**ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

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

г. Нефтеюганск 30 мая 2024 года

Счётная палата города Нефтеюганска, руководствуясь статьёй 157 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Положением о Счётной палате города Нефтеюганска, рассмотрела проект решения Думы города Нефтеюганска «О внесении изменений в решение Думы города Нефтеюганска «О бюджете города Нефтеюганска на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» (далее - проект решения Думы города). Материалы по проекту решения Думы города с приложениями и пояснительной запиской поступили в Счётную палату города Нефтеюганска 20.05.2024 года.

Решением Думы города Нефтеюганска от 20.12.2023 № 459-VII   
«О бюджете города Нефтеюганска на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» (в редакции от 24.04.2024 года) утверждён бюджет со следующими основными характеристиками:

1. На 2024 год:

- доходы бюджета в сумме 12 300 570 046 рублей;

- расходы бюджета в сумме 14 338 997 226 рублей;

- дефицит бюджета в сумме 2 038 427 180 рублей.

2. На 2025 год:

- доходы бюджета в сумме 10 857 965 892 рубля;

- расходы бюджета в сумме 11 245 636 832 рубля;

- дефицит бюджета в сумме 387 670 940 рублей.

3. На 2026 год:

- доходы бюджета в сумме 10 485 912 112 рублей;

- расходы бюджета в сумме 10 870 583 923 рубля;

- дефицит бюджета в сумме 384 671 811 рублей.

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

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

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

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

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

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

1. На 2024 год:

- доходы бюджета в сумме 12 586 832 533 рубля 39 копеек;

- расходы бюджета в сумме 14 644 648 240 рублей 39 копеек;

- дефицит бюджета в сумме 2 057 815 707 рублей.

2. На 2025 год:

- доходы бюджета в сумме 11 130 425 592 рубля;

- расходы бюджета в сумме 11 513 177 832 рубля;

- дефицит бюджета в сумме 382 752 240 рублей.

3. На 2026 год:

- доходы бюджета в сумме 10 485 912 112 рублей;

- расходы бюджета в сумме 10 865 665 223 рубля;

- дефицит бюджета в сумме 379 753 111 рублей.

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

1. На 2024 год:

- увеличение доходной части бюджета на 286 262 487 рублей 39 копеек;

- увеличение расходной части бюджета на 305 651 014 рублей 39 копеек;

- размер дефицита бюджета и соответственно источники финансирования дефицита бюджета увеличатся на 19 388 527 рублей.

2. На 2025 год:

- увеличение доходной части бюджета на 272 459 700 рублей;

- увеличение расходной части бюджета на 267 541 000 рублей;

- размер дефицита бюджета и соответственно источники финансирования дефицита бюджета уменьшатся на 4 918 700 рублей.

3. На 2026 год:

- доходная часть бюджета остаётся без изменений;

- уменьшение расходной части бюджета на 4 918 700 рублей;

- размер дефицита бюджета и соответственно источники финансирования дефицита бюджета уменьшится на 4 918 700 рублей.

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

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

**на 2024 год**

Проектом решения Думы города предлагается изменение в сторону увеличения доходной части бюджета города по сравнению с утверждённым бюджетом (приложение № 1 к заключению) в сумме 286 262 487 рублей 39 копеек,из них:

1. Увеличение за счёт субсидии из бюджета автономного округа на основании уведомлений о предоставлении субсидии, субвенции, иного межбюджетного трансферта, имеющего целевое назначение на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов, Департамента финансов Ханты-Мансийского автономного округа – Югры в общей сумме 269 969 730 рублей 39 копеек:

- от 15.04.2024 № 710/04/158 на реализацию программ формирования современной городской среды в сумме 30 рублей 39 копеек;

- от 27.04.2024 № 480/04/1231 на развитие материально-технической базы муниципальных учреждений спорта в сумме 269 969 700 рублей.

2. Увеличение за счёт иных межбюджетных трансфертов резервного фонда Правительства Ханты-Мансийского автономного округа – Югры, за исключением иных межбюджетных трансфертов на реализацию наказов избирателей депутатам Думы Ханты-Мансийского автономного округа – Югры, на основании уведомлений о предоставлении субсидии, субвенции, иного межбюджетного трансферта, имеющего целевое назначение на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов, Департамента финансов Ханты-Мансийского автономного округа – Югры в общей сумме 5 485 200 рублей:

- от 25.03.2024 № 580/03/14 в сумме 5 425 200 рублей;

- от 25.04.2024 № 370/04/202 в сумме 60 000 рублей.

3. Увеличение за счёт иных межбюджетных трансфертов из бюджета автономного округа на реализацию наказов избирателей депутатам Думы Ханты-Мансийского автономного округа – Югры на основании уведомления о предоставлении субсидии, субвенции, иного межбюджетного трансферта, имеющего целевое назначение на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов, Департамента финансов Ханты-Мансийского автономного округа – Югры от 22.04.2024 № 270/04/218 в сумме 300 000 рублей.

4. Перераспределение за счёт субсидии из федерального бюджета на расходы за счёт бюджета автономного округа, в связи с уточнением уровня софинансирования, выделенные на:

- поддержку творческой деятельности и техническое оснащение детских и кукольных театров в сумме 9 рублей 60 копеек на основании уведомлений о предоставлении субсидии, субвенции, иного межбюджетного трансферта, имеющего целевое назначение на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов, Департамента финансов Ханты-Мансийского автономного округа – Югры от 18.04.2024 № 240/04/205 и № 240/04/206;

- государственную поддержку отрасли культуры (Комплектование книжных фондов библиотек муниципальных образований автономного округа) в сумме 20 рублей 28 копеек на основании уведомлений о предоставлении субсидии, субвенции, иного межбюджетного трансферта, имеющего целевое назначение на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов, Департамента финансов Ханты-Мансийского автономного округа – Югры от 18.04.2024 № 240/04/243 и № 240/04/244.

5. Увеличение неналоговых доходов в общей сумме 10 507 557 рублей, в том числе:

5.1. Доходов, получаемых в виде арендной платы, а также средств от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности городских округов (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений) (письмо департамента градостроительства и земельных отношений администрации города Нефтеюганска от 26.04.2024 № ИСХ.ДГиЗО-01-01-46-5075-4), в связи с поступлением дебиторской задолженности прошлых лет и дополнительно заключенным договорам, в сумме 120 720 рублей.

5.2. Доходов от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных городскими округами (письмо департамента муниципального имущества администрации города Нефтеюганска от 25.04.2024 № ИСХ.ДМИ-1-1/15-4153-4), в связи с изменением финансового результата по итогам работы за 2023 год муниципальных унитарных предприятий, в сумме 3 272 250 рублей.

5.3. Платы, поступившей в рамках договора за предоставление права на размещение и эксплуатацию нестационарного торгового объекта, установку и эксплуатацию рекламных конструкций на землях или земельных участках, находящихся в собственности городских округов, и на землях или земельных участках, государственная собственность на которые не разграничена (письмо департамента градостроительства и земельных отношений администрации города Нефтеюганска от 26.04.2024 № ИСХ.ДГиЗО-01-01-46-5075-4), в связи с фактическим поступлением средств за предоставление права на установку и эксплуатацию рекламных конструкций, в сумме 1 243 500 рублей.

5.4. Прочих доходов от оказания платных услуг (работ) получателями средств бюджетов городских округов (письмо департамента градостроительства и земельных отношений администрации города Нефтеюганска от 26.04.2024 № ИСХ.ДГиЗО-01-01-46-5075-4) поступление средств от предоставления платных услуг по ведению строительного контроля МКУ «Управление капитального строительства» в сумме 100 050 рублей.

5.5. Прочих доходов от компенсации затрат бюджетов городских округов (письмо департамента образования администрации города Нефтеюганска от 27.04.2024 № ИСХ.ДО-01-17-3130-4) поступление дебиторской задолженности за 2023 год в сумме 2 907 рублей.

5.6. Доходов от реализации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (за исключением движимого имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казённых) (письмо департамента муниципального имущества администрации города Нефтеюганска от 25.04.2024 № ИСХ.ДМИ-1-1/15-4153-4), в связи с поступлением полной оплаты по договору купли-продажи, а также доходов от сдачи металлолома, в общей сумме 5 768 130 рублей.

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

**на 2025 год**

Проектом решения Думы города предлагается изменение в сторону увеличения доходной части бюджета города по сравнению с утверждённым бюджетом (приложение № 2 к заключению) в сумме 272 459 700 рублейза счёт субсидии из бюджета автономного округа на основании уведомления о предоставлении субсидии, субвенции, иного межбюджетного трансферта, имеющего целевое назначение на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов, Департамента финансов Ханты-Мансийского автономного округа – Югры от 27.04.2024 № 480/04/1231 на развитие материально-технической базы муниципальных учреждений спорта.

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

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

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

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

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

В представленном проекте решения Думы города предлагается увеличить расходную часть бюджета на 305 651 014 рублей 39 копеек по сравнению с утверждённым бюджетом города (приложение № 5 к заключению) по главным распорядителям бюджетных средств:

**Администрации города Нефтеюганска** планируется (на основании писем от 29.03.2024 № Исх-1823-4, 10.04.2024 № Исх-2085-4, 12.04.2024 № Исх-2149-4, 17.04.2024 № Исх-2259-4, 23.04.2024 № Исх-2354-4, 24.04.2024 № Исх-2375-4, Исх-2383-4, 26.04.2024 № Исх-2435-4, 13.05.2024 № Исх-2609-4) увеличение бюджетных ассигнований в общей сумме 16 266 455 рублей, а именно:

1. За счёт иных межбюджетных трансфертов резервного фонда Правительства Ханты-Мансийского автономного округа – Югры в общей сумме 4 747 200 рублей, в том числе в рамках реализации:

- непрограммного направления деятельности «Обеспечение деятельности органов местного самоуправления города Нефтеюганска» в сумме 520 800 рублей;

- комплекса процессных мероприятий «Обеспечение деятельности органов местного самоуправления города Нефтеюганска» муниципальной программы «Социально-экономическое развитие города Нефтеюганска» в сумме 3 906 000 рублей;

- комплекса процессных мероприятий «Реализация переданных государственных полномочий на осуществление деятельности по содержанию штатных единиц органов местного самоуправления» муниципальной программы «Социально-экономическое развитие города Нефтеюганска» в сумме 130 200 рублей;

- комплекса процессных мероприятий «Создание условий для реализации целенаправленной информационной политики органов местного самоуправления муниципального образования город Нефтеюганск» муниципальной программы «Развитие гражданского общества» в сумме 130 200 рублей;

- непрограммного направления деятельности «Исполнение отдельных расходных обязательств муниципального образования» в сумме 60 000 рублей.

2. За счёт средств местного бюджета в общей сумме 11 519 255 рублей, а именно:

2.1. В рамках реализации муниципальной программы «Социально-экономическое развитие города Нефтеюганска» в общей сумме 5 300 924 рубля, в том числе:

2.1.1. Комплекса процессных мероприятий «Обеспечение деятельности органов местного самоуправления города Нефтеюганска» в общей сумме 5 248 844 рубля, а именно на:

- выплату пособия за первые три дня временной нетрудоспособности за счёт средств работодателя в случае заболевания работника в сумме 6 734 рубля;

- выполнение работ по текущему ремонту кабинетов № 101 - 116, 118, 308, 312, 315, 317 здания администрации города Нефтеюганска, а также ремонт кровли входной группы помещения 2 мкр. дом 23 в общей сумме 5 242 110 рублей.

2.1.2. Комплекса процессных мероприятий «Реализация переданных государственных полномочий на осуществление деятельности по содержанию штатных единиц органов местного самоуправления» на социальные выплаты и начисления в сумме 52 080 рублей.

2.2. В рамках реализации комплекса процессных мероприятий «Информирование граждан о безопасности личного имущества (изготовление и тиражирование печатной продукции: памяток, буклетов, плакатов, листовок, баннеров» муниципальной программы «Профилактика правонарушений в сфере общественного порядка, профилактика незаконного оборота и потребления наркотических средств и психотропных веществ в городе Нефтеюганске» на приобретение (изготовление) листовок и баннеров, направленных на профилактику мошенничества, в сумме 41 000 рублей.

2.3. В рамках реализации муниципальной программы «Развитие гражданского общества» в общей сумме 970 933 рубля, из них:

2.3.1. Комплекса процессных мероприятий «Создание условий для реализации целенаправленной информационной политики органов местного самоуправления муниципального образования город Нефтеюганска» АУ «Нефтеюганский информационный центр» на выполнение работ по разработке рабочей документации (проекта) системы противопожарной защиты в сумме 92 215 рублей.

2.3.2. Комплекса процессных мероприятий «Поддержка и реализация потенциала молодёжи на территории муниципального образования город Нефтеюганск» МАУ «Центр молодёжных инициатив» на техническое обслуживание и ремонт охранной сигнализации, системы видеонаблюдения, контроля управления доступом, услуги по очистке кровли от снега, наледи и сосулек, а также проведение технического обследования здания в общей сумме 878 718 рублей.

2.4. В рамках непрограммного направления деятельности «Исполнение отдельных расходных обязательств муниципального образования» на проведение дополнительных выборов депутатов Думы города Нефтеюганска седьмого созыва по одномандатным избирательным округам № 9, № 15, № 18 в сумме 5 206 398 рублей.

**Департаменту муниципального имущества администрации города Нефтеюганска** планируется (на основании писем от 25.04.2024 № ИСХ.ДМИ-1-1/15-4128-4, ИСХ.ДМИ-1-1/15-4144-4, 26.04.2024 № ИСХ.ДМИ-1-1/15-4204-4) увеличение бюджетных ассигнований за счёт средств местного бюджета в общей сумме 1 868 234 рубля, из них:

1. В рамках реализации комплекса процессных мероприятий «Изъятие земельных участков и расположенных на них объектов недвижимого имущества для муниципальных нужд» муниципальной программы «Развитие жилищной сферы города Нефтеюганска» для выплаты выкупной стоимости за нежилой объект в сумме 137 316 рублей.

2. В рамках реализации комплекса процессных мероприятий «Управление и распоряжение муниципальным имуществом города Нефтеюганска» муниципальной программы «Управление муниципальным имуществом города Нефтеюганска» на оплату транспортного налога по вновь закреплённым за департаментом муниципального имущества администрации города Нефтеюганска автобусам для перевозки детей, в сумме 27 200 рублей.

3. В рамках непрограммного направления деятельности «Исполнение отдельных расходных обязательств муниципального образования» на оплату исполнительного листа в пользу юридического лица в общей сумме 1 703 718 рублей, в том числе взыскание задолженности по оплате жилищно-коммунальных услуг за содержание и текущий ремонт общего имущества, в сумме 1 694 732 рубля 58 копеек и судебных расходов по уплате государственной пошлины в сумме 8 984 рубля 10 копеек.

**Департаменту образования администрации города Нефтеюганска** планируется (на основании писем от 29.03.2024 № ИСХ.ДО-01-17-2158-4, 02.04.2024 № ИСХ.ДО-01-17-2301-4, 03.04.2024 № ИСХ.ДО-01-17-2328-4, ИСХ.ДО-01-17-2334-4, ИСХ.ДО-01-17-2340-4, ИСХ.ДО-01-17-2341-4, ИСХ.ДО-01-17-2342-4, ИСХ.ДО-01-17-2347-4, ИСХ.ДО-01-17-2357-4, ИСХ.ДО-01-17-2359-4, 15.04.2024 № ИСХ.ДО-01-17-2683-4, 17.04.2024 № ИСХ.ДО-01-17-2788-4, 18.04.2024 № ИСХ.ДО-01-17-2795-4, 23.04.2024 № ИСХ.ДО-01-17-2995-4, 03.05.2024 № ИСХ.ДО-01-17-3212-4) увеличение бюджетных ассигнований в общей сумме 13 336 290 рублей, из них:

1. За счёт иных межбюджетных трансфертов резервного фонда Правительства Ханты-Мансийского автономного округа – Югры в рамках реализации комплекса процессных мероприятий «Обеспечение деятельности органов местного самоуправления города Нефтеюганска» муниципальной программы «Развитие образования в городе Нефтеюганске» в сумме 282 300 рублей.

2. За счёт средств местного бюджета в общей сумме 13 053 990 рублей, а именно:

2.1. В рамках реализации комплекса процессных мероприятий «Содействие развитию дошкольного, общего и дополнительного образования детей и их воспитания» муниципальной программы «Развитие образования в городе Нефтеюганске» в общей сумме 9 937 871 рубль:

- МБОУ «Средняя общеобразовательная школа № 6» приобретение водонагревателей в помещениях туалетов в сумме 446 000 рублей;

- МБОУ «Средняя общеобразовательная школа № 7» приобретение комплектующих к системе вентиляции в сумме 599 990 рублей и проведение ремонта туалетов в сумме 1 823 145 рублей;

- МБОУ «Начальная школа № 15» ремонт кровли в сумме 706 280 рублей;

- МБДОУ «Детский сад № 5 «Ивушка» текущий ремонт кровли учреждения (БЛОК Б), а также ремонт помещений № 26, № 30 (группа Гномики) в сумме 1 944 860 рублей и приобретение оборудования для установки доочистки воды в сумме 599 500 рублей;

- МАДОУ «Детский сад № 9 «Радуга» ремонт водоотливной системы с кровли здания в сумме 484 680 рублей;

- МБДОУ «Детский сад № 10 «Гусельки» ремонт кровли в сумме 964 383 рубля;

- МБДОУ «Детский сад № 18 «Журавлик» приобретение оборудования для установки доочистки воды в сумме 599 500 рублей;

- МАДОУ «Детский сад № 20 «Золушка» ремонт медицинского кабинета в сумме 909 533 рубля;

- МАДОУ «Детский сад № 32» приобретение межкомнатных дверей в сумме 860 000 рублей.

2.2. В рамках реализации комплекса процессных мероприятий «Мероприятия по повышению уровня пожарной безопасности муниципальных учреждений города» муниципальной программы «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение первичных мер пожарной безопасности в городе Нефтеюганске» МБДОУ «Детский сад № 18 «Журавлик» приобретение системы оповещения о пожаре в сумме 433 697 рублей.

2.3. В рамках реализации комплекса процессных мероприятий «Повышение уровня антитеррористической защищенности муниципальных объектов» муниципальной программы «Профилактика терроризма в городе Нефтеюганске» в общей сумме 2 682 422 рубля, а именно:

- МБОУ «Средняя общеобразовательная школа № 2 имени Исаевой Антонины Ивановны» приобретение системы контроля и управления доступом в сумме 598 720 рублей;

- МБОУ «Детский сад № 1 «Рябинка» приобретение системы видеонаблюдения в сумме 599 989 рублей;

- МБДОУ «Детский сад № 5 «Ивушка» приобретение системы видеонаблюдения в сумме 590 000 рублей;

- МАДОУ «Детский сад № 20 «Золушка» приобретение системы видеонаблюдения в сумме 893 713 рублей.

**Комитету культуры и туризма администрации города Нефтеюганска** планируется (на основании письма от 22.04.2024 № ИСХ.ККиТ-1742-4) увеличение бюджетных ассигнований за счёт средств местного бюджета в рамках реализации комплекса процессных мероприятий «Повышение уровня антитеррористической защищенности муниципальных объектов» муниципальной программы «Профилактика терроризма в городе Нефтеюганске» МБУК «Культурно-досуговый комплекс» приобретение глушителя дронов, в целях обеспечения безопасности воздушного пространства и исключения угрозы совершения террористических актов с использованием беспилотных летательных аппаратов при проведении в местах массового пребывания людей мероприятий с массовым участием жителей города, в сумме 496 000 рублей.

**Комитету физической культуры и спорта администрации города Нефтеюганска** планируется (на основании писем от 25.04.2024 № ИСХ.КФКиС-01-18-1192-4, 15.05.2024 № ИСХ.1330) увеличение бюджетных ассигнований в общей сумме 5 993 852 рубля, в том числе:

1. За счёт иных межбюджетных трансфертов наказов избирателей депутатам Думы Ханты-Мансийского автономного округа – Югры в рамках реализации комплекса процессных мероприятий «Содействие развитию физической культуры, спорта высших достижений» муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта в городе Нефтеюганск» МБУ ДО «СШ по единоборствам» приобретение вводного распределительного устройства в сумме 300 000 рублей.

2. За счёт средств местного бюджета в рамках реализации комплекса процессных мероприятий «Содействие развитию физической культуры, спорта высших достижений» муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта в городе Нефтеюганск» МБУ ДО «СШ по зимним видам спорта» на оплату за потребление электроэнергии в сумме 5 693 852 рубля.

**Департаменту градостроительства и земельных отношений администрации города Нефтеюганска** планируется (на основании писем от 27.04.2024 № ИСХ.-01-01-46-5160-4, 03.05.2024 № ИСХ.-01-01-46-5220-4) увеличение бюджетных ассигнований в общей сумме 270 756 594 рубля, в том числе:

1. За счёт средств субсидии из бюджета автономного округа в рамках реализации Регионального проекта «Укрепление материально-технической базы учреждений спорта» муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта в городе Нефтеюганске» на выполнение строительно-монтажных работ по объекту «Многофункциональный спортивный комплекс» в сумме 269 969 700 рублей.

2. За счёт средств местного бюджета в рамках реализации комплекса процессных мероприятий «Обеспечение надлежащего уровня эксплуатации недвижимого имущества казны или переданного на праве оперативного управления администрации города Нефтеюганска, органам администрации города Нефтеюганска, за исключением переданного в пользование муниципальным учреждениям» муниципальной программы «Управление муниципальным имуществом города Нефтеюганска» на выполнение капитального ремонта кабинета № 201 в здании администрации города Нефтеюганска в сумме 786 894 рубля.

Кроме того, планируется уменьшение бюджетных ассигнований (на основании писем от 26.04.2024 № ИСХ.-01-01-46-5067-4, ИСХ.-01-01-46-5069-4, 27.04.2024 № ИСХ.-01-01-46-5090-4, 16.05.2024 № ИСХ.-01-01-46-5519-4) за счёт средств местного бюджета в общей сумме 37 261 942 рубля, выделенные:

1. В рамках реализации комплекса процессных мероприятий «Проведение работ по оценке и формированию земельных участков в целях эффективного управления земельными ресурсами» муниципальной программы «Социально-экономическое развитие города Нефтеюганска» в связи с экономией по результатам проведённых торгов по мероприятиям по землеустройству и землепользованию в сумме 293 500 рублей.

2. В рамках реализации комплекса процессных мероприятий «Обеспечение надлежащего уровня эксплуатации недвижимого имущества казны или переданного на праве оперативного управления администрации города Нефтеюганска, органам администрации города Нефтеюганска, за исключением переданного в пользование муниципальным учреждениям» муниципальной программы «Управление муниципальным имуществом города Нефтеюганска» в связи с экономией по результатам проведённых торгов по проектно-изыскательским работам объекта «Здание ЗАГС», расположенного по адресу: Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, г. Нефтеюганск, мкр. 1-й корп.21А», в сумме 618 203 рубля.

3. В рамках реализации комплекса процессных мероприятий «Строительство (реконструкция), капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения» муниципальной программы «Развитие транспортной системы в городе Нефтеюганске» в общей сумме 536 811 рублей, в связи с экономией по результатам проведённых торгов по проектно-изыскательским работам следующих объектов:

- «Автодорога по ул. Набережная» (участок от ул. Романа Кузоваткина до ул. Нефтяников)» в сумме 508 384 рубля;

- «Автодорога по ул. Нефтяников» (участок от ул. Романа Кузоваткина до ул. Набережная)» в сумме 28 427 рублей.

4. В рамках реализации комплекса процессных мероприятий «Реконструкция, расширение, модернизация, строительство коммунальных объектов, в том числе объектов питьевого водоснабжения» муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Нефтеюганске» в связи с экономией по факту оплаты за потребление тепловой энергии, горячего водоснабжения и электрической энергии по объекту «Фильтровальная станция производительностью 20000 м3 в сутки» ХМАО - Югра, г. Нефтеюганск, 7 микрорайон (станция ВОС)» в общей сумме 5 965 593 рубля.

5. В рамках реализации Регионального проекта «Создание (реконструкция) коммунальных объектов» муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Нефтеюганске» в связи с экономией по результатам проведённых торгов по проектно-изыскательским работам объекта «КНС-3а, Коллектор напорного трубопровода (реконструкция)» в сумме 1 344 917 рублей.

6. В рамках реализации комплекса процессных мероприятий «Благоустройство и озеленение города» муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Нефтеюганске» в общей сумме 68 601 рубль, в связи с экономией по результатам проведённых торгов по проектно-изыскательским работам следующих объектов:

- «Освещение пешеходной зоны от угла дома № 3, вдоль домов № 6, 7, 53 до строения № 61» в сумме 36 501 рубль;

- «Освещение детской и спортивной площадки в 14 микрорайоне города Нефтеюганска (в районе жилых домов № 50, 51, 53, 54, 56, 58, 59) в сумме 32 100 рублей.

7. В рамках реализации комплекса процессных мероприятий «Осуществление полномочий в области градостроительной деятельности» муниципальной программы «Развитие жилищной сферы города Нефтеюганска» в сумме 660 548 рублей, в связи с планируемым к закрытию бюджетных ассигнований средств бюджета автономного округа по причине отсутствия возможности расходования по выполнению работ по внесению изменений в местные нормативы градостроительного проектирования города Нефтеюганска.

8. В связи с невозможностью проведения процедуры закупки до 01 июня 2024 года по причине того, что в соответствии с пунктом 2 приказа Минстроя России от 28.11.2023 № 847/пр «О нормативных затратах на работы по подготовке проектной документации для строительства, реконструкции сетей инженерно-технического обеспечения и объектов инфраструктуры» расчёты на выполнение проектно-изыскательных работ по объектам были произведены в 3 квартале 2023 года и не подлежат к применению, в общей сумме 27 773 769 рублей:

8.1. В рамках реализации комплекса процессных мероприятий «Благоустройство и озеленение города» муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Нефтеюганске» в общей сумме 9 174 911 рублей по следующим объектам:

- «Наружное освещение спортивной комплексной площадки на территории 16 микрорайона у жилых домов № 27, 29, 28, 23» в сумме 604 314 рублей;

- «Освещение спортивной тренажерной площадки в 11А микрорайоне, территория в п. Звёздный» в сумме 1 067 138 рублей;

- «Освещение вдоль тротуара от МБУЗ «Городская Нефтеюганская больница имени В.И. Яцкив» (Городская детская поликлиника № 2) до улицы Усть-Балыкская в 8 микрорайоне (вдоль жилых домов № 6, № 7) в сумме 1 185 539 рублей;

- «Уличное освещение в 12 микрорайоне (детская площадка между домов № 2 и № 9)» в сумме 810 464 рубля;

- «Уличное освещение в 12 микрорайоне (от дома № 15 до улицы Аржанова)» в сумме 1 145 037 рублей;

- «Уличное освещение в 1 микрорайоне (за жилыми домами № 6 и № 10 до жилого дома № 4)» в сумме 1 077 033 рубля;

- «Уличное освещение в 11 микрорайоне города Нефтеюганска (вдоль пешеходного тротуара от КОУ «Нефтеюганская школа-интернат для обучающихся с ограниченными возможностями», вдоль дома № 28 до остановки и вдоль жилого дома № 29 от жилого дома № 28 до пешеходного тротуара по ул. Алексея Варакина)» в сумме 1 224 880 рублей;

- «Освещение в районе жилых домов № 54, 63, 64, 69 в 13 микрорайоне города Нефтеюганска» в сумме 1 084 155 рублей;

- «Освещение детской и спортивной площадки в 14 микрорайоне города Нефтеюганска (в районе жилых домов № 21, 22, 22А, 23, 24, 25, 27, 29)» в сумме 976 351 рубль.

8.2. В рамках реализации комплекса процессных мероприятий «Развитие материально-технической базы образовательных организаций» муниципальной программы «Развитие образования в городе Нефтеюганске» в общей сумме 17 589 494 рубля:

- «Здание детского сада № 18» (наружное освещение территории), расположенного по адресу: Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, г. Нефтеюганск, мкр-н 9, здание № 30» в сумме 930 079 рублей;

- «Детский сад № 17» (наружное освещение территории), расположенного по адресу: г. Нефтеюганск, мкр-н 9, здание № 32» в сумме 1 050 246 рублей;

- «Здание детского сада» (наружное освещение территории), расположенного по адресу: Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, г. Нефтеюганск, мкр-н 8, здание № 26» в сумме 989 252 рубля;

- «Нежилое здание, расположенное по адресу: Ханты-Мансийский автономный округ – Югры, г. Нефтеюганск, микр-н 13, здание № 24» (реконструкция)» в сумме 13 844 136 рублей;

- «ПИР «Нежилое здание средней школы № 14», расположенное по адресу: 11б микрорайон, ул. Центральная, здание № 18» в сумме 775 781 рубль.

8.3. В рамках реализации комплекса процессных мероприятий «Совершенствование инфраструктуры спорта в городе Нефтеюганске» муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта в городе Нефтеюганске» по объекту «Нежилое помещение», (устройство дренажной системы) расположенное по адресу: Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, г. Нефтеюганск, мкр. 2А, стр. 4» в сумме 1 009 364 рубля.

**Департаменту жилищно-коммунального хозяйства администрации города Нефтеюганска** планируется (на основании писем от 29.03.2024 № ИСХ.ДЖКХ-01-15-2212-4, 17.04.2024 № ИСХ.ДЖКХ-01-15-2759-4, 19.04.2024 № ИСХ.ДЖКХ-01-15-2821-4, ИСХ.ДЖКХ-01-15-2824-4, ИСХ.ДЖКХ-01-15-2832-4, ИСХ.ДЖКХ-01-15-2837-4, 22.04.2024 № ИСХ.ДЖКХ-01-15-2872-4, 24.04.2024 № ИСХ.ДЖКХ-01-15-2972-4, 25.04.2024 № ИСХ.ДЖКХ-01-15-2994-4, ИСХ.ДЖКХ-01-15-2995-4, 26.04.2024 № ИСХ.ДЖКХ-01-15-3031-4, 27.04.2024 № ИСХ.ДЖКХ-01-15-3105-4, 03.05.2024 № ИСХ.ДЖКХ-01-15-3135-4, 15.05.2024 № ИСХ.ДЖКХ-01-15-3362-4, ИСХ.ДЖКХ-01-15-3365-4) увеличение бюджетных ассигнований в общей сумме 38 863 440 рублей 39 копеек, из них:

1. За счёт иных межбюджетных трансфертов резервного фонда Правительства Ханты-Мансийского автономного округа – Югры в рамках реализации комплекса процессных мероприятий «Обеспечение деятельности органов местного самоуправления города Нефтеюганска» муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Нефтеюганске» в сумме 455 700 рублей.

2. За счёт субсидии из бюджета автономного округа в рамках реализации Регионального проекта «Формирование комфортной городской среды» муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Нефтеюганске» на реализацию программ формирования современной городской среды в сумме 30 рублей 39 копеек.

3. За счёт средств местного бюджета в общей сумме 38 407 710 рублей, а именно:

3.1. В рамках непрограммного направления деятельности «Исполнение отдельных расходных обязательств муниципального образования» на оплату исполнительных документов в общей сумме 3 488 100 рублей, в том числе:

- на оплату административных штрафов в сумме 800 000 рублей;

- в пользу одного юридического лица в общей сумме 2 665 702 рубля, в том числе взыскание основной задолженности в сумме 2 629 553 рубля 38 копеек и судебных расходов по уплате государственной пошлины в сумме 36 148 рублей;

- в пользу физического лица в общей сумме 22 398 рублей, в том числе взыскание основной задолженности в сумме 16 440 рублей, моральный вред в сумме 5 000 рублей и судебных расходов по уплате государственной пошлины сумме 957 рублей 60 копеек.

3.2. В рамках реализации муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Нефтеюганске» в общей сумме 31 905 110 рублей, в том числе:

3.2.1. Комплекса процессных мероприятий «Благоустройство и озеленение города» в общей сумме 6 590 604 рубля, а именно на:

- возмещение затрат по организации уличного, дворового освещения и иллюминации в городе Нефтеюганске (с учетом затрат на оплату электрической энергии, потребляемой объектами уличного, дворового освещения и иллюминации города Нефтеюганска) в целях восстановления перераспределённых средств на оплату исполнительских сборов в сумме 150 000 рублей и содержание муниципальных модульных туалетов в сумме 5 556 904 рубля;

- замену покрытия тротуара по адресу 14 мкр. к МБОУ «Средняя общеобразовательная школа № 13» в сумме 883 700 рублей.

3.2.2. Комплекса процессных мероприятий «Улучшение санитарного состояния городских территорий» в общей сумме 7 415 588 рублей, а именно на:

- содержание животных без владельцев, принятых в муниципальную собственность за период с 19.08.2024 по 31.12.2024 года, в сумме 7 052 920 рублей;

- приобретение контейнеров/диспансеров и пакетов для собачьих экскрементов в сумме 362 668 рублей.

3.2.3. Комплекса процессных мероприятий «Реализация полномочий в сфере жилищно-коммунального комплекса» в общей сумме 15 542 718 рублей, а именно на:

- финансовое обеспечение затрат АО «Юганскводоканал» по капитальному ремонту (с заменой) систем водоснабжения и водоотведения, в том числе с применением композитных материалов, на территории города Нефтеюганска (сети водоснабжения 14 мкр., ж.д. № 2, 8, 9, 11 протяжённостью 311 метров) в сумме 6 216 050 рублей;

- проектно-изыскательские работы по ремонту объектов водоснабжения и водоотведения в общей сумме 9 326 668 рублей, в том числе по объектам:

* Напорный коллектор от КНС-1а во 2А микрорайоне до КК сущ. по ул. Сургутская в сумме 4 016 667 рублей;
* Магистральный водопровод по ул. Жилая вдоль 9 микрорайона от ул. Ленина до ул. Усть-Балыкская в сумме 2 726 667 рублей;
* Магистральные инженерные сети (водопровод) мкр. 11б в сумме 2 583 334 рубля.
  + 1. Комплекса процессных мероприятий «Выполнение других обязательств муниципального образования» на перемещение и хранение брошенных, разукомплектованных (бесхозяйственных) транспортных средств в сумме 2 356 200 рублей.

3.3. В рамках реализации комплекса процессных мероприятий «Строительство (реконструкция), капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения» муниципальной программы «Развитие транспортной системы в городе Нефтеюганске» в общей сумме 1 615 060 рублей, а именно на:

- устройство заездного кармана и посадочной площадки в районе ТЦ «Рандеву» в сумме 565 300 рублей;

- перенос заездного кармана и остановочного павильона по адресу: ул. Парковая со стороны 7 микрорайона в сумме 1 049 760 рублей.

3.4. В рамках реализации комплекса процессных мероприятий «Реализация инициативных проектов, отобранных по результатам конкурса» муниципальной программы «Развитие гражданского общества» в связи с изменением сметных расчётов на основании заключения Счётной палаты, в общей сумме 1 399 440 рублей, из них на:

- реализацию инициативного проекта «Экокультура» в сумме 70 240 рублей;

- реализацию инициативного проекта «Дети при деле» в сумме 597 290 рублей;

- реализацию инициативного проекта «Счастливое детство» в сумме 667 850 рублей;

- реализацию инициативного проекта «Олимпийский резерв» в сумме 3 310 рублей;

- реализацию инициативного проекта «Благоустройство контейнерной площадки, расположенной во дворе домов № 81, 82, 83, 85, 86 и 87 16а микрорайона г. Нефтеюганска» на сумму 38 840 рублей;

- реализацию инициативного проекта «Чистота - она во всем!» на сумму 21 730 рублей.

Кроме того, планируется уменьшение бюджетных ассигнований (на основании писем от 17.04.2024 № ИСХ.ДЖКХ-01-15-2757-4, 15.05.2024 № ИСХ.ДЖКХ-01-15-3365-4) за счёт средств местного бюджета в общей сумме 4 667 909 рублей, выделенные:

1. В рамках реализации комплекса процессных мероприятий «Улучшение санитарного состояния городских территорий» муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Нефтеюганске» на предоставление субсидии на возмещение затрат, связанных с содержанием и обслуживанием модульных туалетов на территории города Нефтеюганска, в связи с тем, что содержание муниципальных модульных туалетов будет осуществлять МКУ КХ «Служба единого заказчика», в сумме 4 586 759 рублей.

2. В рамках реализации комплекса процессных мероприятий «Реализация инициативных проектов, отобранных по результатам конкурса» муниципальной программы «Развитие гражданского общества» на реализацию инициативного проекта «Экоточка» в сумме 81 150 рублей, в связи с изменением сметных расчётов на основании заключения Счётной палаты.

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

* 1. **бюджета на 2025 год**

В представленном проекте решения Думы города предлагается увеличить расходную часть бюджета на 267 541 000 рублей по сравнению с утверждённым бюджетом города (приложение № 6 к заключению) по главным распорядителям бюджетных средств:

**Департаменту градостроительства и земельных отношений администрации города Нефтеюганска** планируется (на основании письма от 27.04.2024 № ИСХ.-01-01-46-5160-4,) увеличение бюджетных ассигнований за счёт средств субсидии из бюджета автономного округа в рамках реализации Регионального проекта «Укрепление материально-технической базы учреждений спорта» муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта в городе Нефтеюганске» на выполнение строительно-монтажных работ по объекту «Многофункциональный спортивный комплекс» в сумме 272 459 700 рублей.

**Департаменту жилищно-коммунального хозяйства администрации города Нефтеюганска** планируется (на основании письма от 17.04.2024 № ИСХ.ДЖКХ-01-15-2757-4) уменьшение бюджетных ассигнований, выделенных в рамках реализации комплекса процессных мероприятий «Улучшение санитарного состояния городских территорий» муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Нефтеюганске» на предоставление субсидии на возмещение затрат, связанных с содержанием и обслуживанием модульных туалетов на территории города Нефтеюганска, в связи с тем, что содержание муниципальных модульных туалетов будет осуществлять МКУ КХ «Служба единого заказчика», в сумме 4 918 700 рублей.

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

* 1. **бюджета на 2026 год**

В представленном проекте решения Думы города предлагается уменьшить расходную часть бюджета по сравнению с утверждённым бюджетом города (приложение № 6 к заключению) по главному распорядителю бюджетных средств:

**Департаменту жилищно-коммунального хозяйства администрации города Нефтеюганска** планируется (на основании письма от 17.04.2024 № ИСХ.ДЖКХ-01-15-2757-4) уменьшение бюджетных ассигнований, выделенных в рамках реализации комплекса процессных мероприятий «Улучшение санитарного состояния городских территорий» муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Нефтеюганске» на предоставление субсидии на возмещение затрат, связанных с содержанием и обслуживанием модульных туалетов на территории города Нефтеюганска, в связи с тем, что содержание муниципальных модульных туалетов будет осуществлять МКУ КХ «Служба единого заказчика», в сумме 4 918 700 рублей.

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

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

**бюджета на 2024 год**

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

**Администрации города Нефтеюганска** (на основании письма от 24.04.2024 № Исх-2367-4) по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» виду расходов 244 «Прочая закупка товаров, работ и услуг» муниципальной программы «Развитие гражданского общества» с целевой статьи 21 4 12 99990 «Реализация мероприятий» комплекса процессных мероприятий «Создание условий для реализации целенаправленной информационной политики органов местного самоуправления муниципального образования город Нефтеюганск» на целевую статью 21 4 16 S2630 «Реализация мероприятий муниципальных программ (подпрограмм), направленных на развитие форм непосредственного осуществления населением местного самоуправления и участия населения в осуществлении местного самоуправления за счёт средств бюджета муниципального образования» комплекса процессных мероприятий «Обеспечение условий развития форм непосредственного осуществления населением местного самоуправления и участия населения в осуществлении местного самоуправления» на приобретение информационных листовок и буклетов для обеспечения доли софинансирования планируемой к выделению субсидии из бюджета автономного округа за счёт экономии по результатам проведения конкурсных процедур на оказание услуг по производству и размещению собственных информационных материалов на создание условий для реализации целенаправленной информационной политики в сумме 6 000 рублей.

**Департаменту финансов администрации города Нефтеюганска** (на основании писем от 22.04.2024 № ИСХ.ДФ-19-03-652-4, 16.05.2024 № ИСХ.ДФ-19-03-767-4) по подразделу 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» целевой статье 19 4 01 02040 «Расходы на обеспечение функций органов местного самоуправления» комплекса процессных мероприятий «Обеспечение деятельности органов местного самоуправления города Нефтеюганска» муниципальной программы «Управление муниципальными финансами города Нефтеюганска»:

1. С вида расходов 244 «Прочая закупка товаров, работ и услуг» на вид расходов 321 «Пособия, компенсации и иные социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных обязательств» в связи с необходимость оплаты стоимости проезда и провоза багажа к новому месту жительства в другую местность за счёт экономии по расходам на периодический медицинский осмотр, в сумме 51 503 рубля.

2. С вида расходов 244 «Прочая закупка товаров, работ и услуг» в сумме 1 180 000 рублей на вид расходов 121 «Фонд оплаты труда государственных (муниципальных) органов» в сумме 907 700 рублей и вид расходов 129 «Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты денежного содержания и иные выплаты работникам государственных (муниципальных) органов» в сумме 272 300 рублей, в связи с недостаточностью средств на выплату компенсации за неиспользованный отпуск при увольнении и единовременного поощрения к юбилейной дате, а также начислений на данные выплаты за счёт экономии по расходам на приобретение сервера.

**Департаменту муниципального имущества администрации города Нефтеюганска** (на основании письма от 06.05.2024 № ИСХ.ДМИ-1-1/15-4345-4) по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» с целевой статьи 22 4 11 99990 «Реализация мероприятий» вида расходов 244 «Прочая закупка товаров, работ и услуг» комплекса процессных мероприятий «Управление и распоряжение муниципальным имуществом города Нефтеюганска» муниципальной программы «Управление муниципальным имуществом города Нефтеюганска» на целевую статью 40 0 03 20970 «Прочие выплаты по обязательствам муниципального образования» непрограммного направления деятельности «Исполнение отдельных расходных обязательств муниципального образования» вид расходов 831 «Исполнение судебных актов Российской Федерации и мировых соглашений по возмещению причиненного вреда» в сумме 300 000 рублей, в связи с необходимостью перечисления денежных средств для оплаты геодезической экспертизы с осуществлением геодезических изысканий по определению точного местонахождения объекта в рамках гражданского дела о признании права муниципальной собственности на бесхозяйственный объект недвижимого имущества - сооружение коммунального хозяйства, за счёт экономии средств, образовавшихся по итогам проведения открытого аукциона по охране объектов муниципальной собственности.

**Департаменту образования администрации города Нефтеюганска** (на основании писем от 03.04.2024 № ИСХ.ДО-01-17-2355-4, 05.04.2024 № ИСХ.ДО-01-17-2430-4, 18.04.2024 № ИСХ.ДО-01-17-2820-4, ИСХ.ДО-01-17-2821-4, ИСХ.ДО-01-17-2822-4, ИСХ.ДО-01-17-2846-4, ИСХ.ДО-01-17-2848-4, 22.04.2024 № ИСХ.ДО-01-17-2928-4, ИСХ.ДО-01-17-2930-4, ИСХ.ДО-01-17-2931-4, 15.05.2024 № ИСХ.ДО-01-17-3449-4, ИСХ.ДО-01-17-3450-4, ИСХ.ДО-01-17-3483-4):

1. По подразделу 0709 «Другие вопросы в области образования» целевой статье 02 4 11 84050 «Осуществление переданных полномочий на выплату компенсации части родительской платы за присмотр и уход за детьми в образовательных организациях, реализующих образовательные программы дошкольного образования за счёт средств бюджета автономного округа» с вида расходов 121 «Фонд оплаты труда государственных (муниципальных) органов» в сумме 703 866 рублей и вида расходов 129 «Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты денежного содержания и иные выплаты работникам государственных (муниципальных) органов» в сумме 212 567 рублей на вид расходов 244 «Прочая закупка товаров, работ и услуг» в сумме 916 433 рубля, в связи с необходимостью приведения в соответствие расходов на администрирование переданного полномочия.

2. По подразделу 0709 «Другие вопросы в области образования» целевой статье 02 4 17 00590 «Расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципальных учреждений» комплекса процессных мероприятий «Обеспечение функционирования казённого учреждения» муниципальной программы «Развитие образования в городе Нефтеюганске» МКУ «Управление учёта и отчётности образовательных учреждений» в связи с недостаточностью средств для заключения муниципального контракта на оказание охранных услуг на второе полугодие 2024 года за счёт экономии средств на компенсацию стоимости проезда к месту использования и обратно, единовременной выплате в связи с выходом на пенсию, санаторно-курортное лечение, а также начислений на социальные выплаты, на вид расходов 244 «Прочая закупка товаров, работ и услуг» в сумме 606 240 рублей с вида расходов:

- 111 «Фонд оплаты труда учреждений» в сумме 100 000 рублей;

- 112 «Иные выплаты персоналу учреждений, за исключением фонда оплаты труда» в сумме 470 000 рублей;

- 119 «Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам учреждений» в сумме 36 240 рублей.

3. По подразделу 0702 «Общее образование» виду расходов 611 «Субсидии бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнение работ)» с целевой статьи 02 4 11 00590 «Расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципальных учреждений» комплекса процессных мероприятий «Содействие развитию дошкольного, общего и дополнительного образования детей и их воспитания» муниципальной программы «Развитие образования в городе Нефтеюганске» в общей сумме 589 400 рублей, в связи с экономией по средствам, выделенным на услуги связи, компенсацию стоимости проезда к месту использования и обратно, а также оплату за потребление тепловой энергии и горячего водоснабжения общеобразовательных учреждений на:

- целевую статью 14 4 12 99990 «Реализация мероприятий» комплекса процессных мероприятий «Мероприятия по повышению уровня пожарной безопасности муниципальных учреждений города» муниципальной программы «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение первичных мер пожарной безопасности в городе Нефтеюганске» МБОУ «Средняя общеобразовательная школа № 8» на техническое обслуживание огнетушителей в сумме 35 000 рублей;

- целевую статью 24 4 12 99990 «Реализация мероприятий» комплекса процессных мероприятий «Повышение уровня антитеррористической защищенности муниципальных объектов» муниципальной программы «Профилактика терроризма в городе Нефтеюганске» МБОУ «Начальная школа № 15» приобретение откатных ворот для контроля доступа автотранспорта на территорию образовательного учреждения с автоматическим открытием в сумме 435 600 рублей и МБОУ «Средняя общеобразовательная школа № 3 имени Ивасенко Анатолия Антоновича» приобретение коммутаторов для системы видеонаблюдения в сумме 118 800 рублей.

4. По подразделу 0701 «Дошкольное образование» виду расходов 621 «Субсидии автономным учреждениям на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнение работ)» с целевой статьи 02 4 11 00590 «Расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципальных учреждений» комплекса процессных мероприятий «Содействие развитию дошкольного, общего и дополнительного образования детей и их воспитания» муниципальной программы «Развитие образования в городе Нефтеюганске» по МАДОУ «Детский сад № 6 «Лукоморье» в общей сумме 48 185 рублей, в связи с экономией после заключенных договоров по средствам, выделенным на оплату водоснабжения и прочим расходам, а также отсутствием необходимости в расходах на оплату налогов, сборов и пошлин на:

- целевую статью 14 4 12 99990 «Реализация мероприятий» комплекса процессных мероприятий «Мероприятия по повышению уровня пожарной безопасности муниципальных учреждений города» муниципальной программы «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение первичных мер пожарной безопасности в городе Нефтеюганске» на техническое обслуживание внутреннего пожарного водопровода (перекатка рукава на новый шов и поверка работоспособности пожарного крана внутреннего пожарного водопровода) в сумме 26 800 рублей;

- целевую статью 24 4 12 99990 «Реализация мероприятий» комплекса процессных мероприятий «Повышение уровня антитеррористической защищенности муниципальных объектов» муниципальной программы «Профилактика терроризма в городе Нефтеюганске» на приобретение расходных материалов для системы контроля управления доступом в сумме 21 385 рублей.

5. С подраздела 0701 «Дошкольное образование» целевой статьи 12 4 14 20020 «Реализация мероприятий в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности» вида расходов 611 «Субсидии бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнение работ)» комплекса процессных мероприятий «Реализация энергосберегающих мероприятий в муниципальном секторе» муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Нефтеюганске» МБДОУ «Детский сад № 14 «Умка» экономия по результатам заключенного договора по мероприятиям по энергосбережению в сумме 80 000 рублей и с подраздела 0709 «Другие вопросы в области образования» целевой статьи 02 4 17 00590 «Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казёнными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами» вида расходов 112 «Иные выплаты персоналу учреждений, за исключением фонда оплаты труда» комплекса процессных мероприятий «Обеспечение функционирования казённого учреждения» муниципальной программы «Развитие образования в городе Нефтеюганске» неиспользованные средства на компенсацию стоимости проезда к месту использования и обратно по причине отсутствия заявлений в сумме 80 000 рублей на подраздел 0709 «Другие вопросы в области образования» целевую статью 12 4 14 20020 «Реализация мероприятий в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности» вид расходов 244 «Прочая закупка товаров, работ и услуг» комплекса процессных мероприятий «Реализация энергосберегающих мероприятий в муниципальном секторе» муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Нефтеюганске» МКУ «Управление учёта и отчётности образовательных учреждений» в общей сумме 160 000 рублей, в связи необходимостью средств на изготовление проекта реконструкции узла учёта тепловой энергии в сумме 45 000 рублей и приобретение измерительных приборов для узла учёта тепловой энергии в сумме 115 000 рублей.

6. С подраздела 0702 «Общее образование» целевой статьи 02 4 11 00590 «Расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципальных учреждений» вида расходов 611 «Субсидии бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнение работ)» комплекса процессных мероприятий «Содействие развитию дошкольного, общего и дополнительного образования детей и их воспитания» муниципальной программы «Развитие образования в городе Нефтеюганске» на подраздел 0709 «Другие вопросы в области образования» целевую статью 02 4 17 00590 «Расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципальных учреждений» комплекса процессных мероприятий «Обеспечение функционирования казённого учреждения» муниципальной программы «Развитие образования в городе Нефтеюганске» МКУ «Управление учёта и отчётности образовательных учреждений» в связи с недостаточностью средств для заключения муниципального контракта на оказание охранных услуг на второе полугодие 2024 года за счёт экономии средств на компенсацию стоимости проезда к месту использования и обратно по МБОУ «Средняя общеобразовательная школа № 5 «Многопрофильная» в сумме 593 618 рублей.

**Комитету культуры и туризма администрации города Нефтеюганска** (на основании письма от 22.04.2024 № Исх.ККиТ-1725-4) по муниципальной программе «Развитие культуры и туризма в городе Нефтеюганске» подразделу 0801 «Культура» виду расходов 611 «Субсидии бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнение работ» с расходов, выделенных за счёт федерального бюджета на расходы за счёт средств окружного бюджета, в связи с уточнением доли софинансирования по следующим целевым статьям:

- 05 2 01 L5191 «На государственную поддержку отрасли культуры (Комплектование книжных фондов библиотек муниципальных образований автономного округа) за счёт средств бюджета муниципального образования, за счёт средств бюджета автономного округа, за счёт средств федерального бюджета» Регионального проекта «Сохранение культурного и исторического наследия» в сумме 20 рублей 28 копеек;

- 05 2 02 L5170 «На поддержку творческой деятельности и техническое оснащение детских и кукольных театров за счёт средств бюджета муниципального образования, за счёт средств бюджета автономного округа, за счёт средств федерального бюджета» Регионального проекта «Развитие искусства и творчества» в сумме 9 рублей 60 копеек.

**Департаменту градостроительства и земельных отношений администрации города Нефтеюганска** (на основании писем от 09.04.2024 № ИСХ.01-01-46-3686-4, 27.04.2024 № ИСХ.01-01-46-5089-4, 07.05.2024 № ИСХ.01-01-46-5305-4, 16.05.2024 № ИСХ.01-01-46-5513-4):

1. По подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» целевой статье 11 4 15 00590 «Расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципальных учреждений» комплекса процессных мероприятий «Организационное обеспечение функционирования отрасли» муниципальной программы «Развитие жилищной сферы города Нефтеюганска» с вида расходов 244 «Прочая закупка товаров, работ и услуг» на вид расходов 853 «Уплата иных платежей» в сумме 15 000 рублей, в связи с недостаточностью средств на оплату членского взноса Саморегулируемой организации «Союз строителей Югры» по причине увеличения ежеквартально размера.

2. С подраздела 0502 «Коммунальное хозяйство» целевой статьи 12 4 11 99990 «Реализация мероприятий» вида расходов 247 «Закупка энергетических ресурсов» комплекса процессных мероприятий «Реконструкция, расширение, модернизация, строительство коммунальных объектов, в том числе объектов питьевого водоснабжения» муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Нефтеюганске» на подраздел 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» целевую статью 11 4 11 20800 «Реализация мероприятий по градостроительной деятельности» вид расходов 244 «Прочая закупка товаров, работ и услуг» комплекса процессных мероприятий «Осуществление полномочий в области градостроительной деятельности» муниципальной программы «Развитие жилищной сферы города Нефтеюганска» в сумме 677 532 рубля, в связи с недостаточностью средств на выполнение работ по внесению изменений в схему размещения рекламных конструкций на территории города Нефтеюганска за счёт экономии по результатам проведённых торгов по оплате за потребление электрической энергии.

3. По муниципальной программе «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Нефтеюганске» с подраздела 0502 «Коммунальное хозяйство» целевой статьи 12 4 11 99990 «Реализация мероприятий» вида расходов 247 «Закупка энергетических ресурсов» комплекса процессных мероприятий «Реконструкция, расширение, модернизация, строительство коммунальных объектов, в том числе объектов питьевого водоснабжения» на подраздел 0503 «Благоустройство» целевую статью 12 4 16 99990 «Реализация мероприятий» вид расходов 243 «Закупка товаров, работ и услуг в целях капитального ремонта государственного (муниципального) имущества» комплекса процессных мероприятий «Благоустройство и озеленение города» в сумме 2 622 903 рубля, в связи с недостаточностью средств на выполнение работ по капитальному ремонту объекта «Главная площадь г. Нефтеюганска (II-я очередь строительства) (капитальный ремонт фонтана), расположенная по адресу: ХМАО-Югра, г. Нефтеюганск, 2 и 3 микрорайоны, главная площадь» за счёт экономии по результатам проведённых торгов по оплате за потребление электрической энергии.

4. По подразделу 0701 «Дошкольное образование» виду расходов 243 «Закупка товаров, работ и услуг в целях капитального ремонта государственного (муниципального) имущества» с целевой статьи 02 4 18 42110 «Строительство и реконструкция объектов муниципальной собственности» на целевую статью 02 4 18 99990 «Реализация мероприятий» комплекса процессных мероприятий «Развитие материально-технической базы образовательных организаций» муниципальной программы «Развитие образования в городе Нефтеюганске» в сумме 20 677 587 рублей, в связи с ошибочным указанием целевой статье расходов по капитальному ремонту МАДОУ «Детского сада № 6 «Лукоморье».

**Департаменту жилищно-коммунального хозяйства администрации города Нефтеюганска** (на основании писем от 24.04.2024 № ИСХ.ДЖКХ-01-15-2957-4, 15.05.2024 № ИСХ.ДЖКХ-01-15-3364-4):

1. С подраздела 0503 «Благоустройство» целевой статьи 12 4 16 61107 «На возмещение затрат по организации уличного, дворового освещения и иллюминации в городе Нефтеюганске (с учётом затрат на оплату электрической энергии, потребляемой объектами уличного, дворового освещения и иллюминации города Нефтеюганска)» вида расходов 811 «Субсидии на возмещение недополученных доходов и (или) возмещение фактически понесенных затрат в связи с производством (реализацией) товаров, выполнением работ, оказанием услуг» комплекса процессных мероприятий «Благоустройство и озеленение города» муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Нефтеюганске» на подраздел 0501 «Жилищное хозяйство» целевую статью 40 0 03 20970 «Прочие выплаты по обязательствам муниципального образования» вид расходов 853 «Уплата иных платежей» в сумме 150 000 рублей, в связи с необходимостью оплаты исполнительского сбора по трём постановлениям судебного пристава-исполнителя.

2. По муниципальной программе «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Нефтеюганске» подразделу 0503 «Благоустройство» с целевой статьи 12 4 16 61107 «На возмещение затрат по организации уличного, дворового освещения и иллюминации в городе Нефтеюганске (с учётом затрат на оплату электрической энергии, потребляемой объектами уличного, дворового освещения и иллюминации города Нефтеюганска)» вида расходов 811 «Субсидии на возмещение недополученных доходов и (или) возмещение фактически понесенных затрат в связи с производством (реализацией) товаров, выполнением работ, оказанием услуг» комплекса процессных мероприятий «Благоустройство и озеленение города» в сумме 5 556 904 рубля на целевую статью 12 4 15 99990 «Реализация мероприятий» комплекса процессных мероприятий «Улучшение санитарного состояния городских территорий» вид расходов 244 «Прочая закупка товаров, работ и услуг» в сумме 4 666 630 рублей и вид расходов 247 «Закупка энергетических ресурсов» в сумме 890 274 рубля на содержание муниципальных модульных туалетов, замену дверных блоков общественных туалетов и потребление электрической энергии, в связи с передачей имущества на содержание МКУ КХ «Службе единого заказчика».

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

- 5 «Распределение бюджетных ассигнований по целевым статьям (муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности), группам (группам и подгруппам) видов расходов классификации расходов бюджета города Нефтеюганск на 2024 год»;

- 6 «Распределение бюджетных ассигнований по целевым статьям (муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности), группам (группам и подгруппам) видов расходов классификации расходов бюджета города Нефтеюганск на плановый период 2025 и 2026 годы»;

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

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

- 9 «Распределение бюджетных ассигнований по разделам, подразделам, целевым статьям (муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности), группам (группам и подгруппам) видов расходов классификации расходов бюджета города Нефтеюганска на 2024 год»;

- 10 «Распределение бюджетных ассигнований по разделам, подразделам, целевым статьям (муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности), группам (группам и подгруппам) видов расходов классификации расходов бюджета города Нефтеюганска на плановый период 2025 и 2026 годов»;

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

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

**III. Дефицит бюджета и источники финансирования**

**дефицита бюджета города**

**1. Дефицит бюджета и источники финансирования**

**дефицита бюджета города на 2024 год**

Проектом решения Думы города предлагается утвердить дефицит бюджета города на 2024 год в сумме 2 057 815 707 рублей (приложение № 3 к заключению).

Планируемые источники финансирования дефицита бюджета по сравнению с источниками, утверждёнными решением Думы города от 20.12.2023 № 459-VII «О бюджете города Нефтеюганска на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов», увеличатся на 19 388 527 рублей, за счёт изменения остатков средств на счетах по учёту средств бюджета.

**2. Дефицит бюджета и источники финансирования**

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

Планируемый предельный размер дефицита бюджета на 2025 и 2026 годы по сравнению с предельным размером дефицита бюджета, утверждённого решением Думы города Нефтеюганска от 20.12.2023 № 459-VII «О бюджете города Нефтеюганска на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» (приложение № 4 к заключению):

- в 2025 году уменьшится на 4 918 700 рублей и составит 382 752 240 рублей;

- в 2026 году уменьшится на 4 918 700 рублей и составит 379 753 111 рублей.

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

Предлагаемые изменения отражены в приложениях к проекту решения Думы города:

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

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

**IV. Экспертиза текстовой части проекта решения**

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

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

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

На основании писем департамента жилищно-коммунального хозяйства администрации города Нефтеюганска:

- от 24.04.2024 № ИСХ.ДЖКХ-01-15-2971-4 предлагается подпункт 11 пункта 15 текстовой части исключить;

- от 20.05.2024 № ИСХ.ДЖКХ-01-15-3472-4 пункт 15 текстовой части дополнить подпунктом 13 следующего содержания:

«13) на финансовое обеспечение затрат АО «Юганскводоканал» по капитальному ремонту (с заменой) систем водоснабжения и водоотведения, в том числе с применением композитных материалов на территории города Нефтеюганска.».

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

Счётной палатой города Нефтеюганска проведена экспертиза изменений в муниципальные программы, за исключением находящихся на экспертизе, а также не поступивших для проведения экспертизы:

- «Развитие образования в городе Нефтеюганске»;

- «Развитие физической культуры и спорта в городе Нефтеюганске»;

- «Развитие жилищной сферы города Нефтеюганска»;

- «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Нефтеюганске»;

- «Профилактика правонарушений в сфере общественного порядка, профилактика незаконного оборота и потребления наркотических средств и психотропных веществ в городе Нефтеюганске»;

- «Социально-экономическое развитие города Нефтеюганска»;

- «Развитие транспортной системы в городе Нефтеюганске»;

- «Развитие гражданского общества»;

- «Управление муниципальным имуществом города Нефтеюганска»;

- «Укрепление межнационального и межконфессионального согласия, профилактика экстремизма в городе Нефтеюганске»;

- «Профилактика терроризма в городе Нефтеюганске».

*По результатам экспертизы проекта решения Думы города установлено:*

1. Администрации города Нефтеюганска:

1.1. На основании письма от 23.04.2024 № Исх-2354-4 в рамках реализации комплекса процессных мероприятий «Создание условий для реализации целенаправленной информационной политики органов местного самоуправления муниципального образования город Нефтеюганск» муниципальной программы «Развитие гражданского общества» планируется выделить бюджетные ассигнования АУ «Нефтеюганский информационный центр» на выполнение работ по разработке рабочей документации (проекта) системы противопожарной защиты в сумме 92 215 рублей.

Постановлением администрации города Нефтеюганска от 15.11.2018 № 592-п утверждена муниципальная программа города Нефтеюганска «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение первичных мер пожарной безопасности в городе Нефтеюганске». Выполнение работ по разработке рабочей документации (проекта) системы противопожарной защиты соответствует целям, задачам, комплексу процессных мероприятий, а также целевым показателям вышеуказанной муниципальной программы.

Рекомендуем рассмотреть вопрос о перераспределении вышеуказанных расходов в муниципальную программу «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение первичных мер пожарной безопасности в городе Нефтеюганске».

1.2. На основании письма от 24.04.2024 № Исх-2375-4 планируется выделить бюджетные ассигнования на выполнение работ по текущему ремонту кабинетов № 101 - 116, 118, 308, 312, 315, 317 здания администрации города Нефтеюганска, а также ремонт кровли входной группы помещения 2 мкр. дом 23 в общей сумме 5 242 110 рублей.

В качестве обоснования планируемых расходов предоставлены сводные сметные расчёты стоимости строительства на:

- ремонт кровли входной группы помещения 2 мкр. дом 23 в сумме 158 930 рублей;

- ремонт кабинетов здания администрации № 308, 312, 315, 317 в сумме 1 838 000 рублей;

- ремонт здания администрации г. Нефтеюганска в сумме 3 245 180 рублей.

При рассмотрении предоставленных сводных сметных расчётов установлены следующие замечания:

1) По ремонту кровли входной группы помещения 2 мкр. дом 23 и ремонту здания администрации г. Нефтеюганска:

а) необоснованно применены к позициям в локальном сметном расчёте коэффициенты 1,15 к затратам труда (оплате труда) рабочих и 1,25 к нормам времени (стоимости) эксплуатации машин и механизмов, затратам труда (оплате труда) машинистов.

Согласно пункту 58 Приказа Министерства строительства и жилищно-коммунального хозяйства Российской Федерации от 04.08.2020 № 421/пр «Об утверждении Методики определения сметной стоимости строительства, реконструкции, капитального ремонта, сноса объектов капитального строительства, работ по сохранению объектов культурного наследия (памятников истории и культуры) народов Российской Федерации на территории Российской Федерации» (далее - Методика от 04.08.2020 № 421/пр) повышающие коэффициенты, учитывающие увеличение затрат на оплату труда, стоимость эксплуатации машин и механизмов, для соответствующих ГЭСН (ФЕР, ТЕР), аналогичным технологическим процессам в новом строительстве, в том числе по возведению новых конструктивных элементов, по отдельным позициям локального сметного расчёта применяются в случае отсутствия ГЭСНр (ФЕРр, ТЕРр) или в сборнике ГЭСНрр при определении сметной стоимости работ по капитальному ремонту, реконструкции объектов капитального строительства.

Кроме того, согласно подпункту е) пункта 59 Методики от 04.08.2020 № 421/пр указанные коэффициенты не применяются в случае не выполнения условий, приведённых в [пункте 60](https://internet.garant.ru/#/document/74676474/entry/1058) Методики от 04.08.2020 № 421/пр, согласно которому коэффициенты, предусмотренные в пункте 58 Методики от 04.08.2020 № 421/пр, учитывают отсутствие возможности применения технологических схем производства работ, принятых в сметных нормах, включенных в сборники ГЭСН и необходимость проведения работ отдельными малыми участками с ограниченным объёмом работ, в том числе снижение производительности машин и механизмов;

б) необоснованно применены к позициям в локальных сметных расчётах понижающие коэффициенты к накладным расходам и сметной прибыли.

В соответствии с пунктом 25 Приказа Министерства строительства и жилищно-коммунального хозяйства Российской Федерации от 21.12.2020 № 812/пр «Об утверждении Методики по разработке и применению нормативов накладных расходов при определении сметной стоимости строительства, реконструкции, капитального ремонта, сноса объектов капитального строительства» (далее - Приказ от 21.12.2020 № 812/пр) и пунктом 16 Приказа Министерства строительства и жилищно-коммунального хозяйства Российской Федерации от 11.12.2020 № 774/пр «Об утверждении Методики по разработке и применению нормативов сметной прибыли при определении сметной стоимости строительства, реконструкции, капитального ремонта, сноса объектов капитального строительства» (далее - Приказ от 11.12.2020 № 774/пр) в случае отсутствия ГЭСНр при определении сметной стоимости работ по капитальному ремонту, аналогичных технологическим процессам, выполняемым при новом строительстве, с использованием ГЭСН, к которым в соответствии с подпунктом "б" пункта 58 Методики от 04.08.2020 № 421/пр, применяются повышающие коэффициенты, учитывающие увеличение затрат на оплату труда к нормативам накладных расходов, сметной прибыли для соответствующих ГЭСН по отдельным позициям локального сметного расчета применяется коэффициент 0,9 и 0,85 соответственно.

Рекомендуем произвести перерасчёт предоставленных сводных сметных расчётов с учётом вышеуказанных замечаний.

2) По ремонту кабинетов здания администрации № 308, 312, 315, 317 по ресурсу «Клей сухой на основе картофельного крахмала, метилцеллюлозы и мела для флизелиновых и стеклообоев, расход 0,014 кг/м2» не верно применена стоимость на единицу измерения в базисном уровне цен (сметная цена в уровне цен по состоянию на 01.01.2022), что влечёт корректировку сметной стоимости данного ресурса в текущем уровне цен.

Согласно сплит-форме индексов и сметных цен для ценовой зоны Ханты-Мансийского автономного округа - Югры (2 зона) на 1 квартал 2024 года, размещённой на федеральной государственной информационной системе ценообразования в строительстве, сметная цена в уровне цен по состоянию на 01.01.2022 ресурса «Клей сухой на основе картофельного крахмала, метилцеллюлозы и мела для флизелиновых и стеклообоев, расход 0,014 кг/м2» составляет 989 340 рублей 66 копеек, тогда как в локальном сметном расчёте применена цена на данный ресурс 988 939 рублей 44 копейки.

Рекомендуем оценить реалистичность выполнения вышеуказанного ремонта по причине неверно применённой сметной цены.

2. Департаменту образования администрации города Нефтеюганска на основании писем от 03.04.2024 № Исх.ДО-01-17-2328-4, Исх.ДО-01-17-2340-4, Исх.ДО-01-17-2347-4, Исх.ДО-01-17-2357-4, 15.04.2024 № Исх.ДО-01-17-2683-4, 17.04.2024 № Исх.ДО-01-17-2788-4 планируется выделить бюджетные ассигнования на выполнение ремонтных работ в образовательных учреждениях.

При рассмотрении предоставленных сводных сметных расчётов установлены следующие замечания:

1) необоснованно применены к позициям в локальных сметных расчётах коэффициенты 1,15 к затратам труда (оплате труда) рабочих и 1,25 к нормам времени (стоимости) эксплуатации машин и механизмов, затратам труда (оплате труда) машинистов.

Согласно пункту 58 Методики от 04.08.2020 № 421/пр повышающие коэффициенты, учитывающие увеличение затрат на оплату труда, стоимости эксплуатации машин и механизмов, для соответствующих ГЭСН (ФЕР, ТЕР), аналогичным технологическим процессам в новом строительстве, в том числе по возведению новых конструктивных элементов, по отдельным позициям локального сметного расчёта применяются в случае отсутствия ГЭСНр (ФЕРр, ТЕРр) или в сборнике ГЭСНрр при определении сметной стоимости работ по капитальному ремонту, реконструкции объектов капитального строительства.

Кроме того, согласно подпункту е) пункта 59 Методики от 04.08.2020 № 421/пр указанные коэффициенты не применяются в случае не выполнения условий, приведённых в [пункте 60](https://internet.garant.ru/#/document/74676474/entry/1058) Методики от 04.08.2020 № 421/пр, согласно которому коэффициенты, предусмотренные в пункте 58 Методики от 04.08.2020 №421/пр, учитывают отсутствие возможности применения технологических схем производства работ, принятых в сметных нормах, включенных в сборники ГЭСН и необходимость проведения работ отдельными малыми участками с ограниченным объёмом работ, в том числе снижение производительности машин и механизмов;

2) необоснованно применены к позициям в локальных сметных расчётах понижающие коэффициенты к накладным расходам и сметной прибыли, при отсутствии повышающих коэффициентов, учитывающих увеличение затрат на оплату труда, стоимость эксплуатации машин и механизмов, для соответствующих ГЭСН (ФЕР, ТЕР), аналогичным технологическим процессам в новом строительстве, в том числе по возведению новых конструктивных элементов.

В соответствии с пунктом 25 Приказа от 21.12.2020 № 812/пр и пунктом 16 Приказа от 11.12.2020 № 774/пр в случае отсутствия ГЭСНр при определении сметной стоимости работ по капитальному ремонту, аналогичных технологическим процессам, выполняемым при новом строительстве, с использованием ГЭСН, к которым в соответствии с подпунктом "б" пункта 58 Методики от 04.08.2020 № 421/пр, применяются повышающие коэффициенты, учитывающие увеличение затрат на оплату труда к нормативам накладных расходов, сметной прибыли для соответствующих ГЭСН по отдельным позициям локального сметного расчета применяется коэффициент 0,9 и 0,85 соответственно.

Рекомендуем произвести перерасчёт предоставленных сводных сметных расчётов с учётом вышеуказанных замечаний.

3. Департаменту градостроительства и земельных отношений администрации города Нефтеюганска:

3.1. На основании письма от 03.05.2024 № ИСХ-01-01-46-5220-4 планируется выделить бюджетные ассигнования на выполнение капитального ремонта кабинета № 201 в здании администрации города Нефтеюганска в сумме 786 894 рубля.

В качестве обоснования планируемых расходов предоставлен расчёт начальной (максимальной) цены контракта, включающий «Резерв средств на непредвиденные работы и затраты» в сумме 6 492 рубля 23 копейки.

В соответствии с пунктом 179 Методики от 04.08.2020 № 421/пр, резерв средств на непредвиденные работы и затраты предназначен для возмещения стоимости работ и затрат, потребность в которых возникает в процессе разработки рабочей документации и (или) в ходе строительства в результате уточнения проектных решений и (или) условий строительства, предусмотренных проектной документацией.

Рекомендуем исключить необоснованно планируемые средства на непредвиденные работы и затраты.

3.2. На основании письма от 27.04.2024 № ИСХ-01-01-46-5160-4 планируется выделение бюджетных ассигнований на выполнение строительно-монтажных работ по объекту «Многофункциональный спортивный комплекс» на 2024 год в сумме 269 969 700 рублей и на 2025 год в сумме 272 459 700 рублей.

В соответствии с дополнительным соглашением от 27.04.2024 № 2 (1-ФП/2024) к Соглашению о предоставлении субсидии местному бюджету из бюджета Ханты-Мансийского автономного округа – Югры от 14.02.2024 № 1-ФП/2024 предусматривается доля софинансирования за счёт средств местного бюджета в 2024 году в сумме 51 141 516 рублей, а в 2025 году 29 340 000 рублей. В проекте решения Думы города средства на софинансирование расходов за счёт средств местного бюджета в необходимом объёме не предусмотрены.

Рекомендуем предусмотреть средства на долю софинансирования расходов на выполнение строительно-монтажных работ по объекту «Многофункциональный спортивный комплекс» в необходимом объёме.

3.3. На основании письма от 16.05.2024 № ИСХ-01-01-46-5519-4 планируется закрыть бюджетные ассигнования, выделенные на выполнение проектно-изыскательных работ в общей сумме 27 773 769 рублей.

Следует отметить, что планируемые к закрытию бюджетные ассигнования выделены в соответствии с решением Думы города Нефтеюганска от 02.04.2024 № 526-VII «О бюджете города Нефтеюганска на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов».

По пояснениям департамента градостроительства и земельных отношений администрации города Нефтеюганска данное закрытие связано с тем, что согласно пункту 12 постановления администрации города Нефтеюганска от 24.01.2024 № 105-п «О мерах по реализации решения Думы города Нефтеюганска от 20.12.2023 № 459-VII «О бюджете города Нефтеюганска на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» получатели средств бюджета города Нефтеюганска в текущем финансовом году размещают извещения об осуществлении закупок и заключают муниципальные контракты (договора) в срок до 1 июня текущего года - до 100 процентов от совокупного годового объёма закупок текущего финансового года. Провести процедуру закупки до 01 июня 2024 года не представляется возможным в связи с тем, что в соответствии с пунктом 2 приказа Минстроя России от 28.11.2023 № 847/пр «О нормативных затратах на работы по подготовке проектной документации для строительства, реконструкции сетей инженерно-технического обеспечения и объектов инфраструктуры» расчёты на выполнение проектно-изыскательных работ произведены в 3 квартале 2023 года и не подлежат к применению.

Данное закрытие бюджетных средств содержит признаки недобросовестного отношения главного распорядителя бюджетных средств к осуществлению полномочий, закреплённых статьёй 158 Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее - БК РФ), в части обеспечения результативности использования бюджетных средств в соответствии с утвержденными ему бюджетными ассигнованиями и лимитами бюджетных обязательств.

4. Департаменту жилищно-коммунального хозяйства администрации города Нефтеюганска:

4.1. На основании письма от 27.04.2024 № ИСХ.ДЖКХ-01-15-3105-4 планируется выделить бюджетные ассигнования в пользу физического лица в общей сумме 22 398 рублей, в том числе взыскание компенсации за санаторно-курортное лечение в сумме 16 440 рублей и моральный вред в сумме 5 000 рублей, а также судебных расходов по уплате государственной пошлины в сумме 957 рублей 60 копеек. Данные расходы планируются по коду вида классификации расходов (далее - квр) 831 «Исполнение судебных актов Российской Федерации и мировых соглашений по возмещению причиненного вреда» коду классификации операций сектора государственного управления (далее - косгу) 296 «Иные выплаты текущего характера физическим лицам» в сумме 21 440 рублей и косгу 297 «Иные выплаты текущего характера организациям» в сумме 958 рублей.

В соответствии с пунктами 53.8.4.1. и 53.8.6.2. Приказа Минфина России от 24.05.2022 № 82н «О Порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения» (далее - Приказ от 24.05.2022 № 82н) по квр 831 «Исполнение судебных актов Российской Федерации и мировых соглашений по возмещению причиненного вреда» подлежат отражению расходы по выплате компенсации за причинение морального вреда на основании вступившего в законную силу решения суда, а расходы на исполнение судебных актов по искам к Российской Федерации, субъекту Российской Федерации, муниципальному образованию, государственному (муниципальному) учреждению о выплате пенсий, пособий, оплате труда работников учреждений, а также об оплате кредиторской задолженности по договорам на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг для государственных (муниципальных) нужд и иной кредиторской задолженности подлежат отражению по соответствующим группам, подгруппам и элементам видов расходов. Также расходы на уплату государственной пошлины (в том числе уплату государственной пошлины учреждением - ответчиком на основании вступившего в силу решения суда), сборов подлежит отражению по квр 852 «Уплата прочих налогов, сборов».

На основании вышеизложенного рекомендуем вышеуказанные расходы осуществлять в соответствии с нормами Приказа от 24.05.2022 № 82н.

4.2. На основании письма от 15.05.2024 № ИСХ.ДЖКХ-01-15-3364-4 планируется перераспределение средств в 2024 году в общей сумме 5 556 904 рубля, в том числе: на содержание муниципальных модульных туалетов в сумме 4 256 000 рублей, замену дверных блоков общественных туалетов в сумме 410 630 рублей и потребление электрической энергии в сумме 890 274 рубля.

В бюджете города предусматривалась субсидия на возмещение затрат, связанных с содержанием и обслуживанием модульных туалетов (включая текущий ремонт) на территории города Нефтеюганска) на 2024, 2025 и 2026 годы в сумме 4 918 700 рублей по каждому году соответственно.

При этом, расчёт размера субсидии производился исходя из содержания 4 туалетов 12 месяцев. Таким образом, размер бюджетных ассигнований, запланированных на содержание 1 туалета ориентировочно составлял 1 229 675 рублей в год (включая затраты на содержание, электроэнергию, текущий ремонт) или 102 472 рублей в месяц.

В соответствии с расчётами, предоставленными на экспертизу в качестве экономических обоснований, плановая стоимость содержания 4 туалетов за 7 месяцев составляет 5 146 273 рублей (содержание и текущий ремонт - 4 256 000 рублей, электроэнергия - 890 273 рублей). Таким образом, плановые затраты на содержание 1 туалета в месяц составляют 183 795 рублей. Следовательно, в год содержание 4 туалетов ориентировочно составит 8 822 160 рублей, при запланированных в бюджете 4 918 700 рублей (увеличение составляет 79%).

При анализе расчёта стоимости содержания туалетов установлено следующее.

В составе коммерческих предложений, предоставленных на экспертизу в качестве экономических обоснований планируемых расходов на содержание и обслуживание модульных туалетов (далее - коммерческие предложения), потенциальными исполнителями услуг предложение о стоимости сформировано с учётом стоимости очистки канализационного насоса. При этом регламентом по содержанию и обслуживанию модульных туалетов (далее - регламент), предоставленным департаментом жилищно-коммунального хозяйства администрации города Нефтеюганска, данные работы не предусмотрены, вместе с тем, частью 4.3 регламента определены работы по текущему ремонту насосного оборудования.

В соответствии с частью 3.1 регламента определён состав технического обслуживания модульных туалетов, частями 4.1 - 4.9 регламента определён состав текущего ремонта оборудования модульных туалетов, входящего в работы по их содержанию и обслуживанию.

При этом, коммерческие предложения сформированы исходя из стоимости технического обслуживания оборудования и текущего ремонта дверей.

Таким образом, сделать вывод об обоснованности планируемых расходов на содержание модульных туалетов не представляется возможным.

Предлагаем проанализировать объём планируемых средств, с учётом указанных замечаний.

Статьёй 65 БК РФ установлено, что формирование расходов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации осуществляется в соответствии с расходными обязательствами, исполнение которых должно происходить в очередном финансовом году и плановом периоде за счёт средств соответствующих бюджетов.

В целях соблюдения принципа достоверности бюджета, закреплённого в статье 37 БК РФ, в части реалистичности расчёта доходов и расходов бюджета, необходимо в бюджете города предусмотреть ассигнования на вышеуказанные расходы на 2025 и 2026 годы.

4.3. На основании письма от 15.05.2024 № ИСХ.ДЖКХ-01-15-3365-4 в связи с изменением сметных расчётов на основании заключения Счётной палаты города Нефтеюганска планируется выделить бюджетные ассигнования на реализацию инициативных проектов, в общей сумме 1 318 290 рублей.

В соответствии с заключениями Счётной палаты города Нефтеюганска от 02.05.2024 № Исх.СП-264-4 и от 21.05.2024 № Исх.СП-291-4 рекомендовано пересчитать локальные сметные расчёты по объектам:

- «Устройство детской площадки на территории города Нефтеюганска по адресу: 12 микрорайон, дом № 31 (инициативный проект «Счастливое детство»)»;

- «Устройство детской площадки на территории города Нефтеюганска: 14 микрорайон, между домами № 44, 45 и 48 (инициативный проект «Дети при деле»)» в связи с тем, что необоснованно применён индекс изменения сметной стоимости к группе однородных строительных ресурсов в размере 2,44 по строительному ресурсу «Песок из отсевов дробления для строительных работ II класс, М 800, средний», а также взамен ранее применённого строительного ресурса «Песок из отсевов дробления для строительных работ II класс, М 800, средний» применён «Песок из отсевов дробления для строительных работ II класс, М 1000, средний» что привело к увеличению сметной стоимости работ.

Рекомендуем пересчитать локальные сметные расчёты с учётом указанных замечаний.

4.4. На основании письма от 19.04.2024 № ИСХ.ДЖКХ-01-15-2837-4 планируется выделить бюджетные ассигнования в общей сумме 1 615 060 рублей, а именно на:

- устройство заездного кармана и посадочной площадки в районе ТЦ «Рандеву» в сумме 565 300 рублей;

- перенос заездного кармана и остановочного павильона по адресу: ул. Парковая со стороны 7 микрорайона в сумме 1 049 760 рублей.

В предоставленном сводном сметном расчёте стоимости строительства по объекту «Перенос заездного кармана и остановочного павильона по адресу: г. Нефтеюганск, ул. Парковая, со стороны 7 микрорайона» содержится завышенное количество необходимого ресурса «Семена газонных трав».

По позиции № 59 «Посев газонов партерных, мавританских и обыкновенных вручную» в соответствии с ГЭСН47-01-046-06 при площади засева в 52,50 м2 расход ресурса «Семена газонных трав» (16.2.02.07) составляет 1,05 кг. При этом, позицией № 60 предусмотрен ресурс «Семена газонных трав (смесь Городская)» (ФСБЦ-16.2.02.07-0161) с количеством 210,00 кг.

Данное увеличение ресурса «Семена газонных трав» привело к необоснованному увеличению сметной стоимости на 43 756 рублей 63 копейки.

Рекомендуем исключить необоснованно планируемые средства.

4.5. На основании письма от 24.04.2024 № ИСХ.ДЖКХ-01-15-2972-4 планируется выделить бюджетные ассигнования на приобретение контейнеров/диспансеров и пакетов для собачьих экскрементов в сумме 362 668 рублей.

На правоотношения, связанные со строительством, эксплуатацией, содержанием и (или) использованием объектов благоустройства территории независимо от формы собственности объектов с учётом их публичного назначения, а также территорий общественного назначения (общего пользования) и общественных пространств, расположенных на территории муниципального образования город Нефтеюганск распространяются Правила благоустройства территории муниципального образования город Нефтеюганск утверждённые решением Думы города Нефтеюганска от 24.2013 № 727-V (далее - Правила благоустройства).

Правила благоустройства устанавливают единые правила по сооружению, эксплуатации и содержанию элементов благоустройства и земельных участков, на которых они расположены.

В соответствии с пунктом 36 статьи 22 Правил благоустройства контейнер для сбора мешочков с экскрементами животных относятся к элементу благоустройства на территории площадок для выгула собак.

Иных мест для установки контейнеров для сбора мешочков с экскрементами животных Правилами благоустройства не предусмотрено.

В целях эффективного использования средств местного бюджета рекомендуем до приобретения контейнеров/диспансеров и пакетов для собачьих экскрементов оценить возможность их использования с учётом Правил благоустройства.

Счётная палата предлагает Думе города Нефтеюганска *принять к рассмотрению данный проект решения Думы города с учётом указанных замечаний.*

Председатель С.А. Гичкина

Начальник инспекторского отдела № 2 Г.М. Глазунова