

**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**](mailto:sp-ugansk@mail.ru)[**www.admugansk.ru**](http://www.admugansk.ru)

**Заключение**

**на проект решения Думы города Нефтеюганска**

**«О бюджете города Нефтеюганск на 2015 год**

**и плановый период 2016 и 2017 годов»**

В адрес Счетной палаты города Нефтеюганска 17.11.2014 года поступил проект решения Думы города Нефтеюганска «О бюджете города Нефтеюганск на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов» (далее по тексту – проект решения о бюджете на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов, проект решения, проект решения о бюджете). 10.12.2014 года поступил уточненный проект решения с приложениями 7, 8, 11, 12 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 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов с приложениями 1 - 14;

- пояснительная записка к проекту решения о бюджете на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов;

- оценка ожидаемого исполнения бюджета за 2014 год;

- постановление администрации города Нефтеюганска от 23.10.2014 № 1181-п «Об основных направлениях бюджетной и налоговой политики города Нефтеюганска на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов»;

- постановление администрации города Нефтеюганска от 12.11.2014 № 1241-п «Об одобрении прогноза социально-экономического развития муниципального образования город Нефтеюганск на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов»;

- пояснительная записка к прогнозу социально-экономического развития город Нефтеюганск на 2015 год и плановый период до 2016 и 2017 годов;

- предварительные итоги социально-экономического развития города Нефтеюганска за январь-сентябрь 2014 года и ожидаемые итоги социально-экономического развития за 2014 год;

- паспорта муниципальных программ;

- верхний предел муниципального долга города Нефтеюганска на 1 января 2016 года, на 1 января 2017 года и на 1 января 2018 года.

Перечень и содержание документов, представленных одновременно с проектом решения о бюджете на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов, 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 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов (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 положений, сформулированных в Бюджетном послании Президента Российской Федерации Федеральному Собранию Российской Федерации от 13.06.2013 года «О бюджетной политике в 2014-2016 годах», [Послании Президента Федеральному Собранию](http://www.kremlin.ru/video/2771) от 04.12.2014 года, а также постановление администрации города Нефтеюганска от 23.10.2014 № 1181-п «Об основных направлениях бюджетной и налоговой политики города Нефтеюганска на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов».

В представленном проекте решения о бюджете объем средств по доходам на 2015 год прогнозируется в сумме 6 352 407 400 рублей, из них безвозмездные поступления 3 511 442 100 рублей, налоговые и неналоговые доходы 2 840 965 300 рублей.

Прогнозируемый объем доходов городского бюджета на плановый период2016 года – 6 373 663 200 рублей, в том числе объем безвозмездных поступлений из федерального и окружного бюджетов в сумме 3 450 169 600 рублей, в 2017 году – 6 611 940 000 рублей, в том числе объем безвозмездных поступлений из федерального и окружного бюджетов в сумме 3 634 208 300 рублей.

Общая сумма расходов на 2015 год по муниципальному образованию город Нефтеюганск запланирована в сумме 6 545 632 146 рублей. Объем расходов городского бюджета на 2016 год запланирован в сумме 6 467 964 027 рублей, на 2017 год в сумме 6 825 772 043 рублей. Проект решения о бюджете на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годовсформирован с дефицитом.

Основные структурные особенности проекта городского бюджета на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов характеризуются планируемымпривлечением кредитных средств на погашение дефицита бюджета в 2016, 2017 годах.

1. **Экспертиза доходной части проекта бюджета**

**на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов**

**1. Общая характеристика доходной части бюджета**

Формирование доходной части бюджета города на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов произведено в условиях действующего бюджетного и налогового законодательства Российской Федерации, в рамках закона Ханты-Мансийского автономного округа - Югры от 10.11.2008 № 132-оз «О межбюджетных отношениях в Ханты-Мансийском автономном округе - Югре», а также муниципальных правовых актов в отношении местных налогов.

В части закрепления нормативов отчислений от налогов за бюджетами городских округов учтены следующие изменения:

* в связи с изменением состава полномочий в сфере дошкольного образования с 2015 года, уменьшен норматив отчислений от налога на доходы физических лиц, передаваемого в бюджет города за счет региональной доли на 4,5% (23,5% заменен на 19%);
* в связи с принятым решением Думы города Нефтеюганска от 29.10.2014 № 878-V «О согласии на полную замену 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% (40% планируется заменить на 55%);
* с 2015 года уменьшен дифференцированный норматив отчислений от акцизов на нефтепродукты, рассчитываемый исходя из протяженности автомобильных дорог местного значения, передаваемый из бюджета автономного округа в бюджет города на 0,0015 % (0,1428% заменен на 0,1413%).

Структура доходов бюджета города Нефтеюганска на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов включает в себя налоговые, неналоговые доходы, а также безвозмездные поступления и представлена в таблице № 1.

Таблица № 1

Структура доходов бюджета города Нефтеюганска в 2015 – 2017 годах

Структура налоговых доходов проекта решения о бюджете на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов представлена в диаграмме № 1.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Вид доходов** | **2015 год** | | **2016 год** | | **2017 год** | |
| **сумма, руб.** | **уд. вес, %** | **сумма, руб.** | **уд. вес, %** | **сумма, руб.** | **уд. вес, %** |
| Налоговые доходы | 2 555 673 900 | 40,2 | 2 635 202 900 | 41,3 | 2 689 333 000 | 40,7 |
| Неналоговые доходы | 285 291 400 | 4,5 | 288 290 700 | 4,5 | 288 398 700 | 4,4 |
| Безвозмездные поступления | 3 511 442 100 | 55,3 | 3 450 169 600 | 54,1 | 3 634 208 300 | 55,0 |
| **Всего** | **6 352 407 400** | **100,0** | **6 373 663 200** | **100,0** | **6 611 940 000** | **100,0** |

Диаграмма № 1

Структура налоговых доходов в 2014 – 2017 годах, в рублях

Таким образом, как следует из данных диаграммы № 1, в 2015 – 2017 годах сохранится зависимость доходной части городского бюджета от уплаты налога на доходы физических лиц.

Структура неналоговых доходов проекта решения о бюджете на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов незначительно отличается от структуры городского бюджета в 2014 году и представлена в диаграмме № 2.

Диаграмма № 2

Структура неналоговых доходов в 2014 – 2017 годах, рублей

Таким образом, как следует из данных диаграммы № 2, в 2015 - 2017 годах 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 на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов в сравнении с проектом 2014 года представлена в диаграмме № 3.

Основную долю безвозмездных поступлений составят субвенции. В 2015-2017 годах планируется увеличение размера субсидий. Поступление дотаций не планируется, в связи с принятием решения о согласии на полную замену дотации дополнительными нормативами отчислений от налога на доходы физических лиц.

Диаграмма № 3

Структура безвозмездных поступлений в 2014 – 2017 годах, рублей

Структура доходов городского бюджета на 2015 - 2017 годы представлена в таблице № 2.

Таблица № 2

Структура доходов бюджета города Нефтеюганска на 2015 – 2017 годы

(рубли, %)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **Проект на 2015 год** | | **2016 год (проект)** | | **2017 год (проект)** | |
| **Сумма (руб.)** | **в % к итогу** | **Сумма (руб.)** | **в % к итогу** | **Сумма (руб.)** | **в % к итогу** |
| Налог на доходы физических лиц | 2 105 264 900 | 33,1 | 2 180 635 100 | 34,2 | 2 224 032 000 | 33,6 |
| Акцизы по подакцизным товарам (про­дукции), производимым на тер­ритории Российской Федера­ции | 5 696 000 | 0,1 | 5 696 000 | 0,1 | 5 696 000 | 0,1 |
| Налог, взимаемый в связи с при­ме­не­нием упрощенной системы нало­гооб­ложения | 186 025 000 | 2,9 | 189 002 800 | 3,0 | 193 326 000 | 2,9 |
| Единый налог на вмененный до­ход для отдельных видов дея­тельности | 118 000 000 | 1,9 | 118 000 000 | 1,9 | 123 192 000 | 1,9 |
| Единый сельскохозяйственный налог | 800 000 | 0,0 | 800 000 | 0,0 | 800 000 | 0,0 |
| Налог, взимаемый в связи с при­ме­не­нием патентной системы налого­обло­жения, зачисляемый в бюджеты город­ских округов | 15 000 000 | 0,2 | 15 000 000 | 0,2 | 15 000 000 | 0,2 |
| Налог на имущество физических лиц, взимаемый по ставкам, при­ме­няемым к объектам налогооб­ложе­ния, располо­женным в гра­ницах го­родских округов | 39 388 000 | 0,6 | 40 569 000 | 0,6 | 41 787 000 | 0,6 |
| Земельный налог | 69 000 000 | 1,1 | 69 000 000 | 1,1 | 69 000 000 | 1,0 |
| Государственная пошлина | 16 500 000 | 0,3 | 16 500 000 | 0,3 | 16 500 000 | 0,2 |
| 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 | 0,0 | 1 000 000 | 0,0 | 1 000 000 | 0,0 |
| 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 | 3,3 | 207 500 000 | 3,3 | 207 500 000 | 3,1 |
| 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 | 0,0 | 500 000 | 0,0 | 500 000 | 0,0 |
| 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 | 0,2 | 15 000 000 | 0,2 | 15 000 000 | 0,2 |
| Доходы от перечисления части при­были, остающейся после уплаты нало­гов и иных обяза­тельных пла­тежей му­ниципаль­ных унитарных предприятий, созданных городскими округами | 100 000 | 0,0 | 100 000 | 0,0 | 100 000 | 0,0 |
| Прочие поступления от исполь­зова­ния имущества, находяще­гося в соб­ственно­сти городских округов (за исключением имуще­ства муници­пальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества му­ниципаль­ных унитарных предприя­тий, в том числе казенных) | 4 570 000 | 0,1 | 4 403 000 | 0,1 | 4 230 000 | 0,1 |
| Плата за негативное воздействие на окружающую среду | 7 552 900 | 0,1 | 10 385 200 | 0,2 | 10 385 200 | 0,2 |
| Прочие доходы от оказания платных услуг (работ) получате­лями средств бюджетов город­ских округов | 434 500 | 0,0 | 434 500 | 0,0 | 434 500 | 0,0 |
| Прочие доходы от компенсации за­трат бюджетов городских округов | 180 000 | 0,0 | 180 000 | 0,0 | 180 000 | 0,0 |
| Доходы от продажи квартир, нахо­дящи­еся в собственности городских округов | 300 000 | 0,0 | 300 000 | 0,0 | 300 000 | 0,0 |
| 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 | 0,2 | 10 000 000 | 0,2 | 10 000 000 | 0,2 |
| Доходы от продажи земельных участ­ков, государственная соб­ствен­ность на которые не разгра­ничена и которые расположены в границах городских округов | 25 000 000 | 0,4 | 25 000 000 | 0,4 | 25 000 000 | 0,4 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 13 154 000 | 0,2 | 13 488 000 | 0,2 | 13 769 000 | 0,2 |
| Субсидии бюджетам бюджетной си­стемы Российской Федерации (меж­бюджетные субсидии) | 684 818 600 | 10,8 | 461 047 700 | 7,2 | 386 394 200 | 5,8 |
| Субвенции бюджетам субъектов Рос­сийской Федерации и муници­пальных образований | 2 824 510 500 | 44,5 | 2 987 260 500 | 46,9 | 3 246 057 700 | 49,1 |
| Иные межбюджетные транс­ферты | 2 113 000 | 0,0 | 1 861 400 | 0,0 | 1 756 400 | 0,0 |
| **Итого доходов** | **6 352 407 400** | **100,0** | **6 373 663 200** | **100,0** | **6 611 940 000** | **100,0** |

Финансовая помощь из федерального бюджета и бюджета субъекта Российской Федерации от общего объема доходов городского бюджета в 2015 - 2017 годах будет составлять 55,3%, 54,1%, 54,9% соответственно. В долевой структуре налоговых доходов на первом месте - налог на доходы физических лиц (33,1%, 34,2%, 33,6% соответственно), по неналоговым доходам бюджета значительные поступления прогнозируются от арендной платы за земельные участки (3,3%, 3,3%, 3,1%).

Темпы роста налоговых и неналоговых доходов городского бюджета на 2015 - 2017 годы,приведенные в таблице № 3, по ряду доходов являются неравномерными или запланированы на уровне 2014 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)** | **Проект на 2017 год (рублей)** | **Темп роста к предыдущему году %** | | | **Темп роста 2017 года к проекту 2014 года** |
| **2015 год** | **2016 год** | **2017 год** |
| Налог на доходы физических лиц | 2 118 043 100 | 2 105 264 900 | 2 180 635 100 | 2 224 032 000 | 99,4 | 103,6 | 102,0 | 105,0 |
| Акцизы по подакцизным то­варам (продукции), произво­димым на территории Рос­сийской Федерации | 6 513 000 | 5 696 000 | 5 696 000 | 5 696 000 | 87,5 | 100,0 | 100,0 | 87,5 |
| Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения | 179 651 800 | 186 025 000 | 189 002 800 | 193 326 000 | 103,5 | 101,6 | 102,3 | 107,6 |
| Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности | 140 000 000 | 118 000 000 | 118 000 000 | 123 192 000 | 84,3 | 100,0 | 104,4 | 88,0 |
| Единый сельскохозяйствен­ный налог | 400 000 | 800 000 | 800 000 | 800 000 | 200,0 | 100,0 | 100,0 | 200,0 |
| Налог, взимаемый в связи с применением патентной си­стемы налогообложения, за­числяемый в бюджеты город­ских округов | 10 000 000 | 15 000 000 | 15 000 000 | 15 000 000 | 150,0 | 100,0 | 100,0 | 150,0 |
| Налог на имущество физиче­ских лиц, взимаемый по ставкам, применяемым к объ­ектам налогообложения, рас­положенным в границах го­родских округов | 33 075 000 | 39 388 000 | 40 569 000 | 41 787 000 | 119,1 | 103,0 | 103,0 | 126,3 |
| Земельный налог | 68 500 000 | 69 000 000 | 69 000 000 | 69 000 000 | 100,7 | 100,0 | 100,0 | 100,7 |
| Государственная пошлина | 16 376 000 | 16 500 000 | 16 500 000 | 16 500 000 | 100,8 | 100,0 | 100,0 | 100,8 |
| 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 | 1 000 000 | - | 100,0 | 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 | 145 000 000 | 207 500 000 | 207 500 000 | 207 500 000 | 143,1 | 100,0 | 100,0 | 143,1 |
| 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 | 500 000 | 166,7 | 100,0 | 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 | 15 000 000 | 100,0 | 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 | 100 000 |  | 100,0 | 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) | 4 830 000 | 4 570 000 | 4 403 000 | 4 230 000 | 94,6 | 96,3 | 96,1 | 87,6 |
| Плата за негативное воздей­ствие на окружающую среду | 6 767 500 | 7 552 900 | 10 385 200 | 10 385 200 | 111,6 | 137,5 | 100,0 | 153,5 |
| Прочие доходы от оказания платных услуг (работ) полу­чателями средств бюджетов городских округов | 434 500 | 434 500 | 434 500 | 434 500 | 100,0 | 100,0 | 100,0 | 100,0 |
| Прочие доходы от компенса­ции затрат бюджетов город­ских округов | 1 550 000 | 180 000 | 180 000 | 180 000 | 11,6 | 100,0 | 100,0 | 11,6 |
| Доходы от продажи квартир, находящиеся в собственности городских округов | 0 | 300 000 | 300 000 | 300 000 |  | 100,0 | 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 | 10 000 000 | 10 000 000 | 10 000 000 | 100,0 | 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 | 25 000 000 | 200,0 | 100,0 | 100,0 | 200,0 |
| Штрафы, санкции, возмеще­ние ущерба | 15 191 600 | 13 154 000 | 13 488 000 | 13 769 000 | 86,6 | 102,5 | 102,1 | 90,6 |
| **Итого доходов** | **2 784 132 500** | **2 840 965 300** | **2 923 493 600** | **2 977 731 700** | **102,0** | **102,9** | **101,9** | **107,0** |

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 2015 год в сравнении с проектом 2014 года**

Бюджет по доходам предлагается утвердить на 2015 год в сумме 6 352 407 400 рублей в том числе:

*доходы* бюджета города составят 2 840 965 300 рублей, из них:

* налоговые доходы 2 555 673 900 рублей;
* неналоговые доходы 285 291 400 рублей;

*безвозмездные поступления* от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации составят 3 511 442 100 рублей, из них:

* субвенции 2 824 510 500 рублей;
* субсидии 684 818 600 рублей;
* иные межбюджетные трансферты 2 113 000 рублей.

Доля налоговых и неналоговых доходов в сравнении с 2014 годом увеличится на 2,0 %, доля безвозмездных перечислений в 2015 году уменьшится на 2,1 %.

Общий объем запланированных *налоговых доходов* на 2015 год, по сравнению с проектом 2014 года, уменьшится на 16 885 000 рублей или на 0,7 %.

Основной источник поступлений – *налог на доходы физических лиц* – удельный вес в общем объеме налоговых доходов в 2015 году составит 82,4 %, в суммовом выражении 2 105 264 900 рублей. Относительно 2014 года этот показатель уменьшится на 0,6 % или на 12 778 200 рублей, в связи с сокращением норматива отчислений. Норматив отчислений по данному налогу составит в 2015 году 54,5%.

Плановое назначение по *налогам на совокупный доход* в сравнении с 2014 годом уменьшится на 10 226 800 рублей или на 3,1 % и составит 319 825 000 рублей*.* Норматив отчислений в местный бюджет от данного налога - 100%.

Сумма поступлений по *налогам на имущество*  планируется в объеме 108 388 000 рублей. Налог на имущество физических лиц и земельный налог поступят в бюджет города по нормативу – 100 %.

Наблюдается увеличение в сравнении с 2014 годом на 6 813 000 рублей или на 6,7 %, в том числе:

* плановый показатель по *земельному налогу,* увеличится по сравнению с 2014 годом на 500 000 рублей или на 0,7 % и составит 69 000 000 рублей;
* прогноз по *налогу на имущество физических лиц* увеличится по сравнению с 2014 годом на 6 313 000 рублей или на 19,1 % и составит 39 388 000 рублей.

Сумма поступлений *государственной пошлины* в сравнении с 2014 годом увеличится на 124 000 рублей или на 0,8 % и составит 16 500 000 рублей или 0,3% в общем объеме налоговых доходов.

Расчет планируемых поступлений 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 нормам и требованиям, определенным Налоговым кодексом Российской Федерации, контроль за мобилизацией налоговых поступлений есть прерогатива налоговых органов.

*Акцизы по подакцизным товарам* в сравнении с 2014 годом уменьшатся на 817 000 рублей или 12,5 % и составят 5 696 000 рублей. Размер дифференцированного норматива отчислений от акцизов на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей составляет 0,1413%.

На 2015 год *неналоговые доходы* запланированы в городском бюджете в размере 285 291 400 рублей, что на 73 717 800 рублей больше уровня 2014 года.

Бюджетные назначения по *доходам от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности* запланированы в размере 228 670 000 рублей, что выше проекта 2014 года на 63 540 000 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 назначения в 2015 году увеличатся на 62 500 000 рублей или 43,1 % и составят 207 500 000 рублей (письмо Департамента имущественных и земельных отношений администрации города Нефтеюганска от 10.06.2014 № 5426/14-0).

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 2015 году запланированы на уровне 2014 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 2015 год в сумме 4 570 000 рублей, что меньше плановых показателей 2014 года на 260 000 рублей или на 5,4 %.

*Платежи за пользование природными ресурсами,* включающие в себя плату за негативное воздействие на окружающую среду, запланированы в объеме 7 552 900 рублей, что больше плановых показателей 2014 года на 785 400 рублей или на 11,6%.

*Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат* запланированы с учетом поступлений доходов прошлых лет и составляют на 2015 год 614 500 рублей, что в сравнении с 2014 годом меньше на 1 370 000 рублей.

Плановый показатель по *доходам от продажи материальных и нематериальных активов* сформирован в сравнениис плановыми назначениями 2014 года на 12 800 000 рублей больше или на 56,9 % и составил 35 300 000 рублей.

Согласно представленному проекту бюджета *штрафы, санкции, возмещение ущерба* спрогнозированы в сумме 13 154 000 рублей, что в сравнении с 2014 годом меньше на 2 037 600 рублей или на 13,4%.

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 19.11.2014 № 88-оз «О бюджете Ханты-Мансийского автономного округа - Югры на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов», отражены в доходной части бюджета в полном объеме.

*Безвозмездные поступления* составляют 3 511 442 100 рублей или 55,3 % в общем объеме плановых показателей 2014 года (приложение № 2).

*Дотации* из регионального фонда финансовой поддержки муниципальных районов (городских округов), регионального фонда финансовой поддержки поселений не планируются в связи с полной заменой дополнительными нормативами отчислений от налога на доходы физических лиц.

*Субвенции* из регионального фонда компенсаций запланированы к поступлению в сумме 2 824 510 500 рублей, что на 20,2 % или на 475 007 800 рублей выше уровня плана 2014 года.

Объем *субсидий* из регионального фонда софинансирования расходов, запланирован в сумме 684 818 600 рублей, что меньше плана 2014 года на 402 979 000 рублей или на 37 %.

*Иные межбюджетные трансферты* запланированы в сумме 2 113 000 рублей, что на 1 441 700 рублей меньше, чем плановые назначения 2014 года.

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

**на плановый период 2016-2017 годов**

Бюджет по доходам на 2016 год предлагается утвердить в сумме 6 373 663 200 рублей, в том числе:

* *налоговые и неналоговые доходы* бюджета города составят 2 923 493 600 рублей;
* *безвозмездные перечисления* от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации составят 3 450 169 600 рублей.

Бюджет по доходам на 2017 год предлагается утвердить в сумме 6 611 940 000 рублей, в том числе:

*- налоговые и неналоговые доходы* бюджета города составят 2 977 731 700 рублей;

*- безвозмездные перечисления* от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации составят 3 634 208 300 рублей.

В целом наблюдается тенденция увеличения доходов к 2017 году по сравнению с проектом на 2014 год на 239 759 300 рублей или на 3,8 %.

Общий объем запланированных *налоговых доходов* на 2017 год, по сравнению с проектом 2014 года увеличится на 116 774 100 рублей или на 4,5 %. На увеличение *налоговых доходов* оказало влияние повышение планируемых поступлений по*налогу на доходы физических лиц* на 5 %, в суммовом выражении это составило 105 988 900 рублей, *налогов на совокупный доход* в сумме 2 266 200 рублей и*налогов на имущество* на сумму 9 212 000 рублей.

В 2017 году плановый показатель по *государственной пошлине* увеличится на 124 000 рублей или на 0,8 %.

Прогнозируется увеличение к 2017 году *неналоговых доходов* на сумму 76 825 100 рублей или на 36,3 %. На увеличение *неналоговых доходов* оказало влияние повышение планируемых поступлений *доходов, получаемых в виде арендной платы за земельные участки* на 43,1 %, в суммовом выражении это составило 62 500 000 рублей, *доходов от продажи земельных участков* на сумму 12 500 000 рублей.

В плановом периоде 2017 года в сравнении с 2014 годом поступление *штрафов, санкций, возмещениеущерба* уменьшится на 9,4 % или на1 422 600 рублей.

Доходы от безвозмездных поступлений увеличатся на 46 160 100 рублей, прогнозируется увеличение объема *субвенций* на сумму 896 555 000 рублей, уменьшение объема:*субсидий* на сумму 701 403 400 рублей, *дотаций* на сумму 147 193 200 рублейи *иных межбюджетных трансфертов* на сумму 1 798 300 рублей.

Таким образом, при проверке планируемых показателей бюджета города по доходам установлено, что *перечень видов доходов, нормативы отчислений соответствуютБюджетному кодексу Российской Федерации и бюджетной классификации Российской Федерации.*

1. **Экспертиза расходной части проекта бюджета**

**на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов**

1. **Общая характеристика расходной части бюджета**

В соответствии с бюджетной и налоговой политикой города Нефтеюганска на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов, главной задачей в области бюджетной политики является обеспечение исполнения расходных обязательств, недопущение принятия новых расходных обязательств, не обеспеченных доходными источниками. Выполнение действующих обязательств, особенно в части социальных расходов, является безусловным приоритетом бюджетной политики города.

Прогнозируемый объем расходов бюджета города на 2015 год определен исходя из расчета планируемых доходов бюджета, с учетом дефицита бюджета, а также источников финансирования дефицита бюджета и сформирован в сумме 6 545 632 146 рублей. В целом расходы бюджета города Нефтеюганска в 2015 году увеличатся на 1,1 % по сравнению с проектом на 2014 год. При сравнении показателей на 2017 год с показателями 2014 года планируется увеличение бюджетных ассигнований на354 365 794 рубля или на 5,5 % (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 - Югрыот 19.11.2014 № 88-оз «О бюджете Ханты-Мансийского автономного округа - Югры на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов», отражены в расходной части бюджета в полном объеме.

Бюджет на 2015-2017 годы сформирован по программно-целевому принципу.

Перечень муниципальных программ города Нефтеюганска, на реализацию которых предусмотрены бюджетные ассигнования на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов, утвержден постановлением администрации города Нефтеюганска от 05.09.2013 № 987-п. В соответствии с данным перечнем утверждено 14 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) | 2017 год (проект) |
| Количество муниципальных программ, шт. | 14 | 14 | 14 |
| Объем финансирования муниципальных программ, руб. | 6 070 068 396 | 5 955 040 607 | 6 200 597 908 |
| Всего расходов бюджета города, руб. | 6 545 632 146 | 6 467 964 027 | 6 825 772 043 |
| Доля расходов по муниципальным программам в общих расходах бюджета, % | 92,7 | 92,1 | 90,8 |

На момент представления проекта решения о бюджете города на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов, проведена экспертиза 14 муниципальных программ. Анализ соответствия объемов бюджетных ассигнований на реализацию программных мероприятий отражен в приложение № 3.

В 2015 году проектом бюджета планируется реализация ведомственной программы «Информирование населения о деятельности органов местного самоуправления муниципального образования город Нефтеюганск на 2015 год».

**2. Расходы бюджета на 2015 год в сравнении с проектом 2014 года**

Распределение бюджетных ассигнований по главным распорядителям бюджетных средств на 2015 год представлено в диаграмме № 5.

Наибольший удельный вес бюджетных ассигнований приходится на департамент образования и молодежной политики администрации города Нефтеюганска и составляет 48,0%.

Наименьший объем бюджетных ассигнований запланирован по комитету записи актов гражданского состояния и составляет 0,2% от общего объема бюджетных средств, предусмотренных на 2015 год.

Диаграмма № 5

Бюджетные ассигнования по главным распорядителям бюджетных средств

Расходы городского бюджета на 2014 и 2015 годы по разделам классификации расходов бюджетов представлены в таблице № 5.

Таблица № 5

Структура расходов бюджета города Нефтеюганска на 2015 год в сравнении с проектом 2014 года (руб.,%)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **2014 год (Проект)** | | **2015 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, всего** | **6 471 406 249** | **100,0** | **6 545 632 146** | **100,0** | **74 225 897** | **1,1** |
| Общегосударственные вопросы | 633 331 960 | 9,8 | 634 550 625 | 9,7 | 1 218 665 | 0,2 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 45 033 200 | 0,7 | 39 859 800 | 0,6 | -5 173 400 | -11,5 |
| Национальная экономика | 469 818 765 | 7,3 | 520 339 400 | 8,0 | 50 520 635 | 10,8 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 908 449 700 | 14,0 | 694 004 775 | 10,6 | -214 444 925 | -23,6 |
| Образование | 3 390 103 931 | 52,4 | 3 523 485 607 | 53,8 | 133 381 676 | 3,9 |
| Культура, кинематография | 262 729 500 | 4,0 | 309 919 179 | 4,7 | 47 189 679 | 18,0 |
| Социальная политика | 286 543 723 | 4,4 | 402 782 523 | 6,2 | 116 238 800 | 40,6 |
| Физическая культура и спорт | 438 246 470 | 6,8 | 382 546 487 | 5,8 | -55 699 983 | -12,7 |
| Средства массовой информации | 37 149 000 | 0,6 | 38 143 750 | 0,6 | 994 750 | 2,7 |

По объему расходов первое место занимают бюджетные ассигнования, направляемые на образование - 53,8 %, на втором месте бюджетные ассигнования, направляемые на исполнение расходных обязательств в области жилищно-коммунального хозяйства – 10,6 %.

По сравнению с 2014 годом наблюдается снижение объемов бюджетных ассигнований по следующим расходам:

* жилищно-коммунальное хозяйство на 23,6 %;
* физическая культура и спорта на 12,7 %;
* национальная безопасность и правоохранительная деятельность на 11,5 %.

Общий объем расходов по *Думе города Нефтеюганска* на 2015 год запланирован в сумме **70 452 000** рублей или 1,1 % 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 **4 979 400** 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 **33 874 300** 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 **21 098 300** рублей;
* по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» на реализацию ведомственной целевой программы «Информирование населения о деятельности органов местного самоуправления муниципального образования город Нефтеюганск на 2015 год» в сумме **10 500 000** рублей.

Общий объем расходов по *администрации города Нефтеюганска* в 2015 году запланирован в сумме **329 012 200** рублей или 5,0 % от общего объема расходов, в том числе: средства автономного округа в сумме 29 081 000 рублей, средства местного бюджета 299 931 200 рублей.

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 **163 706 000** рублей. Объем ассигнований на 2015 год больше плана 2014 года на 1 464 000 рублей или на 0,9 %. Плановые ассигнования планируется распределить на:
* содержание главы администрации города в сумме 4 969 900 рублей;
* реализацию подпрограммы «Совершенствование муниципального управления» муниципальной программы «Социально-экономическое развитие города Нефтеюганска на 2014-2020 годы» на обеспечение деятельности аппарата администрации города в сумме 157 988 100 рублей;
* реализацию мероприятий подпрограммы«Повышениеэнергоэффективности в отраслях экономики» муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса в городе Нефтеюганске в 2014-2020 годах»наустройство, замену и восстановление изоляции трубопроводов теплоснабжения, разработку проектно-сметной документации для внедрения автоматического регулирования для систем отопления и горячего водоснабжения 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» наогнезащитную обработку, зарядку огнетушителей, услуги по обслуживанию пожарной сигнализации в общей сумме 448 000 рублей;
* по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» запланированы расходы в общей сумме **127 591 000** рублей, увеличение в 2015 году по сравнению с планом 2014 года составляет 5 402 300 рублей или 4,4 %. Плановые ассигнования расходуются на:
* осуществление полномочий по образованию и организации деятельности комиссии по делам несовершеннолетних и защите их прав, за счет субвенции из окружного бюджета в сумме 10 409 400 рублей;
* осуществление полномочий по созданию и обеспечению деятельности административной комиссии, за счет субвенции из окружного бюджета в сумме 5 546 100 рублей;
* осуществление полномочий по хранению, комплектованию, учету и использованию архивных документов, относящихся к государственной собственности автономного округа, за счет субвенции из регионального бюджета автономного округа в сумме 177 900 рублей;
* реализацию подпрограммы «Совершенствование муниципального управления» муниципальной программы «Социально-экономическое развитие города Нефтеюганска на 2014-2020 годы» в сумме 110 457 600 рублей, в том числе на:
* функционирование муниципального казенного учреждения «Управление по обеспечению деятельности органов местного самоуправления города Нефтеюганска» в сумме 70 300 000 рублей;
* прочие мероприятия муниципальных органов (организацию деятельности предоставления государственных и муниципальных услуг населению через многофункциональный центр, мероприятия по охране труда, членские взносы) в сумме 40 157 600 рублей;

- реализацию муниципальной программы «Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций, осуществляющих деятельность в городе Нефтеюганске, на 2014-2020 годы» по предоставлению субсидии некоммерческим организациямв целях реализации социально значимых проектов социально ориентированных некоммерческих организаций в городе Нефтеюганскев 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 **419 600** 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 387 400 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 116 200 рублей, за счет субсидии из окружного бюджета 271 200 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 приобретение памяток, листовок, знаков, агитационных материалов в сумме 20 000 рублей;
* 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» оснащение спасательными жилетами спасательных постов в местах массового отдыха людей на водных объектах в сумме 12 200 рублей, из них за счет средств местного бюджета на сумму 1 200 рублей, за счет субсидии из окружного бюджета в сумме 11 000 рублей;
* по подразделу 0401 «Общеэкономические вопросы» на реализацию дополнительных мер, направленных на снижение напряженности на рынке труда, а именно на оборудование места для инвалида за счет средств бюджета автономного округа в сумме **72 700** 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 сумме **8 519 600** рублей на:
* поддержку животноводства, переработку и реализацию продукции животноводства в сумме 8 028 600 рублей;
* поддержку растениеводства, переработки и реализации продукции растениеводства в сумме 491 000 рублей.
  + по подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» на 2015 год запланированы расходы в общей сумме **6 573 100** рублей, из них на:
* осуществление полномочий по государственному управлению охраной труда за счет субвенции из окружного бюджета в сумме4 073 100 рублей;
* реализацию подпрограммы «Развитие малого и среднего предпринимательства» муниципальной программы «Социально-экономическое развитие города Нефтеюганска на 2014-2020 годы» в сумме 2 500 000 рублей, 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 1 560 000 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 муниципальному автономному учреждению «Редакция газеты «Здравствуйте, нефтеюганцы!» в сумме **16 784 000** 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**67 752 200** рублей или 1,0 % от общих расходов, что меньше уровня 2014 года на 27 829 300 рублей или на 29,1 %.

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 **60 252 200** 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 **2 500 000** рублей.

Общий объем расходов по *Департаменту имущественных и земельных отношений администрации города Нефтеюганска* запланирован в сумме **329 847 050** рублей или 5,0 % от общего объема расходов, в том числе:средства федерального бюджета 31 579 200 рублей, окружного бюджета 192 761 530 рублей, местного бюджета в сумме 105 506 320 рублей. В сравнении с планом 2014 года произошло увеличение на 99 711 590 рублей или на 43,3 %.

Расходы данного главного распорядителя представлены:

* + - * + по подразделу 0113«Другие общегосударственные вопросы» в общей сумме **107 061 100** рублей, из них за счет средств местного бюджета в сумме 71 305 270 рублей, за счет субсидии из окружного бюджета в сумме 35 755 830 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 145 000 рублей;
* реализацию муниципальной программы «Управление муниципальным имуществом города Нефтеюганска на 2014-2020 годы» в сумме 106 916 100 рублей, из них на:
* обеспечение деятельности аппарата департамента имущественных и земельных отношений администрации города в сумме 66 499 800 рублей;
* мероприятия по оценке недвижимости, признание прав и регулирование отношений по государственной и муниципальной собственности (паспортизация объектов муниципальной собственности г. Нефтеюганска, оценка рыночной стоимости недвижимого имущества) в сумме 2 777 000 рублей;
* мероприятия по охране объектов муниципальной собственности (нежилое помещение с земельным участком (птицефабрика), свалка ТБО) в общей сумме 1 422 300 рублей;
* мероприятия по содержанию имущества (уплата транспортного налога) в сумме 100 000 рублей;
* мероприятия, направленные на пополнение муниципальной казны, а именно приобретение аппаратно-студийного блока новостных и информационных программ в сумме 36 117 000 рублей, из них за счет средств местного бюджета в сумме 361 170 рублей, за счет субсидии из окружного бюджета в сумме 35 755 830 рублей;
  + - * + по подразделу 0314 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности» 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 общей сумме **322 000** рублей, а именно:
* изготовление продукции предназначенной для профилактики правонарушений детского и юношеского дорожно-транспортного травматизма (изготовление ролика, баннеры, листовки) в сумме 100 000 рублей;
* приобретение учебного оборудования АПК «Веселый светофор», медицинских компьютеризированных тренажеров (для обучения методам оказания первой медицинской помощи сердечно-легочной реанимации (взрослый и подросток) в сумме 222 000 рублей;
  + - * + по подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» запланированы расходы на проведение мероприятий по землеустройству и землепользованию в рамках муниципальной программы «Управление муниципальным имуществом города Нефтеюганска на 2014-2020 годы» намежевание и постановку на кадастровый учет в сумме **2 250 000** 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 в сумме **102 692 900** рублей, из них за счет средств местного бюджета в сумме 10 269 300 рублей, за счет средств окружного бюджета 92 423 600 рублей;
  + по подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения» запланированы расходы 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 **31 579 200** рублей;
  + по подразделу 1004 «Охрана семьи и детства» на обеспечение предоставления 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 **64 582 100** рублей;
  + по подразделу 1201 «Телевидение и радиовещание» запланированы расходы в сумме **21 359 750** рублей на выполнение муниципального задания муниципальному автономному учреждению «Нефтеюганский информационный центр».

Общий объем расходов по *департаменту образования и молодежной политики администрации города Нефтеюганска*(далее по тексту – департамент образования и молодежной политики) запланирован в сумме **3 144 188 410** рублей или 48,0 % от общего объема расходов,в том числе: средства автономного округа в сумме 2 491 276 268 рублей, средства местного бюджета в сумме 652 912 142 рубля.В сравнении с планом 2014 года произошло увеличение на 85 191 330 рублей или на 2,8 %.

Расходы данного главного распорядителя запланированы:

* по подразделу 0401 «Общеэкономические вопросы» в сумме **1 668 200** рублей, а именно:
* на реализацию подпрограммы «Молодежь Нефтеюганска» муниципальной программы «Развитие образования и молодежной политики в городе Нефтеюганске на 2014-2020 годы» трудоустройство подростков и выпускников в летнее и каникулярное время за счет средств окружного бюджета в сумме 1 595 500 рублей;
* на реализацию дополнительных мер, направленных на снижение напряженности на рынке труда, а именно на оборудование места для инвалида за счет средств бюджета автономного округа в сумме 72 700 рублей;
* по подразделу 0701 «Дошкольное образование» в общей сумме **941 539 720** рублей, что меньше плана 2014 года на 77 035 000 рублей или на 7,6 %. Плановые ассигнования 2015 года расходуются на:
* реализацию подпрограммы «Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования» муниципальной программы «Развитие образования и молодежной политики в городе Нефтеюганске на 2014-2020 годы» в сумме 936 298 720 рублей, из них на:
* предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям дошкольного образования на финансовое обеспечение муниципального задания из местного бюджета в сумме 170 029 000 рублей;
* мероприятия, направленные на выявление, поддержку и стимулирование системы обучения и воспитания в сумме 541 720 рублей;
* реализацию основных общеобразовательных программ в дошкольных образовательных организациях за счет субвенции из бюджета автономного округа в сумме 762 784 000 рублей;
* компенсацию части родительской платы за содержание ребенка в государственных и муниципальных образовательных учреждениях, реализующих основную образовательную программу дошкольного образования за счет средств местного бюджета в сумме 2 944 000 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 в сумме 1 825 000 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: измерение сопротивления изоляции электропроводки, испытание устройств защитного заземления, 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 3 416 000 рублей;
* по подразделу 0702 «Общее образование» в сумме **1 926 984 650** рублей, что на 6,5 % больше плана 2014 года. Бюджетные ассигнования на 2015 год планируется расходовать на:
* реализацию подпрограммы «Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования» муниципальной программы «Развитие образования и молодежной политики в городе Нефтеюганске на 2014-2020 годы» в сумме 1 918 127 280 рублей, из них на:
* предоставление субсидий бюджетным учреждениям общего образования на финансовое обеспечение муниципального задания из местного бюджета в сумме 306 374 000 рублей;
* мероприятия, направленные на выявление, поддержку и стимулирование системы обучения и воспитания в сумме 2 506 280 рублей;
* мероприятия по осуществлению модернизации системы подготовки, переподготовки и повышения квалификации педагогов и руководителей образовательных организаций в сумме 90 000 рублей;
* мероприятия на повышение оплаты труда работником муниципальных учреждений культуры и дополнительного образования детей в целях реализации указов Президента Российской Федерации за счет субсидии из средств окружного бюджета в сумме 5 299 000 рублей;
* реализацию основных общеобразовательных программ в образовательных организациях за счет субвенции из окружного бюджета в сумме 1 487 030 000 рублей;
* предоставление учащимся муниципальных общеобразовательных учреждений завтраков и обедов за счет субвенции из окружного бюджета в сумме 113 227 000 рублей;
* информационное обеспечение общеобразовательных учреждений за счет субвенции из окружного бюджета в сумме 2 986 000 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 615 000 рублей;
* реализацию подпрограммы «Совершенствование системы оценки качества образования и информационной прозрачности системы образования» муниципальной программы «Развитие образования и молодежной политики в городе Нефтеюганске на 2014-2020 годы» на проведение семинаров и конференций в сумме 320 000 рублей;
* 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 и технико-экономические обоснования для внедрения замечаний по энергоаудиту в сумме 1 130 000 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 приобретение учебно-методических пособий по профилактической программе «Полезные привычки, навыки, выбор» для 1-4 классов в сумме 250 000 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, испытание устройств защитного заземления, обеспечение функционирования и поддержки работоспособности пожарно-охранной сигнализации, огнезащитная обработка, зарядка огнетушителей, обслуживание программно-аппаратного комплекса «Стрелец-мониторинг», проведение эксплуатационных испытаний наружных пожарных лестниц, приобретение огнетушителей и противогазов на общую сумму 5 454 000 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 120 000рублей;
* 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 1 284 200 рублей;
* по подразделу 0707 «Молодежная политика и оздоровление детей» в сумме **70 754 517** рублей, что на 2,2 % меньше по сравнению с 2014 годом. Бюджетные ассигнования на 2015 год планируется расходовать на:
* реализацию подпрограммы «Отдых и оздоровление детей» муниципальной программы «Развитие образования и молодежной политики в городе Нефтеюганске на 2014-2020 годы» в сумме 33 716 512 рублей, из них на:
* мероприятия по организации отдыха и оздоровлению детей в сумме 8 128 044 рубля;
* оплату стоимости питания детям школьного возраста в оздоровительных лагерях с дневным пребыванием детей за счет субсидии из средств бюджета автономного округа в сумме 10 639 768 рублей;
* организацию отдыха и оздоровления детей за счет субвенциииз бюджета автономного округа в сумме 14 948 700 рублей;
* реализацию подпрограммы «Молодежь Нефтеюганска» муниципальной программы «Развитие образования и молодежной политики в городе Нефтеюганске на 2014-2020 годы» в сумме 36 301 005 рублей, в том числе:
* предоставление субсидии бюджетному учреждению на финансовое обеспечение муниципального задания МБУ «Центр молодежных инициатив» в сумме 30 748 000 рублей;
* проведение мероприятий направленных на выявление и поддержку талантливых молодых людей в различных отраслях деятельности, повышение социальной активности молодежи, вовлечение молодежи в социальную практику, развитие гражданско-патриотических качеств, повышение уровня физической подготовки допризывной молодежи в 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 4 725 000 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» организация 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 410 000 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 170 000рублей;
  + по подразделу 0709 «Другие вопросы в области образования» в сумме **114 549 800** рублей, что больше плана 2014 года на 1 248 100 рублей или на 1,1 %. Плановые ассигнования на 2015 год расходуются на:
* 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 113 247 200 рублей, из них на:
* обеспечение деятельности аппарата департамента образования и молодежной политики в сумме 50 207 200 рублей;
* содержание муниципального казенного учреждения «Управление учета и отчетности образовательных учреждений» в сумме 63 040 000 рублей;

- 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» предоставление субсидии на возмещение части затрат, в связи с предоставлением учителям общеобразовательных учреждений ипотечного кредита за счет средств окружного бюджета в сумме 1 053 600 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, огнезащитную обработку, зарядку огнетушителей, текущий ремонт по требованиям госпожнадзора, проведение экспертизы проектной документации, изготовление плана эвакуации в общей сумме 249 000 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 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 «Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования» 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 **87 291 000** рублей.

Общий объем расходов по *комитету культуры администрации города Нефтеюганска* (далее по тексту - комитет культуры) запланирован в сумме **488 480 004** рубля или 7,5 % от общего объема расходов, в том числе средства федерального бюджета в сумме 34 400 рублей, окружного бюджета в сумме 47 232 412 рублей, средства местного бюджета 441 213 192 рубля.

Расходы данного главного распорядителя представлены:

* по подразделу 0401 «Общеэкономические вопросы» запланированы расходы на реализацию дополнительных мер, направленных на снижение напряженности на рынке труда, а именно на оборудование места для инвалида за счет средств бюджета автономного округа в сумме **72 700** рублей;
* по подразделу 0702 «Общее образование» запланированы расходы в сумме **177 536 790** 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 учреждениям дополнительного образования НГ МБОУ ДОД «Детская школа искусств» и НМБОУ ДОД «Детская музыкальная школа им. В.В. Андреева» в общей сумме 177 164 100 рублей, в том числе на:
* выполнение муниципальных заданий в сумме 161 710 000 рублей;
* обновление материально-технической базы муниципальных детских школ искусств на сумму 606 100 рублей, из них за счет средств местного бюджета в сумме 91 000 рублей, за счет субсидии окружного бюджета в сумме 515 100 рублей;
* мероприятия на повышение оплаты труда работником муниципальных учреждений культуры и дополнительного образования детей в целях реализации указов Президента Российской Федерации за счет субсидии из средств окружного бюджета в сумме 14 583 000 рублей;
* мероприятия по внедрению соревновательных методов и механизмов выявления, сопровождение и развитие талантливых детей и молодежи за счет иных межбюджетных трансфертов из бюджета автономного округа в сумме 265 000 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, огнезащитную обработку, зарядку огнетушителей в сумме 259 200 рублей;
* реализацию мероприятий муниципальной программы «Профилактика экстремизма, гармонизация межэтнических и межкультурных отношений в городе Нефтеюганске на 2014-2020 годы» в сумме 13 490 рублей;
* по подразделу 0707 «Молодежная политика и оздоровление детей» расходы запланированы в сумме **1 539 335** 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 279 373 рубля;
* оплату стоимости питания детям школьного возраста в оздоровительных лагерях с дневным пребыванием детей за счет субсидии из бюджета автономного округа в сумме 651 872 рубля;
* по подразделу 0801 «Культура» расходы запланированы в сумме **286 680 779** 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 283 915 220 рублей, из них на:

* выполнение муниципальных заданий в сумме 252 736 080 рублей;
* комплектование книжных фондов библиотек за счет иных межбюджетных трансфертов из федерального бюджета в сумме 34 400 рублей;
* модернизацию общедоступных муниципальных библиотек за счет субсидии из окружного бюджета в сумме 921 700 рублей;
* развитие общественной инфраструктуры и реализацию приоритетных направлений развития (пополнение библиотечного фонда) за счет субсидии из окружного бюджета в сумме 1 445 540 рублей;
* мероприятия на повышение оплаты труда работникам муниципальных учреждений культуры и дополнительного образования детей в целях реализации указов Президента Российской Федерации за счет субсидии из средств окружного бюджета в сумме 28 777 500 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, огнезащитная обработка, зарядка огнетушителей в сумме 1 529 049 рублей;
* реализацию муниципальной программы «Профилактика экстремизма, гармонизация межэтнических и межкультурных отношений в городе Нефтеюганске на 2014-2020 годы» организация и проведение семинаров и конференций, приобретение передвижных выставочных стендов в сумме 636 510 рублей;
* по подразделу 0804 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии» расходы запланированы в сумме **22 650 400** 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 22 561 400 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 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 **554 165 282** рубля или 8,5 % от общего объема расходов,в том числе средства окружного бюджета 8 851 260 рублей, средства местного бюджета 545 314 022 рубля.

Расходы данного главного распорядителя представлены:

* по подразделу 0702 «Общее образование» расходы запланированы в сумме **256 394 085** 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» 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 255 063 285 рублей, из них на:
* предоставление субсидий подведомственным комитету физической культуры и спорта учреждениям дополнительного образования детей на выполнение муниципальных заданий в сумме 229 759 583 рубля;
* участие и проведение спортивно-массовых и культурных мероприятий в сумме 17 595 602 рубля;
* мероприятия на повышение оплаты труда работником муниципальных учреждений культуры и дополнительного образования детей в целях реализации указов Президента Российской Федерации за счет субсидии из средств окружного бюджета в сумме 7 708 100 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 автоматизированных систем управления освещения, режимно-наладочные испытания тепловой энергоустановки в общей сумме 495 000 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, поверку и зарядку огнетушителей, испытание пожарного гидранта, огнезащитную обработку деревянных конструкций, перекатку пожарного рукава в общей сумме 835 800 рублей;
* по подразделу 0707 «Молодежная политика и оздоровление детей» расходы запланированы в сумме **1 733 710** 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 421 910 рублей;
* оплату стоимости питания детям школьного возраста в оздоровительных лагерях с дневным пребыванием детей за счет субсидии из бюджета автономного округа в сумме 984 460 рублей;
* по подразделу 1101 «Физическая культура» расходы запланированы в сумме **270 602 717** рублей, 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 270 131 717 рублей;
* реализацию подпрограммы «Повышение энергоэффективности в отраслях экономики» муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса в городе Нефтеюганске в 2014-2020 годах» на модернизацию систем оповещения с установкой энергосберегающих светильников и автоматизированных систем управления освещения в 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»на обеспечение функционирования и поддержки работоспособности пожарно-охранной сигнализации, приобретение огнетушителей, ремонт системы охранно-пожарной сигнализации и системы оповещения о пожаре в общей сумме 171 000 рублей;
  + - * по подразделу 1102 «Массовый спорт» запланированы расходы на реализацию мероприятий по подпрограмме «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 **7 373 770** рублей, из них:
* предоставление субсидий подведомственным 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 3 184 470 рублей;
* по подразделу 1105 «Другие вопросы в области физической культуры и спорта» запланированы расходы в сумме **18 061 000** рублей, в том числе на:
* реализацию мероприятий по подпрограмме «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» осуществление отдельного государственного полномочия ХМАО - Югры по присвоению спортивных разрядов и квалификационных категорий спортивных судей за счет субвенции из бюджета автономного округа в сумме 158 700 рублей;
* реализацию подпрограммы «Обеспечение реализации муниципальной программы, развитие материально-технической базы и спортивной инфраструктуры» муниципальной программы «Развитие физической культуры и сорта в городе Нефтеюганске на 2014-2020 годы» на обеспечение деятельности аппарата комитета физической культуры и спорта в сумме 17 822 300 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 *комитету опеки и попечительства администрации города Нефтеюганска*(далее по тексту - комитет опеки и попечительства)запланирован в общем объеме**212 864 500** рублей или 3,3 % от общего объема расходов, в том числе:за счет средств бюджета автономного округа в сумме **210 841 300** рублей, за счет средств федерального бюджета **2 023 200** рублей, из них:

* по подразделу 1004 «Охрана семьи и детства» запланированы расходы в сумме **174 073 000** рублей, в том числе на:

- выплату единовременного пособия при всех формах устройства детей, лишенных родительского попечения в семью за счет субвенции из средств федерального бюджета в сумме 2 023 200 рублей;

- предоставление дополнительных мер социальной поддержки детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, усыновителям, приемным родителям за счет субвенции из бюджета автономного округа в сумме 171 566 100 рублей;

- обеспечение дополнительных гарантий прав на жилое помещение детей-сирот, детей оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот, оставшихся без попечения родителей за счет субвенции из бюджета автономного округа на сумму483 700 рублей;

* + - * по подразделу 1006 «Другие вопросы в области социальной политики» запланированы расходы на содержание аппарата комитета опеки и попечительства за счет субвенции из бюджета автономного округа в сумме **38 791 500** рублей.

Общий объем расходов по *департаменту градостроительства администрации города Нефтеюганска*(далее по тексту - департамент градостроительства) запланирован в сумме **580 426 500** рублей или 8,9 % от общего объема расходов,в том числе за счет средств окружного бюджета 458 438 630 рублей, за счет средств местного бюджета121 987 870 рублей. В сравнении с плановым уровнем 2014 года произошло снижение ассигнований на 602 867 500 рублей или на 50,9 %.

Расходы данного главного распорядителя представлены:

* + по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» в общей сумме **44 322 600** 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 44 256 100 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 обслуживание пожарной сигнализации, огнезащитную обработку, зарядку огнетушителей в сумме 66 500 рублей;
  + по подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» запланированы расходы на реализацию подпрограммы «Автомобильные дороги» муниципальной программы «Развитие транспортной системы города Нефтеюганска на 2014-2020 годы» на реконструкцию автодороги по ул. Набережная (от перекрестка ул. Ленина – ул. Гагарина до ул. Юганская) (участок автодороги от ул. Молодежная до ул. Юганская) в сумме **94 569 000** рублей, из них за счет средств местного бюджета в сумме 4 728 000 рублей, за счет субсидии из окружного бюджета в сумме 89 841 000 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 **50 405 200** рублей, из них на:
* содержание подведомственного муниципального казенного учреждения «Управление капитального строительства» в сумме 39 405 200 рублей;
* разработку градостроительной документации в сумме 11 000 000 рублей на:
* «Ведение автоматизированной информационной системы обеспечения градостроительной деятельности (наполнение базы данных)» в сумме 2 000 000 рублей;
* внесение изменений в Правила землепользования и застройки города Нефтеюганска, в том числе: подготовка сведений о территориальных зонах, установленными в правилах землепользования и застройки для внесения их в территориальный орган Росреестра ХМАО – Югры в сумме 3 500 000 рублей;
* подготовку проекта планировки и проекта межевания территории в северо-восточной части города (ограниченная Объездной дорогой, проездом Озерный) в сумме 2 500 000 рублей;
* инженерные изыскания для подготовки документации по планировке территории, ограниченной проездом 5П, вдоль протоки Юганская Обь, в районе СУ-62 в сумме 1 800 000 рублей;
* инженерные изыскания для подготовки документации по планировке территории, ограниченной Объездной дорогой, ул. Мира, ул. Жилая города Нефтеюганска в сумме 1 200 000 рублей;
  + по подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство» запланированы расходы в общей сумме **271 579 700** 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» на объект «Сети теплоснабжения и канализации в микрорайоне 11б с КНС. Сети теплоснабжения и канализации в микрорайоне 11 (I этап) (14 этап строительства) в сумме 39 854 000 рублей, из них: за счет средств местного бюджета в сумме 3 985 000 рублей, за счет субсидии окружного бюджета в сумме 35 869 000 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 231 725 700 рублей, из них за счет средств местного бюджета в сумме 11 586 300 рублей, за счет субсидии из бюджета автономного округа в сумме 220 139 400 рублей, а именно по объектам:
* «Канализационно-очистные сооружения производительностью 50 000 м3/сутки в городе Нефтеюганске» за счет средств окружного бюджета в сумме 96 334 000 рублей, за счет средств местного бюджета в сумме 5 070 200 рублей;
* «Модернизация нежилого строения станции обезжелезивания г.Нефтеюганск 7 микрорайон, строение 57/7. Реестровый номер 522074» за счет средств окружного бюджета в сумме 121 683 000 рублей, за счет средств местного бюджета в сумме 6 404 400 рублей;
* «Капитальный ремонт сети теплоснабжения в 1 мкр. от МК1-1 Наб. до ТК1-17 к ж.д. № 14,17,19. Инв. № 1030063 (капитальный ремонт участка сети теплоснабжения в 1 мкр. к ж.д. № 14)» за счет средств окружного бюджета в сумме 2 122 400 рублей, за счет местного бюджета в сумме 111 700 рублей;
  + - по подразделу 0702 «Общее образование» запланированы расходы в общей сумме **31 865 000** рублей, из них:
* на реализацию мероприятий подпрограммы «Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования» муниципальной программы «Развитие образования и молодежной политики в городе Нефтеюганске на 2014-2020 годы» в общей сумме 31 277 000 рублей, в том числе: за счет средств местного бюджета в сумме 312 770 рублей, за счет субсидии из бюджета автономного округа в сумме 30 964 230 рублей, а именно по объектам:
* «Капитальный ремонт кровли здания МБОУ «Средняя общеобразовательная школа № 3» в сумме 1 694 979 рублей, из них за счет средств местного бюджета в сумме 16 950 рублей, за счет средств окружного бюджета в сумме 1 678 029 рублей;
* «Капитальный ремонт кровли здания МБОУ «Средняя общеобразовательная школа № 7» в сумме 12 743 036 рублей, из них за счет средств местного бюджета в сумме 127 430 рублей, за счет средств окружного бюджета в сумме 12 615 606 рублей;
* «Капитальный ремонт кровли здания МБОУ «Средняя общеобразовательная школа № 13» в сумме 15 080 540 рублей, из них за счет средств местного бюджета в сумме 150 805 рублей, за счет средств окружного бюджета в сумме 14 929 735 рублей;
* «ПИР реконструкция здания мастерских МБОУ «Средняя общеобразовательная школа с углубленным изучением отдельных предметов № 10» в сумме 1 758 445 рублей, из них за счет средств местного бюджета в сумме 17 585 рублей, за счет средств окружного бюджета в сумме 1 740 860 рублей;
* реализацию мероприятий муниципальной программы «Доступная среда в городе Нефтеюганске на 2014-2020 годы» на проектирование и установку пандусов и поручней в МБОУ «Средняя общеобразовательная школа № 13» в сумме 588 000 рублей;
  + по подразделу 0709 «Другие вопросы в области образования» запланированы расходы на реализацию мероприятий муниципальной программы «Доступная среда в городе Нефтеюганске на 2014-2020 годы» на проектирование и установку пандусов и поручней в нежилом административном здании департамента образования в сумме **588 000** рублей;
  + по подразделу 0801 «Культура» запланированы расходы на реализацию мероприятий муниципальной программы «Доступная среда в городе Нефтеюганске на 2014-2020 годы» на проектирование и установку пандусов и поручней в помещении 1 филиала «Музей реки Обь» в сумме **588 000** рублей;
  + по подразделу 1101 «Физическая культура» запланированы расходы на реализацию мероприятий муниципальной программы «Доступная среда в городе Нефтеюганске на 2014-2020 годы» на проектирование и установку пандусов и поручней в здании МУФиС «Спортсервис» в сумме **588 000** 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**85 921 000** рублей, из них: за счет средств местного бюджета в сумме 4 296 000 рублей, за счет субсидии окружного бюджета в сумме 81 625 000 рублей.

Общий объем расходов по *департаменту жилищно-коммунального хозяйства администрации города Нефтеюганска*(далее по тексту – департамент жилищно-коммунального хозяйства) запланирован в сумме**755 290 400** рублей или 11,5 % от общего объема расходов, в том числе:средства местного бюджета в сумме 729 121 100 рублей, средства автономного округа в сумме 26 169 300 рублей,в сравнении с планом 2014 года произошло увеличение ассигнований на 123 945 135рублей или на 19,6 %.

Расходы данного главного распорядителя представлены:

* по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» в общей сумме **53 665 725** 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 53 618 525 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 **21 314 900** 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 21 252 900 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» 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;
* 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**785 800** 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 130 379 200 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 20 872 800 рублей;
* по подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» запланированы расходы в сумме **204 171 100** рублей, из них 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 5 370 400 рублей, а именно:
* устройство тротуара и двух остановочных комплексов по ул. Ленина от ул. Жилая до ул. Объездная на сумму 1 465 835 рублей;
* устройство тротуара к пешеходному переходу на пересечении ул. Ленина – ул. Объездная на сумму 99 600 рублей;
* устройство тротуара по ул. Объездная (в р-не гостиницы «Маяк») к пешеходному переходу до ул. Усть-Балыкская на сумму 166 000 рублей;
* устройство тротуара к пешеходному переходу по ул. Усть-Балыкская (в р-не мечети со стороны 8А мкр.) до ул. Объездная на сумму 165 000 рублей;
* устройство тротуара к пешеходному переходу по ул. Усть-Балыкская (со стороны мечети, от остановки и до ул. Объездная) на сумму 235 600 рублей;
* устройство тротуара к пешеходному переходу на пересечении ул.Сургутская – ул.Набережная на сумму 165 000 рублей;
* устройство тротуара к пешеходному переходу по ул. Сургутская от ул. Набережная до пешеходного перехода у индустриального колледжа на сумму 1 350 000 рублей;
* устройство тротуара к пешеходному переходу по ул. Сургутская от пешеходного перехода у Индустриального колледжа до автобусной остановки КРЦ «Империя» (со стороны КРЦ «Империя») на сумму 700 000 рублей;
* устройство тротуара к пешеходному переходу от остановки общественного транспорта по ул. Мамонтовская (р-н дома № 48 в 13 мкр.) на сумму 127 000 рублей;
* установка искусственных неровностей на улицах города (12 штук) на сумму 896 365 рублей;
* реализацию подпрограммы «Автомобильные дороги» муниципальной программы «Развитие транспортной системы города Нефтеюганска на 2014-2020 годы» в сумме 198 800 700 рублей, из них за счет средств местного бюджета в сумме 181 331 000 рублей, за счет субсидии из окружного бюджета в сумме 17 459 700 рублей, в том числе:
* содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения в сумме 169 450 000 рублей.

Постановлением администрации города Нефтеюганска от 25.11.2014 № 201-нп «Об утверждении нормативов финансовых затрат на капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения города Нефтеюганска и Правил расчета размера ассигнований бюджета города Нефтеюганска на капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения города Нефтеюганска» утвержден норматив на содержание дорог общего пользования (на 1 км) в размере 2 799 340 рублей. Размер бюджетных ассигнований, рассчитанный с применением указанного норматива, составит 148 159 548 рублей 44 копейки (52,9266 км. x 2 799 340 рублей). Согласно письма администрации города Нефтеюганска от 10.12.2014 № 01-01-15-4273, разницу междупредлагаемым размером бюджетных ассигнований и рассчитанным с применениемнорматива в сумме 21 290 451 рубль 56 копеек (169 450 000 – 148 159 548,44)предлагается направить на ремонт дорог;

* содержание средств организации дорожного движения (светофоры) и оплату электроэнергии в сумме 10 961 100 рублей;
* ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения в сумме 18 389 600 рублей, из них по объекту:
* Автодорога по ул. Усть-Балыкская (участок автодороги по ул.Жилая до автодороги по ул. Объездная) в сумме 5 904 556 рублей, из них за счет средств местного бюджета в сумме 295 500 рублей, за счет средств окружного бюджета в сумме 5 609 056 рублей;
* Автодорога Проезд 8П (участок автодороги Проезд 5П до автодороги Проезд 6П) в сумме 7 266 611 рублей, из них за счет средств местного бюджета в сумме 363 400 рублей, за счет средств автономного округа в сумме 6 903 211 рублей;
* Автодорога по ул. Сургутская (участок автодороги от въезда в город ПК-0 до ПК-3(47) в сумме 5 218 433 рублей, из них за счет средств местного бюджета в сумме 261 000 рублей, за счет средств окружного бюджета в сумме 4 957 433 рублей;
* по подразделу 0501 «Жилищное хозяйство» запланированы расходы в сумме **33 293 900**рублей, что выше назначений 2014 года на 5 738 400 рублей или на 20,8 %. Плановые ассигнования на 2015 год расходуются на:
* 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 32 993 900 рублей, из них на:
* ремонт жилых помещений муниципальной собственности в соответствии с постановлением администрации города Нефтеюганск (социальный найм 2014 года) в сумме 4 570 000 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 и ремонту 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 рамках мероприятий по поддержке технического состояния жилищного фонда в сумме 8 734 800 рублей;
* субсидии на возмещение затрат в связи с предоставлением услуги по вывозу жидких бытовых отходов из неблагоустроенных многоквартирных домов, находящихся в муниципальной собственности в сумме 141 800 рублей;
* субсидии на возмещение недополученных доходов в связи с предоставлением гражданам услуги по содержанию и ремонту жилых помещений по размерам платы, не обеспечивающим возмещение издержек, в рамках реализации мероприятий по поддержке технического состояния жилищного фонда в сумме 11 498 900 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 **20 515 900** рублей, что меньше назначений 2014 года на 1 708 900 рублей или на 7,7 %, бюджетные ассигнования на 2015 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 7 931 700 рублей, из них на:
* субсидии на возмещениенедополученных 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 811 300 рублей;
* реализацию подпрограммы «Обеспечение реализации муниципальной программы» муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса в городе Нефтеюганске в 2014-2020 годах» разработка схем водоснабжения и водоотведения в сумме 7 079 000 рублей за счет субсидии из бюджета автономного округа;
* 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» предоставление субсидии на возмещение затрат связанных с содержанием источников противопожарного водоснабжения в сумме 5 505 200 рублей;
  + - по подразделу 0503 «Благоустройство» запланированы расходы в общей сумме **147 206 900** рублей, что выше назначений 2014 года на 3 580 300 рублей или на 2,5 %.

Бюджетные ассигнования на 2015 год планируется расходовать на:

* реализацию подпрограммы «Повышение уровня благоустроенности города» муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса в городе Нефтеюганске в 2014-2020 годах» в сумме 145 206 900 рублей, из них на:
* мероприятия по улучшению санитарного состояния городских территорий в сумме 92 482 200 рублей, а именно:
* содержание территории кладбищ города Нефтеюганска в сумме 8 354 000 рублей;
* содержание земель общего пользования в сумме 40 987 000 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 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;
* реализацию подпрограммы «Повышение энегроэффективности в отраслях экономики» муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса в городе Нефтеюганске в 2014-2020 годах» модернизация существующих светильников в сумме 2 000 000 рублей;
  + - по подразделу 0505 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» запланированы расходы в сумме **118 715 475** рублей, что больше плана 2014 года на 34 033 275 рублей, бюджетные ассигнования на 2015 год планируется расходовать на:
* 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 118 264 075 рублей, из них на:
* обеспечение деятельности аппарата департамента жилищно-коммунального хозяйства в сумме55 821 800 рублей;
* содержание подведомственного муниципального казенного учреждения коммунального хозяйства «Служба единого заказчика» в сумме 62 442 275 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;
* исполнение отдельных полномочий для обеспечения жилыми помещениями отдельных категорий граждан за счет субвенции из бюджета автономного округа в сумме 23 500 рублей.

Общий объем расходов по *комитету записи актов гражданского состояния администрации города Нефтеюганска* запланирован по подразделу 0304 «Органы юстиции» на обеспечение деятельности в сумме **13 153 600** рублей или 0,2 % от общего объема расходов,в том числе средства федерального бюджета в сумме 9 553 800 рублей, средства бюджета автономного округа - 3 599 800 рублей, что ниже уровня 2014 года на 194 600 рублей или на 1,5 %.

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 25.11.2013г., проверено соблюдение требований по формированию муниципального задания, проведен анализ субсидий и расчетно-нормативных расходов, направляемых на финансовое обеспечение муниципальных заданий в отношении Муниципального бюджетного образовательного учреждения «Средняя общеобразовательная школа № 1» (далее по тексту – МБОУ «СОШ № 1») и Муниципального дошкольного образовательного автономного учреждения города Нефтеюганска «Центр развития ребенка - детский сад № 26» (далее по тексту – МДОАУ «Центр развития ребенка - детский сад № 26»).

Порядок формирования муниципального задания в отношении муниципальных учреждений и финансового обеспечения выполнения муниципального задания утвержден постановлением администрации города Нефтеюганска от 18.03.2013 № 15-нп (далее по тексту –Порядок).

В соответствии с Порядком муниципальное задание формируется и утверждается не позднее одного месяца после официального опубликования решения Думы города Нефтеюганска о бюджете города на очередной финансовый год и плановый период для бюджетных и автономных учреждений главными распорядителями бюджетных средств, в ведении которых они находятся.

Муниципальные задания сформированы департаментом образования и молодежной политики.

При проверке соблюдения требований по формированию муниципальных заданий установлено:

В нарушении пункта 2 Порядка, форма и содержание, проектов муниципальных заданий не соответствуют приложению № 1 к Порядку формирования, а именно:

1. В пункте 1 «Наименование муниципальной услуги (со ссылкой на норму законодательства, устанавливающую полномочие по предоставлению муниципальной услуги)» в перечне норм законодательства, устанавливающих полномочия по предоставлению муниципальной услуги, указаны муниципальные правовые акты, не устанавливающие полномочия по предоставлению муниципальных услуг.

2. Пункт 2 «Потребители муниципальной услуги» составлен в форме таблицы с указанием наименования муниципальной услуги.

3. В графе 9 подпункта 3.1 и графе 8 подпункта 3.2. пункта 3 отсутствуют данные. Кроме того, в проекте муниципального задания МДОАУ «Центр развития ребенка - детский сад № 26» в графе 1 подпункта 3.2. наименование показателя «Количество групп, функционирующих в режиме полного дня (12 часов)» не соответствует наименованию показателя отраженного в графе 4 пункта 1 приложения № 1 к приказу Департамента образования и молодежной политики от 08.09.2014№ 428-п «Об утверждении перечня муниципальных услуг (работ)».

4. Подпункт 4.1 содержит таблицу, не предусмотренную приложением № 1 к Порядку.

5. В пункте 6 «Предельные цены (тарифы) на оплату муниципальной услуги в случаях, если федеральным законом предусмотрено их оказание на платной основе» проектов муниципальных заданий:

5.1. МБОУ «СОШ № 1» отражены данные в табличном виде, а также указана услуга, оказываемая на бесплатной основе;

5.2. МДОАУ «Центр развития ребенка - детский сад № 26» данные подпункта 6.1. отражены в табличном виде, а также отсутствуют подпункты 6.2. и 6.3.

6. В пункт 8 включена форма ежеквартального отчета о выполнении муниципального задания, не предусмотренная приложением № 1 к Порядку.

На основании вышеизложенного рекомендуем привести проекты муниципальных заданий в соответствие сПорядком.

При анализе субсидий и расчетно-нормативных расходов, направляемых на финансовое обеспечение муниципальных заданий, нарушений не установлено.

**3. Расходы бюджета на 2016-2017 годы**

Объем расходов городского бюджета на 2016 год сформирован в сумме 6 467 964 027 рублей, на 2017 год в сумме 6 825 772 043 рубля. Бюджет на плановый период сформирован с дефицитом.За основу показателей бюджета на 2016-2017 годы применялись показатели, сформированные на 2015 год с учетом корректировки по муниципальным программам, финансовой помощи из окружного бюджета, индексации фонда оплаты труда работников бюджетной сферы, а также привлечения средств, кредитных организаций на покрытие дефицита бюджета.

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

**4.1. Субсидии юридическим лицам**

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

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

Пунктом 15 текстовой части проекта решения о бюджете предусмотрено выделение субсидий из местного бюджета в целях возмещения затрат или недополученных доходов в связи с производством (реализацией) товаров, выполнением работ, оказанием услуг из бюджета города в общем объеме 558 867 500рублей, в том числе: в 2015 году в сумме 185 813 100 рублей, в 2016 году в сумме186 421 800 рублей, в 2017 году в сумме 186 632 600рублей, объемы субсидий приведены в таблице № 6.

Таблица № 6

Субсидии юридическим лицам из местного бюджета, рубли

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **Сумма на 2015 год** | **Сумма на 2016 год** | **Сумма на 2017 год** | **Итого** |
|
| **1** | **2** | **3** | **4** | **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 в рам­ках подпрограммы «Развитие малого и среднего пред­принимательства» муници­пальной программы «Соци­ально - экономическое развитие города Нефтеюганска на 2014-2020 годы» | 1 560 000 | 1 560 000 | 1 560 000 | 4 680 000 |
| Субсидии на возмещение недополученных доходов в связи с оказанием услуги по организации транспорт­ного обслужива­ния населения автомобильным транс­портом общего пользования на территории города Нефтеюганска в рамках реализации подпрограммы «Транспорт» му­ниципальной программы «Развитие транспортной системы в городе Нефтеюганске на 2014-2020 годы» | 130 379 200 | 130 379 200 | 130 379 200 | 391 137 600 |
| Субсидии на возмещение недополученных доходов в связи с оказанием услуг отдельным категориям граж­дан по бесплатному проезду в автомобильном транс­портеобщего пользования по городским маршрутам, приходящим в переделах границ города Нефтеюган­ска в рамках реализации подпрограммы «Транспорт» му­ниципальной программы «Развитие транспортной системы в городе Нефтеюганске на 2014-2020 годы» | 20 872 800 | 20 872 800 | 20 872 800 | 62 618 400 |
| Субсидии на возмещение затрат в связи с предостав­лением населению услуги по содержанию и ремонту 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 рамках мероприятий по поддержке технического состояния жилищного фонда подпро­граммы «Создание условий для обеспечения до­ступности и повышения качества жилищных услуг» муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса в городе Нефтеюганске в 2014-2020 годах» | 8 734 800 | 9 142 600 | 9 541 500 | 27 418 900 |
| Субсидии на возмещение затрат в связи с предостав­лением услуги по вывозу жидких бытовых отходов из неблагоустроенных многоквартирных домов, находя­щихся в муниципальной собственности в рамках ме­роприятий по поддержке технического состояния жилищного фонда подпро­граммы «Создание условий для обеспечения до­ступности и повышения качества жилищных услуг» муниципальной программы «Раз­витие жилищно-коммунального комплекса в городе Нефтеюганске в 2014-2020 годах» | 141 800 | 148 700 | 154 600 | 445 100 |
| Субсидии на возмещение недополученных доходов в связи с предоставлением гражданам услуги по содер­жанию и ремонту жилых помещений по размерам платы, не обеспечивающим возмещение издержек в рамках реализации мероприятий по поддержке тех­нического состояния жилищного фонда подпро­граммы «Создание условий для обес­печения доступ­ности и повышения качества жилищ­ных услуг» му­ниципальной программы «Развитие жилищно-комму­нального комплекса в городе Нефтеюганске в 2014-2020 годах» | 11 498 900 | 11 498 900 | 11 498 900 | 34 496 700 |
| Субсидии на возмещение затрат в связи с выполне­нием работ по благо­устройству домовых территорий в рамках подпрограммы «Создание условий для обеспе­чения доступности и повышения качества жилищных услуг» муниципальной программы «Развитие жи­лищно-коммунального комплекса в городе Нефте­юганске в 2014-2020 годах» |  | 194 000 |  | 194 000 |
| Субсидии на возмещение недополученных доходов в связи с предоставлением населению бытовых услуг (баня) по тарифам, не обеспечивающим возмещение издержек в рамках подпрограммы «Создание условий для обеспечения качественными коммунальными услугами» муници­пальной программы «Развитие жи­лищно-комму­нального комплекса в городе Нефте­юганске в 2014-2020 годах» | 7 120 400 | 7 120 400 | 7 120 400 | 21 361 200 |
| Субсидии на возмещение затрат связанных с содер­жанием источников противопо­жарного водоснабже­ния в рамках реализации 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» | 5 505 200 | 5 505 200 | 5 505 200 | 16 515 600 |
| **Всего** | **185 813 100** | **186 421 800** | **186 632 600** | **558 867 500** |

При предоставлении субсидий на возмещение затрат рекомендуем учитывать нормы Налогового кодекса Российской Федерации, в части исчисления и включения налога на добавленную стоимость в расчеты субсидий.

**4.2. Субсидии некоммерческим организациям,**

**не являющимся муниципальными учреждениями**

Пунктом 16 проекта решения о бюджете предусмотрено выделение субсидий из местного бюджета некоммерческим организациям, не являющимся муниципальными учреждениями из бюджета города в общем объеме 4 284 200 рублей, в том числе: в 2015 году в сумме 2 284 200 рублей, в 2016 году в сумме 1 000 000 рублей, в 2017 году в сумме 1 000 000рублей, объемы субсидийприведены в таблице № 7.

Таблица № 7

Субсидии некоммерческим организациям из местного бюджета, рубли

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **Сумма на 2015 год** | **Сумма на 2016 год** | **Сумма на 2017 год** | **Итого** |
|
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| Субсидии некоммерческим организациям на реали­зацию социально значимых проектов социально ориентированных некоммерческих организаций, осуществляющих деятельность в городе Нефте­юганске в рамках реализации мероприятий муници­пальной программы «Поддержка социально ориен­тированных некоммерческих организаций, осу­ществляющих деятельность в городе Нефтеюганске на 2014-2020 годы» | 1 000 000 | 1 000 000 | 1 000 000 | 3 000 000 |
| Субсидии на оплату коммунальных услуг, содержа­ние имущества социально ориентированным неком­мерческим организациям, осуществляющих дея­тельность в предоставлении общего образования на территории города Нефтеюганска в рамках реализа­ции мероприятий муниципальной программы «Под­держка социально ориентированных некоммерчес­ких организаций, осуществляющих деятельность в городе Нефтеюганске на 2014-2020 годы» | 1 284 200 |  |  | 1 284 200 |
| **Всего** | **2 284 200** | **1 000 000** | **1 000 000** | **4 284 200** |

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 2015 год

и плановый период 2016 - 2017 годов

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование показателя** | **2015 год** | **2016 год** | **2017 год** |
| Доходы | 6 352 407 400 | 6 373 663 200 | 6 611 940 000 |
| Расходы | 6 545 632 146 | 6 467 964 027 | 6 825 772 043 |
| **Дефицит (-)** | **-193 224 746** | **-94 300 827** | **-213 832 043** |

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 %) и представлен втаблице № 9.

Таблица № 9

Удельный вес дефицита бюджета (в рублях)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование показателя** | **2015 год** | **2016 год** | **2017 год** |
|
| Доходы, всего | 6 352 407 400 | 6 373 663 200 | 6 611 940 000 |
| Безвозмездные поступления | 3 511 442 100 | 3 450 169 600 | 3 634 208 300 |
| Дополнительный норматив отчислений | 789 734 500 | 828 183 800 | 828 183 800 |
| Доходы без учета безвозмездных поступлений и дополнительного норма­тива отчислений | 2 051 230 800 | 2 095 309 800 | 2 149 547 900 |
| Дефицит | 193 224 746 | 94 300 827 | 213 832 043 |
| **Объем дефицита бюджета к объему доходов без учета безвозмездных поступлений и дополнительного норматива отчислений** | **9,4** | **4,5** | **9,9** |

Определение параметров бюджета города в части уровня дефицита бюд­жета осуществлялось исходя из возможных к привлечению источников его финансирования. В проекте бюджета на 2015-2017 годы привлечение источников финансирования дефицита бюджета планируется в следующем составе и представлены в таблице № 10.

Таблица № 10

Источники финансирования дефицита бюджета города Нефтеюганск

на 2015 - 2017 годы (в рублях)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Сумма на 2015 год | Сумма на 2016 год | Сумма на 2017 год |
| Кредиты кредитных организаций | 0 | 23 419 421 | 213 832 043 |
| Получение кредитов от кредитных орга­низаций | 0 | 23 419 421 | 237 251 464 |
| Погашение кредитов, предоставленных кредитными организациями | 0 | 0 | 23 419 421 |
| Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета | 193 224 746 | 70 881 406 | 0 |
| Увеличение остатков денежных средств бюджетов | 70 881 406 | 0 | 0 |
| Уменьшение остатков денеж­ных средств бюджетов | 264 106 152 | 70 881 406 | 0 |
| **Всего источников финансирования дефицита бюджета** | **193 224 746** | **94 300 827** | **213 832 043** |

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

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

Верхний предел объема муниципального долга в соответствии с представленным проектом по состоянию на 01.01.2016 года планируется в размере 0 рублей, на 01.01.2017 года в размере 23 419 421 рубль, на 01.01.2018 года в размере 213 832 043 рубля, что соответствует предельно допустимому размеру, установленному пунктом 3 статьи 107 Бюджетного кодекса Российской Федерации. Предельный объем муниципального долга на 2015 год предлагается утвердить в размере 2 051230 800 рублей, на 2016 год в сумме 2 095 309 800 рублей, на 2017 год в сумме 2 149 547 900 рублей.

Общий объем расходов на обслуживание муниципального долга предлагается проектом решения в 2016 году в сумме 500 000 рублей, в 2017 году в сумме 5 800 000 рублей и не превышает предельный объем расходов, установленный статьей 111 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

**V. Заключение на проект решения Думы города**

**«О бюджете города Нефтеюганск на 2015 год**

**и плановый период 2016 и 2017 годов»**

Счетная палата рекомендует:

*Думе города Нефтеюганска:*

- принять к рассмотрению проект решения о бюджете на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов.

*Администрации города Нефтеюганска:*

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

- при предоставлении субсидий на возмещение затрат, рекомендуем учитывать нормы Налогового кодекса Российской Федерации.

*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 18.03.2013 № 15-нп.

Председатель С. А. Гичкина