы «Развитие сферы культуры города Нефтеюганска на 2014-2020 годы» на обеспечение деятельности аппарата комитета культуры в сумме 22 801 600 рублей;
* реализацию подпрограммы «Обеспечение первичных мер пожарной безопасности в городе Нефтеюганске» муниципальной программы «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение первичных мер пожарной безопасности в городе Нефтеюганске на 2014-2020 годы» на обеспечение функционирования и поддержки работоспособности пожарно-охранной сигнализации в сумме 89 000 рублей.

Общий объем расходов по *комитету физической культуры и спорта администрации города Нефтеюганска* (далее по тексту – комитет физической культуры и спорта) запланирован в объеме **489 922 814** рублей или 7,9 % от общего объема расходов, в том числе средства окружного бюджета 9 465 097 рублей, средства местного бюджета 480 457 717 рублей.

Расходы данного главного распорядителя представлены:

* по подразделу 0702 «Общее образование» расходы запланированы в сумме **259 310 320** рублей, в том числе на:
* реализацию мероприятий подпрограммы «Развитие системы массовой физической культуры, подготовки спортивного резерва и спорта высших достижений» муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта в городе Нефтеюганске на 2014-2020 годы» предоставление субсидий бюджетным учреждениям МОУ ДОД «Специализированная детско-юношеская спортивная школа олимпийского резерва по дзюдо», МОУ ДОД «Специализированная детско-юношеская спортивная школа олимпийского резерва «Спартак», МОУ ДОД «Специализированная детско-юношеская спортивная школа олимпийского резерва по биатлону», автономному учреждению НГ МОАУ ДОД специализированная детско-юношеская спортивная школа олимпийского резерва «Сибиряк» в сумме 257 909 520 рублей, в том числе за счет средств окружного бюджета в сумме 8 249 100 рублей, из них на:
* предоставление субсидий подведомственным комитету физической культуры и спорта учреждениям дополнительного образования детей на выполнение муниципальных заданий в сумме 231 370 618 рублей;
* участие и проведение спортивно-массовых и культурных мероприятий в сумме 17 855 602 рубля;
* мероприятия по повышению оплаты труда работникам муниципальных учреждений культуры и дополнительного образования детей в целях реализации указов Президента Российской Федерации в сумме 8 683 300 рублей, из них за счет: субсидии из средств окружного бюджета в сумме 8 249 100 рублей, средств местного бюджета в сумме 434 200 рублей;
* реализацию мероприятий подпрограммы «Повышение энергоэффективности в отраслях экономики» муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса в городе Нефтеюганске в 2014-2020 годах» на утепление теплового контура зданий, модернизацию систем оповещения с установкой энергосберегающих светильников и заменой ламп в общей сумме 575 000 рублей;
* реализацию подпрограммы «Обеспечение первичных мер пожарной безопасности в городе Нефтеюганске» муниципальной программы «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение первичных мер пожарной безопасности в городе Нефтеюганске на 2014-2020 годы» на обеспечение функционирования и поддержку работоспособности пожарно-охранной сигнализации, приобретение, поверку и зарядку огнетушителей, обслуживание системы радикальной кнопки экстренного вызова, а также техническое обслуживание станций объектов РСПИ «Стрелец-Мониторинг» в общей сумме 825 800 рублей;
* по подразделу 0707 «Молодежная политика и оздоровление детей» расходы запланированы в сумме **2 064 479** рублей, на реализацию подпрограммы «Развитие системы массовой физической культуры, подготовки спортивного резерва и спорта высших достижений» муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта в городе Нефтеюганске на 2014-2020 годы», в том числе на:
* мероприятия по организации отдыха и оздоровлению детей в сумме 327 340 рублей;
* мероприятия по организации питания в лагерях с дневным пребыванием детей в сумме 521 142 рубля;
* оплату стоимости питания детям школьного возраста в оздоровительных лагерях с дневным пребыванием детей за счет субсидии из бюджета автономного округа в сумме 1 215 997 рублей;
* по подразделу 1101 «Физическая культура» расходы запланированы в сумме **200 708 023** рубля, в том числе на:
* реализацию подпрограммы «Развитие системы массовой физической культуры, подготовки спортивного резерва и спорта высших достижений» муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта в городе Нефтеюганске на 2014-2020 годы» на предоставление субсидий подведомственным комитету физической культуры и спорта МБУФиС «Юганск-Мастер имени С.А. Жилина», МБУ ЦФКиС «Жемчужина Югры» на выполнение муниципальных заданий в сумме 200 410 023 рубля;
* реализацию подпрограммы «Повышение энергоэффективности в отраслях экономики» муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса в городе Нефтеюганске в 2014-2020 годах» на замену ламп в сумме 125 000 рублей;
* реализацию подпрограммы «Обеспечение первичных мер пожарной безопасности в городе Нефтеюганске» муниципальной программы «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение первичных мер пожарной безопасности в городе Нефтеюганске на 2014-2020 годы» на приобретение огнетушителей и ремонт системы охранно-пожарной сигнализации, системы оповещения о пожаре в общей сумме 173 000 рублей;
  + - * по подразделу 1102 «Массовый спорт» запланированы расходы на реализацию мероприятий подпрограммы «Развитие системы массовой физической культуры, подготовки спортивного резерва и спорта высших достижений» муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта в городе Нефтеюганске на 2014-2020 годы» в сумме **9 637 892** рубля, из них:

- предоставление субсидий подведомственных комитету физической культуры и спорта МБУФиС «Юганск-Мастер имени С.А. Жилина», МБУ ЦФКиС «Жемчужина Югры» на выполнение муниципальных заданий (в части организации и проведения спортивно-массовых мероприятий) в сумме 4 189 300 рублей;

- участие и проведение спортивно-массовых и культурных мероприятий в сумме 5 448 592 рубля;

* по подразделу 1105 «Другие вопросы в области физической культуры и спорта» запланированы расходы в сумме **18 202 100** рублей, в том числе на:
* реализацию подпрограммы «Обеспечение реализации муниципальной программы, развитие материально-технической базы и спортивной инфраструктуры» муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта в городе Нефтеюганске на 2014-2020 годы» на обеспечение деятельности аппарата комитета физической культуры и спорта в сумме 18 122 100 рублей;
* реализацию мероприятий подпрограммы «Пропаганда здорового образа жизни (профилактика наркомании, токсикомании и алкоголизма)» муниципальной программы «Профилактика правонарушений в сфере общественного порядка, безопасности дорожного движения, пропаганда здорового образа жизни (профилактика наркомании, токсикомании, алкоголизма) в городе Нефтеюганске на 2014-2020 годы» на разработку и изготовление гибких магнитов и афиш, направленных на профилактику употребления наркотических, токсических веществ и алкоголя в сумме 20 000 рублей;
* реализацию муниципальной программы «Профилактика экстремизма, гармонизация межэтнических и межкультурных отношений в городе Нефтеюганске на 2014-2020 годы» на разработку макета и изготовление буклетов, афиш, направленных на профилактику экстремизма, гармонизацию, межэтнических и межкультурных отношений в сумме 60 000 рублей.

Общий объем расходов по *управлению опеки и попечительства администрации города Нефтеюганска* (далее по тексту - комитет опеки и попечительства) запланирован за счет субвенции из окружного бюджета в объеме **51 688 400** рублей или 0,8 % от общего объема расходов, из них:

* по подразделу 1004 «Охрана семьи и детства» запланированы расходы на реализацию мероприятий подпрограммы «Дополнительные гарантии детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, усыновителям, приемным родителям» муниципальной программы «Дополнительные меры социальной поддержки отдельных категорий граждан города Нефтеюганска с 2016 - 2020 годы» в сумме **19 209 100** рублей, в том числе на:

- выплату вознаграждения приемным родителям в сумме 14 659 100 рублей;

- приобретение путевок в оздоровительные лагеря или санаторно-курортные учреждения и оплата проезда к месту лечения (оздоровления) и обратно в сумме 4 550 000 рублей;

* + - * по подразделу 1006 «Другие вопросы в области социальной политики» запланированы расходы в общей сумме **32 479 300**, из них на:

- реализацию мероприятий подпрограммы «Отдельные переданные полномочия по осуществлению деятельности опеки и попечительства» муниципальной программы «Дополнительные меры социальной поддержки отдельных категорий граждан города Нефтеюганска с 2016 - 2020 годы» на содержание аппарата управления опеки и попечительства в сумме 32 088 300 рублей;

- реализацию мероприятий подпрограммы «Дополнительные гарантии детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, усыновителям, приемным родителям» муниципальной программы «Дополнительные меры социальной поддержки отдельных категорий граждан города Нефтеюганска с 2016 - 2020 годы» на обеспечение дополнительных гарантий прав на жилое помещение детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей в сумме 391 000 рублей.

Общий объем расходов по *департаменту градостроительства администрации города Нефтеюганска* (далее по тексту - департамент градостроительства) запланирован в сумме **426 818 887** рублей или 6,9 % от общего объема расходов, в том числе за счет средств окружного бюджета в сумме 301 764 000 рублей, за счет средств местного бюджета в сумме 125 054 887 рублей. В сравнении с плановым уровнем 2015 года произошло снижение ассигнований на 153 607 613 рублей или на 26,5 %.

Расходы данного главного распорядителя представлены:

* + по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» в общей сумме **55 682 347** рублей, в том числе на:
* реализацию подпрограммы «Содействие развитию градостроительной деятельности» муниципальной программы «Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей города Нефтеюганска в 2014-2020 годах» на обеспечение деятельности аппарата департамента градостроительства в сумме 45 393 800 рублей;
* реализацию мероприятий по подпрограмме «Обеспечение первичных мер пожарной безопасности в городе Нефтеюганске» муниципальной программы «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение первичных мер пожарной безопасности в городе Нефтеюганске на 2014-2020 годы» на огнезащитную обработку, зарядку огнетушителей в сумме 66 500 рублей;
* реализацию мероприятий подпрограммы «Обеспечение первичных мер пожарной безопасности в городе Нефтеюганске» муниципальной программы «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение первичных мер пожарной безопасности в городе Нефтеюганске на 2014-2020 годы» на капитальный ремонт здания администрации города Нефтеюганска (ремонт системы охранно-пожарной сигнализации, оповещения людей о пожаре, теплового узла с учетом проектных работ, теплотрассы, установка автоматизированных клапанов на выпуске канализации, прокладка трубопровода (розлив системы отопления в цокольном этаже здания), архитектурное освещение нежилого помещения здания администрации в общей сумме 10 222 047 рублей;
  + по подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» запланированы расходы на реализацию подпрограммы «Автомобильные дороги» муниципальной программы «Развитие транспортной системы в городе Нефтеюганске на 2014-2020 годы» в общей сумме **95 640 700** рублей, из них за счет средств местного бюджета в сумме 4 782 000 рублей, за счет субсидии из окружного бюджета в сумме 90 858 700 рублей, а именно на строительство и реконструкцию следующих объектов:

- «Автодорога по ул. Мамонтовская (развязка перекрестка ул. Мамонтовская – ул. Молодежная)» в сумме 20 777 500 рублей, в том числе за счет средств окружного бюджета в сумме 19 738 600 рублей, за счет местного бюджета в сумме 1 038 900 рублей;

- «Автодорога по ул. Набережная (от перекрестка ул. Ленина – ул. Гагарина до ул. Юганская) (участок автодороги от перекрестка ул. Молодежная до ул. Юганская)» в сумме 61 458 600 рублей, в том числе за счет средств окружного бюджета в сумме 58 385 700 рублей, за счет местного бюджета в сумме 3 072 900 рублей;

- «Улицы и внутриквартальные проезды 11 микрорайона г. Нефтеюганска (ул. Коммунальная) в сумме 13 404 600 рублей, в том числе за счет средств окружного бюджета в сумме 12 734 400 рублей, за счет местного бюджета в сумме 670 200 рублей;

* + по подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» запланированы расходы на реализацию подпрограммы «Содействие развитию градостроительной деятельности» муниципальной программы «Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей города Нефтеюганска в 2014-2020 годах» в общей сумме **52 873 000** рублей, в том числе за счет субсидии бюджета автономного округа в сумме 4 433 600 рублей, средств местного бюджета в сумме 48 439 400 рублей, из них на:
* содержание подведомственного муниципального казенного учреждения «Управление капитального строительства» в сумме 39 160 200 рублей;
* мероприятия в области градостроительной деятельности в общей сумме 13 712 800 рублей, из них за счет средств местного бюджета 9 279 200 рублей, за счет средств окружного бюджета в сумме 4 433 600 рулей на:
* «Ведение автоматизированной информационной системы обеспечения градостроительной деятельности (наполнение базы данных)» в сумме 1 000 000 рублей;
* подготовку проекта планировки и проекта межевания территории в общей сумме 7 712 800 рублей, из них за счет средств окружного бюджета в сумме 4 433 600 рулей, средств местного бюджета в сумме 3 279 200 рублей;
* подготовку документации по планировке территории микрорайона 14 города Нефтеюганска в сумме 1 800 000 рублей;
* техническую защиту конфиденциальной информации, находящейся в автоматизированной информационной системе обеспечения градостроительной деятельности в сумме 600 000 рублей;
* инженерные изыскания для подготовки документации по планировке территории в сумме 1 600 000 рублей;
* выполнение картографических работ для подготовки градостроительных планов земельных участков в сумме 1 000 000 рублей;
  + по подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство» запланированы расходы в общей сумме **165 642 400** рублей, в том числе за счет субсидии окружного бюджета в сумме 151 993 300 рублей, за счет средств местного бюджета в сумме 13 649 100 рублей из них на:
* реализацию подпрограммы «Содействие развитию жилищного строительства на 2014-2020 годы» муниципальной программы «Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей города Нефтеюганска в 2014-2020 годах» в общей сумме 111 118 600 рублей, из них за счет средств местного бюджета в сумме 10 922 900 рублей, за счет субсидии из окружного бюджета в сумме 100 195 700 рублей, по следующим объектам:
* «Сети тепловодоснабжения и канализации в микрорайоне 11Б с КНС, сети тепловодоснабжения и канализации в микрорайоне 11 (II-IV этап) (14 этап строительства) в сумме 51 640 600 рублей, из них: за счет средств местного бюджета в сумме 10 328 100 рублей, за счет субсидии окружного бюджета в сумме 41 312 500 рублей;
* «КНС с коллектором по ул. Пойменная, ул. Набережная» в сумме 47 431 400 рублей, из них: за счет средств местного бюджета в сумме 474 300 рублей, за счет субсидии окружного бюджета в сумме 46 957 100 рублей;
* «Сети канализации 17 микрорайона по ул. Пойменная» в сумме 12 046 600 рублей, из них за счет: средств местного бюджета в сумме 120 500 рублей, субсидии окружного бюджета в сумме 11 926 100 рублей;
* реализацию подпрограммы «Создание условий для обеспечения качественными коммунальными услугами» муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса в городе Нефтеюганске в 2014-2020 годах» в общей сумме 54 523 800 рублей, из них за счет средств местного бюджета в сумме 2 726 200 рублей, за счет субсидии из бюджета автономного округа в сумме 51 797 600 рублей, а именно по объекту: «Капитальный ремонт объекта «Сети теплоснабжения», расположенные по адресу: г. Нефтеюганск по ул. Нефтяников от МК 4-4 Неф. до МК 12-9 Неф. (участок от МК 3-8 Неф до МК 12-9 Неф);
* по подразделу 0701 «Дошкольное образование» запланированы расходы на реализацию мероприятий подпрограммы «Дошкольное, общее и дополнительное образование» муниципальной программы «Развитие образования и молодежной политики в городе Нефтеюганске на 2014-2020 годы» в общей сумме **1 968 300** рублей, из них за счет: субсидии из бюджета автономного округа в сумме 1 948 600 рублей, средств местного бюджета в сумме 19 700 рублей, а именно по объектам:
* «Замена вводного кабеля нежилого строения детского сада № 12» в сумме 989 300 рублей, из них за счет: средств бюджета автономного округа 979 400 рублей, местного бюджета 9 900 рублей;
* «Замена вводного кабеля нежилого строения детского сада № 13» в сумме 979 000 рублей из них за счет: средств бюджета автономного округа 969 200 рублей, местного бюджета 9 800 рублей;
* по подразделу 0702 «Общее образование» запланированы расходы в общей сумме **16 927 940** рублей, из них:

- на реализацию мероприятий подпрограммы «Дошкольное, общее и дополнительное образование» муниципальной программы «Развитие образования и молодежной политики в городе Нефтеюганске на 2014-2020 годы» в общей сумме 16 514 900 рублей, из них за счет: субсидии из бюджета автономного округа в сумме 16 349 800 рублей, средств местного бюджета в сумме 165 100 рублей на капитальный ремонт объекта «Нежилое здание школы № 1»;

- на реализацию мероприятий подпрограммы «Обеспечение прав граждан на доступ к культурным ценностям и информации» муниципальной программы «Развитие сферы культуры города Нефтеюганска на 2014-2020 годы» на проектные и изыскательские работы по объекту «Устройство скатной кровли нежилого здания НГ МБОУ ДОД «Детская школа искусств» в сумме 413 040 рублей;

* + по подразделу 1102 «Массовый спорт» запланированы расходы на реализацию подпрограммы «Обеспечение реализации муниципальной программы, развитие материально-технической базы и спортивной инфраструктуры» муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта в городе Нефтеюганске на 2014-2020 годы» на строительство объекта «Крытый каток в 15 микрорайоне г. Нефтеюганска» в сумме **38 084 200** рублей, из них за счет: средств местного бюджета в сумме 1 904 200 рублей, субсидии из бюджета автономного округа в сумме 36 180 000 рублей.

Общий объем расходов по *департаменту жилищно-коммунального хозяйства администрации города Нефтеюганска* (далее по тексту – департамент жилищно-коммунального хозяйства) запланирован в сумме **778 931 807** рублей или 12,6 % от общего объема расходов, в том числе: средства местного бюджета в сумме 716 270 807 рублей, средства автономного округа в сумме 62 661 000 рублей, в сравнении с планом 2015 года произошло увеличение ассигнований на 23 641 407 рублей или на 3,1 %.

Расходы данного главного распорядителя представлены:

* по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» в общей сумме **52 973 720** рублей, в том числе на:
* реализацию подпрограммы «Обеспечение реализации муниципальной программы» муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса в городе Нефтеюганске в 2014-2020 годах» на обеспечение деятельности подведомственного муниципального казенного учреждения коммунального хозяйства «Служба единого заказчика» в сумме 52 926 520 рублей;
* реализацию подпрограммы «Обеспечение первичных мер пожарной безопасности в городе Нефтеюганске» муниципальной программы «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение первичных мер пожарной безопасности в городе Нефтеюганске на 2014-2020 годы» на обслуживание пожарной сигнализации в сумме 47 200 рублей;
* по подразделу 0309 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона» запланированы расходы в общей сумме **22 018 400** рублей, из них на:
* реализацию подпрограммы «Обеспечение реализации муниципальной программы» муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса в городе Нефтеюганске в 2014-2020 годах» на содержание подведомственного муниципального казенного учреждения «Единая дежурно-диспетчерская служба» в сумме 21 956 400 рублей;
* реализацию подпрограммы «Обеспечение первичных мер пожарной безопасности в городе Нефтеюганске» муниципальной программы «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение первичных мер пожарной безопасности в городе Нефтеюганске на 2014-2020 годы» на обслуживание пожарной сигнализации, техническое обслуживание и переосвидельствование огнетушителей в сумме 62 000 рублей;
* по подразделу 0314 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности» в общей сумме **5 136 700** рублей, из них за счет: средств местного бюджета в сумме 4 522 300 рублей, субсидии средств окружного бюджета в сумме 614 400 рублей, а именно:

- на реализацию подпрограммы «Профилактика правонарушений» муниципальной программы «Профилактика правонарушений в сфере общественного порядка, безопасности дорожного движения, пропаганда здорового образа жизни (профилактика наркомании, токсикомании, алкоголизма) в городе Нефтеюганске на 2014-2020 годы» на содержание и обслуживание системы видеонаблюдения в сумме 4 368 700 рублей;

- на реализацию подпрограммы «Безопасность дорожного движения» муниципальной программы «Профилактика правонарушений в сфере общественного порядка, безопасности дорожного движения, пропаганда здорового образа жизни (профилактика наркомании, токсикомании, алкоголизма) в городе Нефтеюганске на 2014-2020 годы» функционирование и развитие системы видеонаблюдения в сфере безопасности дорожного движения, информирования населения в сумме 768 000 рублей, из них за счет средств окружного бюджета в сумме 614 400 рублей, средств местного бюджета в сумме 153 600 рублей;

* по подразделу 0405 «Сельское хозяйство и рыболовство» предусмотрены расходы на проведение мероприятий по предупреждению и ликвидации болезней животных, их лечению, защите населения от болезней, общих для человека и животных за счет субвенции из бюджета автономного округа в сумме **816 000** рублей;
* по подразделу 0408 «Транспорт» предусмотрены средства на реализацию подпрограммы «Транспорт» муниципальной программы «Развитие транспортной системы города Нефтеюганска на 2014-2020 годы» в сумме **151 252 000** рублей, а именно представление:
* субсидии на возмещение недополученных доходов, в связи с оказанием услуги по организации транспортного обслуживания населения автомобильным транспортом общего пользования на территории города Нефтеюганска в сумме 133 190 660 рублей;
* субсидии на возмещение недополученных доходов, в связи с оказанием услуг отдельным категориям граждан по бесплатному проезду в автомобильном транспорте общего пользования по городским маршрутам, проходящим в пределах границ города Нефтеюганска, в сумме 18 061 340 рублей;
* по подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» запланированы расходы в сумме **178 616 587** рублей, из них за счет: субсидии из бюджета автономного округа в сумме 16 480 700 рублей, средств местного бюджета в сумме 162 135 887 рублей, а именно на:
* реализацию подпрограммы «Безопасность дорожного движения» муниципальной программы «Профилактика правонарушений в сфере общественного порядка, безопасности дорожного движения, пропаганда здорового образа жизни (профилактика наркомании, токсикомании, алкоголизма) в городе Нефтеюганске на 2014-2020 годы» в сумме 2 178 000 рублей, а именно:
* перенос светофорных секций на пересечении ул. Жилая – ул. Усть-Балыкская в сумме 127 890 рублей;
* приведение пешеходных переходов согласно типовым схемам организации дорожного движения на сумму 1 055 672 рубля;
* установка искусственных дорожных неровностей для принудительного снижения скоростного режима на внутриквартальных проездах города на сумму 994 438 рублей;
* реализацию подпрограммы «Автомобильные дороги» муниципальной программы «Развитие транспортной системы города Нефтеюганска на 2014-2020 годы» в сумме 176 438 587 рублей, из них за счет средств местного бюджета в сумме 159 957 887 рублей, за счет субсидии из окружного бюджета в сумме 16 480 700 рублей, в том числе:
* содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения в сумме 148 129 381 рубль;
* содержание средств организации дорожного движения (светофоры) и оплату электроэнергии в сумме 10 961 100 рублей;
* ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения в сумме 17 348 106 рублей, в том числе за счет средств окружного бюджета в сумме 16 480 700 рублей, из них по объектам:
* Автодорога по ул. Нефтяников (участок автодороги от ул. Пойменная до ул. В. Петухова) в сумме 10 516 550 рублей, из них за счет: средств местного бюджета в сумме 525 828 рублей, средств окружного бюджета в сумме 9 990 722 рубля;
* Автодорога по ул. Сургутская (участок автодороги от ПК 38+76 до пересечения с автодорогой по ул. Набережная) в сумме 6 831 556 рублей, из них за счет: средств местного бюджета в сумме 341 578 рублей, средств бюджета автономного округа в сумме 6 489 978 рублей;
* по подразделу 0501 «Жилищное хозяйство» запланированы расходы в сумме **44 844 553** рубля, из них за счет: средств окружного бюджета в сумме 3 000 000 рублей, средств местного бюджета в сумме 41 844 553 рубля, что выше назначений 2015 года на 11 550 653 рубля или на 34,7 %. Плановые ассигнования на 2016 год планируются к расходованию на:

- реализацию мероприятий подпрограммы «Содействие развитию жилищного строительства на 2014-2020 годы» муниципальной программы «Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей города Нефтеюганска в 2014-2020 годах» на снос строений (балочного массива) в общей сумме 3 370 785 рублей, из них за счет: субсидии из бюджета автономного округа в сумме 3 000 000 рублей, средств местного бюджета в сумме 370 785 рублей;

* реализацию подпрограммы «Создание условий для обеспечения доступности и повышения качества жилищных услуг» муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса в городе Нефтеюганске в 2014-2020 годах» в сумме 41 173 768 рублей, из них на:
* ремонт жилых помещений муниципальной собственности в соответствии с постановлением администрации города Нефтеюганск (социальный найм) в сумме 2 500 000 рублей;
* расходы по содержанию нераспределенных и нереализованных жилых и свободных нежилых помещений, являющихся муниципальной собственностью, в части жилищных услуг в сумме 1 894 600 рублей;
* расходы по содержанию нераспределенных и нереализованных жилых и свободных нежилых помещений, являющихся муниципальной собственностью, в части коммунальных услуг в сумме 2 522 800 рублей;
* субсидии на возмещение затрат в связи с предоставлением населению услуги по содержанию жилых помещений, расположенных в многоквартирных домах, оборудованных автономными системами канализации (септиками) и не подключенных к системе центрального водоотведения, в части вывоза жидких бытовых отходов в сумме 8 227 800 рублей;
* ежемесячные взносы на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирном доме в сумме 10 002 551 рубль;
* субсидии на финансовое обеспечение (возмещение) затрат в форме долевого финансирования по проведению капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории города Нефтеюганска в сумме 2 249 806 рублей;
* субсидии на возмещение недополученных доходов в связи с предоставлением гражданам услуги по содержанию жилых помещений по размерам платы, не обеспечивающим возмещение издержек в сумме 10 145 211 рублей;
* реализацию мероприятий по переселению граждан из непригодных для проживания жилых помещений в сумме 3 631 000 рублей;
* реализацию подпрограммы «Повышение энергоэффекттивности в отраслях экономики» муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса в городе Нефтеюганске в 2014-2020 годах» доля софинансирования при установке приборов учета в сумме 300 000 рублей;
  + по подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство» запланированы расходы в сумме **7 870 300** рублей, в том числе за счет средств окружного бюджета в сумме 749 900 рублей, что меньше назначений 2015 года на 12 645 600 рублей или на 61,6 %, бюджетные ассигнования на 2016 год планируется расходовать на реализацию подпрограммы «Создание условий для обеспечения качественными коммунальными услугами» муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса в городе Нефтеюганске в 2014-2020 годах» в сумме 7 870 300 рублей, из них на:
* субсидии на возмещение недополученных доходов в связи с предоставлением населению бытовых услуг (баня) по тарифам, не обеспечивающим возмещение издержек в сумме 7 120 400 рублей;
* возмещение недополученных доходов организациям, осуществляющим реализацию электрической энергии населению и приравненным к ним категориям потребителей в зоне децентрализованного электроснабжения автономного округа по социально-ориентированным тарифам и сжиженного газа по социально-ориентированным розничным ценам за счет субвенции из окружного бюджета в сумме 749 900 рублей;
  + - по подразделу 0503 «Благоустройство» запланированы расходы в общей сумме **148 840 632** рубля, что выше назначений 2015 года на 1 633 732 рубля или на 1,1 %.

Бюджетные ассигнования на 2016 год планируется расходовать на:

* реализацию мероприятий подпрограммы «Повышение энегроэффективности в отраслях экономики» муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса в городе Нефтеюганске в 2014-2020 годах» на модернизацию существующих светильников в сумме 700 000 рублей;
* реализацию подпрограммы «Повышение уровня благоустроенности города» муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса в городе Нефтеюганске в 2014-2020 годах» в сумме 148 140 632 рубля, из них на:
* мероприятия по улучшению санитарного состояния городских территорий в сумме 95 415 932 рубля, а именно:
* содержание территории кладбищ города Нефтеюганска в сумме 3 609 332 рубля;
* содержание земель общего пользования в сумме 48 665 400 рублей;
* механизированная уборка снега внутри микрорайонов в сумме 35 087 000 рублей;
* противопаводковые мероприятия в сумме 100 000 рублей;
* ликвидация несанкционированных свалок в сумме 200 000 рублей;
* услуги по приему и складированию снежных масс в сумме 7 754 200 рублей;
* мероприятия по благоустройству и озеленению города в сумме 52 724 700 рублей, а именно:
* оплата потребления электроэнергии по уличному и дворовому освещению в сумме 17 024 300 рублей;
* техническое обслуживание и содержание уличного и дворового освещения в сумме 14 745 000 рублей;
* осуществление деятельности по озеленению мест общего пользования на территории города Нефтеюганска в сумме 16 616 300 рублей;
* расходы на содержание скульптурных композиций и памятников города Нефтеюганска в сумме 1 790 100 рублей;
* расходы на содержание городского фонтана в сумме 2 549 000 рублей;
  + - по подразделу 0505 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» запланированы расходы в сумме **120 495 500** рублей, что больше плана 2015 года на 1 780 025 рублей, бюджетные ассигнования на 2016 год планируется расходовать на:

- реализацию мероприятий подпрограммы «Содействие развитию жилищного строительства на 2014-2020 годы» муниципальной программы «Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей города Нефтеюганска в 2014-2020 годах» исполнение отдельных полномочий для обеспечения жилыми помещениями отдельных категорий граждан за счет субвенции окружного бюджета в сумме 18 000 рублей;

* реализацию подпрограммы «Повышение энергоэффективности в отраслях экономики» муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса в городе Нефтеюганске в 2014-2020 годах» утепление теплового контура зданий, замена ламп, энергетические обследования, а также пропаганда энергосбережения (изготовление стендов, буклетов, брошюр) в общей сумме 250 000 рублей;
* реализацию подпрограммы «Обеспечение реализации муниципальной программы» муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса в городе Нефтеюганске в 2014-2020 годах» в сумме 120 049 600 рублей, из них на:
* обеспечение деятельности аппарата департамента жилищно-коммунального хозяйства в сумме 57 315 600 рублей;
* содержание подведомственного муниципального казенного учреждения коммунального хозяйства «Служба единого заказчика» в сумме 62 734 000 рублей;
* реализацию подпрограммы «Обеспечение первичных мер пожарной безопасности в городе Нефтеюганске» муниципальной программы «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение первичных мер пожарной безопасности в городе Нефтеюганске на 2014-2020 годы» обслуживание пожарной сигнализации, техническое обслуживание и переосвидетельствование огнетушителей, перекатка пожарного рукава в сумме 177 900 рублей;
* по подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения» на реализацию мероприятий подпрограммы «Содействие развитию жилищного строительства на 2014-2020 годы» муниципальной программы «Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей города Нефтеюганска в 2014-2020 годах» в общей сумме **46 067 415** рублей, из них за счет: субсидии из бюджета автономного округа в сумме 41 000 000 рублей, средств местного бюджета в сумме 5 067 415 рублей на ликвидацию и расселение приспособленных для проживания строений (балочный массив) «ЮЭН Таежная 1».

Общий объем расходов по *комитету записи актов гражданского состояния администрации города Нефтеюганска* запланирован по подразделу 0304 «Органы юстиции» на обеспечение деятельности в сумме **13 372 800** рублей или 0,2 % от общего объема расходов, в том числе за счет субвенции средств федерального бюджета в сумме 9 773 000 рублей, средств бюджета автономного округа в сумме 3 599 800 рублей, что выше уровня 2015 года на 219 200 рублей или на 1,7 %.

В соответствии с пунктом 2 статьи 69.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации показатели муниципального задания используются при составлении проектов бюджетов для планирования бюджетных ассигнований на оказание муниципальных услуг (выполнение работ), составлении бюджетной сметы казенного учреждения, а также для определения объема субсидий на выполнение муниципального задания бюджетным или автономным учреждением.

В соответствии с пунктом 5.2.2 стандарта внешнего муниципального финансового контроля «Экспертиза проекта бюджета города Нефтеюганска на очередной финансовый год и на плановый период», утвержденного председателем Счетной палаты от 25.11.2013 г., проверено соблюдение требований по формированию муниципального задания, проведен анализ субсидий и расчетно-нормативных расходов, направляемых на финансовое обеспечение муниципального задания в отношении муниципального автономного учреждения «Редакция газеты «Здравствуйте, нефтеюганцы!» (далее по тексту – Редакция, Учреждение).

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 утвержден постановлением администрации города Нефтеюганска от 23.10.2015 № 138-нп (далее по тексту – постановление) «О порядке формирования, финансового обеспечения выполнения муниципального задания муниципальными учреждениями города Нефтеюганска и предоставления субсидий муниципальным бюджетным и автономным учреждениям города Нефтеюганска на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания» (далее по тексту – Порядок).

Согласно пункту 4 постановления, действие Порядка распространяется на правоотношения, возникшие при формировании муниципального задания и расчета муниципального задания и расчета объема финансового обеспечения выполнения муниципального задания на 2016 год и плановый период 2017 и 2018 годов.

В соответствии с пунктом 2.7 Порядка муниципальное задание формируется в процессе формирования бюджета города Нефтеюганска на очередной финансовый год и плановый период и утверждается не позднее 10 рабочих дней со дня утверждения главным распорядителем бюджетных средств лимитов бюджетных обязательств на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на срок, соответствующий сроку действия решения о бюджете.

Проект муниципального задания муниципального автономного учреждения «Редакция газеты «Здравствуйте, нефтеюганцы!» на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов (далее по тексту – Проект) сформирован в нарушение Порядка в части не соблюдения:

- форм согласно приложениям 1 и 2 к Порядку;

- ведомственного перечня муниципальных услуг (работ), оказываемых (выполняемых) муниципальным автономным учреждением «Редакция газеты «Здравствуйте, нефтеюганцы!», а именно вместо «услуги» в Проекте указано «работы».

Обращаем ваше внимание, что согласно пункту 2.1 Порядка, муниципальное задание формируется в соответствии с основными видами деятельности, предусмотренными учредительными документами муниципального учреждения.

Пунктом 2.3 Устава муниципального автономного учреждения «Редакция газеты «Здравствуйте, нефтеюганцы!» (далее по тексту – Устав) определены основные виды деятельности.

Стоит отметить, что в соответствии с пунктом 2.4 Устава, Редакция осуществляет предпринимательскую деятельность, соответствующую целям, для которых она создана, а именно в том числе:

- издательско-полиграфическую деятельность;

- рекламную деятельность.

В связи с чем, рекомендуем расходы, связанные с вышеуказанными видами деятельности предусматривать за счет средств, поступивших от предпринимательской деятельности.

Так же следует отметить, что пунктом 2.2 Проекта предусматривается среднегодовой тираж газеты не менее 5 000 экземпляров, что противоречит действию протокола от 30.07.2015 № 3/1 заседания наблюдательного совета муниципального автономного учреждения «Редакция газеты «Здравствуйте, нефтеюганцы!», которым принято решение снизить тираж еженедельной городской газеты до 5 000 экземпляров с 2016 года.

При анализе субсидий и расчетно-нормативных расходов, направляемых на финансовое обеспечение муниципального задания, установлено, что расчеты данной субсидии производились без учета Порядка.

На основании вышеизложенного рекомендуем привести Проект и расчет муниципального задания, и расчет объема финансового обеспечения выполнения муниципального задания в соответствие с Порядком.

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

**3.1. Субсидии юридическим лицам**

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

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

Согласно подпункту 3 пункта 2 статьи 78 Бюджетного кодекса Российской Федерации субсидии из местного бюджета могут предоставляться в случаях и порядке, предусмотренных решением представительного органа муниципального образования о местном бюджете и принимаемыми в соответствии с ним муниципальными правовыми актами местной администрации или актами уполномоченных ею органов местного самоуправления. В соответствии с вышеуказанным, пунктом 15 проекта Решения о бюджете города предусмотрены случаи предоставления субсидий и определено, что порядок предоставления указанных выше субсидий определяется правовыми актами администрации города или актами уполномоченных ею органов администрации города. Так из средств бюджета города в целях возмещения недополученных доходов и (или) финансового обеспечения (возмещения) затрат в связи с производством (реализацией) товаров, выполнением работ, оказанием услуг предоставляются субсидии юридическим лицам (за исключением субсидий муниципальным учреждениям), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам - производителям товаров, работ, услуг, в 2016 году планируется выделить субсидии в общей сумме в сумме 180 335 217 рублей.

Также пунктом 16 текстовой части проекта решения о бюджете предусмотрены бюджетные ассигнования на предоставление в соответствии с решениями администрации города Нефтеюганска юридическим лицам (за исключением муниципальных учреждений), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам грантов в форме субсидий, в том числе предоставляемых на конкурсной основе, относящимся к субъектам малого и среднего предпринимательства, осуществляющим деятельность на территории города Нефтеюганска в сумме 220 000 рублей.

По сравнению с предыдущим периодом наблюдается тенденция снижения объема бюджетных ассигнований на предоставление субсидииюридическим лицам, индивидуальным предпринимателям, физическим лицам - производителям товаров, работ и услуг. Анализ сопоставления объемов бюджетных ассигнований в 2015 и 2016 годах представлен в таблице № 6.

Таблица № 6

Субсидии юридическим лицам из местного бюджета, рубли

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **Сумма на 2015 год** | **Сумма на 2016 год** | **Отклонение, +/-** |
|
| **1** | **2** | **3** | **5** |
| Субсидии на возмещение затрат субъектам малого и среднего предпринимательства и организациям инфраструктуры под­держки субъектов малого и среднего предпринимательства, осуществляющим деятельность на территории города Нефтеюганска | 1 340 000 | 1 340 000 | 0 |
| Гранты юридическим лицам (за исключением муниципаль­ных учреждений), индивидуальным предпринимателям, фи­зическим лицам в форме субсидий, в том числе предоставля­емых на конкурсной основе, относящимся к субъектам ма­лого и среднего предпринимательства, осуществляющим деятельность на территории города Нефтеюганска | 220 000 | 220 000 | 0 |
| Субсидии на возмещение недополученных доходов в связи с оказанием услуги по организации транспортного обслужива­ния населения автомобильным транспортом общего пользо­вания на территории города Нефтеюганска | 130 379 200 | 133 190 660 | 2 811 460 |
| Субсидии на возмещение недополученных доходов в связи с оказанием услуг отдельным категориям граждан по бесплат­ному проезду в автомобильном транспорте общего пользова­ния по городским маршрутам, проходящим в переделах гра­ниц города Нефтеюганска | 20 872 800 | 18 061 340 | -2 811 460 |
| Субсидии на возмещение затрат в связи с предоставлением населению услуги по содержанию жилых помещений, распо­ложенных в многоквартирных домах, оборудованных авто­номными системами канализации (септиками) и не подклю­ченных к системе центрального водоотведения в части вы­воза жидких бытовых отходов | 8 734 800 | 8 227 800 | -507 000 |
| Субсидии на возмещение затрат в связи с предоставлением услуги по вывозу жидких бытовых отходов из неблагоустро­енных многоквартирных домов, находящихся в муниципаль­ной собственности | 141 800 |  | -141 800 |
| Субсидии на возмещение недополученных доходов в связи с предоставлением гражданам услуги по содержанию жилых помещений по размерам платы, не обеспечивающим возме­щение издержек | 11 498 900 | 10 145 211 | -1 353 689 |
| Субсидии на возмещение недополученных доходов в связи с предоставлением населению бытовых услуг (баня) по тари­фам, не обеспечивающим возмещение издержек | 7 120 400 | 7 120 400 | 0 |
| Субсидии на возмещение затрат связанных с содержанием источников противопожарного водоснабжения | 5 505 200 |  | -5 505 200 |
| Субсидии на финансовое обеспечение (возмещение) затрат в форме долевого финансирования по проведению капиталь­ного ремонта общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории города Нефтеюганска |  | 2 249 806 | 2 249 806 |
| **Всего** | **185 813 100** | **180 555 217** | **-5 257 883** |

Снижение объема характеризуется отменой субсидии на возмещение затрат связанных с содержанием источников противопожарного водоснабжения.

**3.2. Субсидии некоммерческим организациям,**

**не являющимся муниципальными учреждениями**

В соответствии с пунктом 2 статьи 78.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации в пункте 17 Решения о бюджете города предусмотрены субсидии иным некоммерческим организациям, не являющимся муниципальными учреждениями. Так в 2016 году проектом решения о бюджете предусмотрено выделение субсидий в общей сумме 2 412 200 рублей, в сравнении с объемами субсидий на 2015 год произошло увеличение на 128 000 рублей, данные приведены в таблице № 7.

Таблица № 7

Субсидии некоммерческим организациям из местного бюджета, рубли

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Сумма  на 2015 год | Сумма  на 2016 год | Отклонение, +/- |
|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Субсидии некоммерческим организациям на реализа­цию социально значимых проектов социально ориенти­рованных некоммерческих организаций, осуществляю­щих деятельность в городе Нефтеюганске | 1 000 000 | 1 000 000 | 0 |
| Субсидии на оплату коммунальных услуг, содержание имущества социально ориентированным некоммерче­ским организациям, осуществляющих деятельность в предоставлении общего образования на территории го­рода Нефтеюганска | 1 284 200 | 1 412 200 | 128 000 |
| Всего | 2 284 200 | 2 412 200 | 128 000 |

Все предлагаемые планируемые показатели 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 2016 год»;
* 6 «Распределение бюджетных ассигнований по разделам, подразделам классификации расходов бюджета города Нефтеюганск на 2016 год»;
* 7 «Распределение бюджетных ассигнований по разделам, подразделам, целевым статьям (муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности), группам (группам и подгруппам) видов расходов классификации расходов бюджета города Нефтеюганск на 2016 год»;
* 8 «Ведомственная структура расходов бюджета города Нефтеюганск на 2016 год»;
* 9 «Перечень ведомственных программ муниципального образования город Нефтеюганск на 2016 год».

1. **Экспертиза дефицита бюджета**

**и источников его финансирования**

В соответствии со статьей 6 Бюджетного кодекса Российской Федерации дефицит бюджета – это превышение расходов бюджета над его доходами. В таблице № 8 приведена характеристика объемов дефицита бюджета города.

Таблица № 8

Дефицит бюджета города Нефтеюганск на 2016 год

в сравнении с 2015 годом

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование показателя** | **2015 год** | **2016 год** | **Отклонение, +/-** |
|
| Доходы | 6 352 407 400 | 6 009 435 000 | -342 972 400 |
| Расходы | 6 545 632 146 | 6 162 796 060 | -382 836 086 |
| Дефицит | -193 224 746 | -153 361 060 | 39 863 686 |

Удельный вес дефицита бюджета к общему объему доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений не превышает предельного значения, установленного пунктом 3 статьи 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации (10,0 %) и представлен в таблице № 9.

Таблица № 9

Дефицит бюджета города Нефтеюганска на 2016 год

в сравнении с 2015 годом

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование показателя** | **2015 год** | **2016 год** | **Отклонение, +/-** |
|
| Доходы, всего | 6 352 407 400 | 6 009 435 000 | -342 972 400 |
| Безвозмездные поступления | 3 511 442 100 | 4 006 357 200 | 494 915 100 |
| Дополнительный норматив отчислений | 789 734 500 | 0 | -789 734 500 |
| Доходы без учета безвозмездных поступ­лений и дополнительного норматива от­числений | 2 051 230 800 | 2 003 077 800 | -48 153 000 |
| Дефицит | 193 224 746 | 153 361 060 | -39 863 686 |
| Объем дефицита бюджета к объему дохо­дов без учета безвозмездных поступлений и дополнительного норматива отчисле­ний | 9,4 | 7,7 | -1,8 |

Определение параметров бюджета города в части уровня дефицита бюджета осуществлялось исходя из возможных к привлечению источников его финансирования. В проекте бюджета на 2016 год привлечение источников финансирования дефицита бюджета планируется в следующем составе и представлены в таблице № 10.

Таблица № 10

Источники финансирования дефицита бюджета города Нефтеюганска

на 2016 год в сравнении с 2015 годом (в рублях)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Код бюджетной классифи­кации | Сумма на 2015 год | Сумма на 2016 год | Отклонение, +/- |
| Кредиты кредитных организаций в ва­люте Российской Федерации | 000 01 02 00 00 00 0000 000 |  | 59 560 233 | 59 560 233 |
| Получение кредитов от кредитных ор­ганизаций в валюте Российской Феде­рации | 000 01 02 00 00 00 0000 700 |  | 59 560 233 | 59 560 233 |
| Получение кредитов от кредитных ор­ганизаций бюджетами городских окру­гов в валюте Российской Федерации | 000 01 02 00 00 04 0000 710 |  | 59 560 233 | 59 560 233 |
| Погашение кредитов, предоставленных кредитными организациями в валюте Российской Федерации | 000 01 02 00 00 00 0000 800 |  |  |  |
| Погашение кредитов, полученных от кредитных организаций бюджетом го­родских округов в валюте Российской Федерации | 000 01 02 00 00 04 0000 810 |  |  |  |
| Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета | 000 01 05 00 00 00 0000 000 | 193 224 746 | 93 800 827 | -99 423 919 |
| Увеличение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов | 000 01 05 02 01 04 0000 510 | 70 881 406 |  | -70 881 406 |
| Уменьшение прочих остатков денеж­ных средств бюджетов городских округов | 000 01 05 02 01 04 0000 610 | 264 106 152 | 93 800 827 | -170 305 325 |
| **Всего источников финансирования дефицита бюджета** |  | **193 224 746** | **153 361 060** | **-39 863 686** |

По своему составу источники внутреннего финансирования дефицита местного бюджета соответствуют требованиям статьи 96 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

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

* 2 «Источники финансирования дефицита бюджета города Нефтеюганска на 2016»;
* 4 «Перечень главных администраторов источников внутреннего финансирования дефицита бюджета города Нефтеюганска».

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

Верхний предел объема муниципального долга в соответствии с представленным проектом по состоянию на 01.01.2017 года планируется в размере 59 560 233 рубля, что соответствует предельно допустимому размеру, установленному пунктом 3 статьи 107 Бюджетного кодекса Российской Федерации. Предельный объем муниципального долга на 2016 год предлагается утвердить в размере 2 003 077 800 рублей.

Общий объем расходов на обслуживание муниципального долга предлагается проектом решения в 2016 году в сумме 1 000 000 рублей и не превышает предельный объем расходов, установленный статьей 111 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Все предлагаемые планируемые показатели отражены в приложении 10 к проекту решения Думы города «Программы муниципальных заимствований города на 2016 год».

1. **Анализ текстовой части проекта**

**Решения о бюджете города**

Экспертизой текстовой части проекта Решения о бюджете города на соответствие нормам бюджетного законодательства Российской Федерации, нарушений не выявлено, а именно:

* текстовая часть составлена в соответствии с общими положениями статей 78, 78.1, 92.1, 107, 110.1, 111, 179.4, 184.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации;
* значения основных характеристик бюджета, указанные в текстовой части проекта Решения о бюджете города, соответствует значениям этих показателей, указанных в приложениях к проекту решения о бюджете города на 2016 год.

1. **Предложения и рекомендации по результатам проведения**

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

**«О бюджете города Нефтеюганск на 2016 год»**

Счетная палата рекомендует:

*Думе города Нефтеюганска:*

- принять к рассмотрению проект решения о бюджете на 2016 год.

*Администрации города Нефтеюганска:*

- повысить ответственность и заинтересованность ответственных исполнителей (соисполнителей) муниципальных программ за достижение наилучших результатов в рамках ограниченных финансовых ресурсов.

*Департаменту финансов администрации города Нефтеюганска:*

- в целях улучшения сбалансированности бюджета, снижения темпов роста муниципального долга и сокращения расходов бюджета на его обслуживание, необходимо осуществлять контроль за уровнем роста расходов бюджета и проводить мероприятия, направленные на повышение роста доходов бюджета.

*Главным распорядителям бюджетных средств:*

- формирование муниципального задания производить в соответствии Порядком формирования муниципального задания в отношении муниципальных учреждений и финансового обеспечения выполнения муниципального задания, утвержденным постановлением администрации города Нефтеюганска от 23.10.2015 №138-нп.

Председатель С. А. Гичкина