



**МУНИЦИПАЛЬНОЕ ОБРАЗОВАНИЕ
ГОРОДСКОЙ ОКРУГ ПЫТЬ-ЯХ**
Ханты-Мансийский автономный округ – Югра

СЧЕТНО-КОНТРОЛЬНАЯ ПАЛАТА

628381, Ханты - Мансийский автономный округ- Югра
Тюменская область
г.Пыть-Ях, 1 мкр. дом 18 «а»
тел. (3463) 46-55-08, факс. (3463) 42-09-16
e-mail: MurahtanovVU@gov86.org

Главе города Пыть-Ях
Морозову А.Н.

Исх. № 321 от 03.12.2019
на № от

Уважаемый Александр Николаевич!

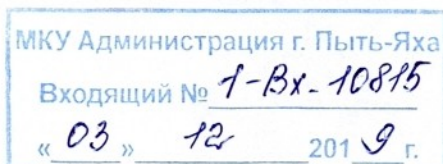
В соответствии с пунктом 1 статьи 20 Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании городской округ город Пыть-Ях, утвержденного решением Думы города Пыть-Яха от 21.03.2014г. № 258, направляем в Ваш адрес заключение о результатах экспертно-аналитического мероприятия по проекту решения Думы города Пыть-Яха «О бюджете города Пыть-Яха на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов».

Приложение: на 19 л. в 1 экз.

Председатель

В.Ю. Мурахтанов

Красюк Наталья Николаевна,
8 (3463) 42-09-16



Заключение № 43/Д
на проект решения Думы города Пыть-Яха
«О бюджете города Пыть-Яха на 2020 год и на плановый период
2021 и 2022 годов»

г. Пыть-Ях

3 декабря 2019г.

Экспертно-аналитическое мероприятие (экспертиза проекта решения Думы города Пыть-Яха «О бюджете города Пыть-Яха на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов») проведено на основании п.3.6. раздела 3 Плана работы Счетно-контрольной палаты города Пыть-Яха на 2019 год, в соответствии с Бюджетным кодексом РФ (далее – БК РФ), решением Думы г. Пыть-Яха от 21.03.2014 № 258 «Об утверждении Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании городской округ город Пыть-Ях» (далее – Положение о бюджетном процессе), ст.8 Положения о Счетно-контрольной палате города Пыть-Яха.

1. Основные характеристики бюджета города Пыть-Яха на 2020 год
и плановый период 2021 и 2022 годов.

Проект бюджета города Пыть-Яха на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов сформирован на три года в форме решения представительного органа, что соответствует требованиям БК РФ и Положению о бюджетном процессе.

Проект решения Думы города Пыть-Яха «О бюджете города Пыть-Яха на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов» (далее – Проект бюджета) представлен в Думу города Пыть-Ях 15 ноября 2019 года, в Счетно-контрольную палату города Пыть-Яха Проект бюджета поступил 15 ноября 2019 года, с соблюдением сроков, установленных ст.18 Положения о бюджетном процессе.

Проект бюджета и содержание документов, представленных в составе материалов к проекту, соответствуют требованиям норм ст.ст. 184.1, 184.2 БК РФ и Положения о бюджетном процессе.

Основой составления Проекта бюджета муниципального образования являются Послания и указы Президента РФ, прогноз социально-экономического развития города, основные направления налоговой, бюджетной и долговой политики, а также муниципальные программы.

Прогноз социально-экономического развития города Пыть-Ях на 2020 год и плановый период до 2024 года (одобрен распоряжением администрации города от 04.09.2019 № 2050-ра) разработан на основе сценарных условий функционирования экономики Российской Федерации с учетом тенденций социально-экономического развития города Пыть-Ях за 2018 год, ожидаемых результатов за 2019 год.

Прогноз социально-экономического развития города Пыть-Яха на 2020-2024 годы направлен на сохранение макроэкономической стабильности и повышения

уровня и качества жизни населения города путем гарантирования стандартов жизнедеятельности с учетом целей, поставленных Президентом Российской Федерации (Указ Президента Российской Федерации от 07.05.2018 № 204 «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года» (далее – Указ № 204).

Основные направления налоговой, бюджетной и долговой политики муниципального образования г.Пыть-Ях на 2020-2024 годы утверждены распоряжением администрации города от 24.10.2019 № 2384-ра.

Ориентиром основных направлений остается обеспечение стабильности и сбалансированности бюджета, повышение эффективности муниципального управления, преемственность целей и задач, определенных в предыдущих бюджетных циклах.

Налоговая политика трехлетнего периода, как и в предыдущие годы, будет направлена на сохранение и наращивание налогового потенциала за счет формирования благоприятного инвестиционного климата, совершенствования и оптимизации порядка предоставления льгот, на усиление поддержки социально незащищенных слоев населения, повышения качества администрирования доходов, также на обеспечение максимальной пополняемости городского бюджета, повышения уровня собираемости налогов, усилению налоговой дисциплины.

Формирование бюджетной политики осуществляется на принципах обеспечения устойчивости и сбалансированности бюджетной системы городского округа. Бюджетная политика в части формирования расходов бюджета города направлена на решение задач и достижение стратегических целей, обозначенных Президентом Российской Федерации, Губернатором Ханты-Мансийского автономного округа-Югры, а также реализацию мер по повышению эффективности бюджетных расходов, обозначенных в предыдущем бюджетном цикле.

Долговая политика города Пыть-Яха в 2020–2022 годах, как и в предыдущем периоде, будет нацелена на поддержание долговой нагрузки на бюджет города на экономически безопасном уровне с учетом всех возможных рисков и сохранение финансовой устойчивости бюджета городского округа.

Основные показатели бюджета города на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов представлены в таблице 1 (для сравнения приведены показатели исполнения бюджета за 2018 год, плановое и ожидаемое поступление доходов и исполнение расходов в 2019 году):

Таблица 1
(тыс. руб.)

Наименование показателя	Отчет 2018 год	План 2019 год (решение Думы от 28.10.2019 №274)*	Ожидаемое исполнение 2019 год**	Проект 2020 год	Изменения планируемых показателей 2020 года к показателям оценки 2019 года		Плановый период					
							Проект 2021 год	Изменения планируемых показателей 2021 года к планируемым показателям 2020 года		Проект 2022 год	Изменения планируемых показателей 2025 года к планируемым показателям 2021 года	
					сумма	%		сумма	%		Сумма	%
1	2	3	4	5	6=5-4	7	8	9=8-5	10	11	12=11-8	13
Доходы, в том числе:	5 342 417,4	3 659 859,9	3 643 188,3	3 601 554,3	-41 634,0	-1,1	3 490 187,3	-111 367,0	-3,1	3 160 257,6	-329 929,7	-9,5
налоговые доходы	842 954,0	967 416,2	967 416,2	1 016 718,7	49 302,5	5,1	1 008 222,8	-8 495,9	-0,8	1 021 983,9	13 761,1	1,4
неналоговые доходы	442 333,7	253 097,9	238 015,3	220 499,3	-17 516,0	-7,4	214 839,5	-5 659,8	-2,6	218 556,3	3 716,8	1,7
безвозмездные поступления	4 057 129,7	2 439 345,8	2 437 756,8	2 364 336,3	-73 420,5	-3,0	2 267 125,0	-97 211,3	-4,1	1 919 717,4	-347 407,6	-15,3
Расходы	3 963 630,9	5 457 513,5	5 418 845,9	3 665 742,8	-1 753 103,1	-32,4	3 600 643,9	-65 098,9	-1,8	3 271 977,1	-328 666,8	-9,1
Дефицит (-) / профицит (+)	1 378 786,5	-1 797 653,6	-1 775 657,6	-64 188,5	1 711 469,1		-110 456,6	-46 268,1		-111 719,5	-1 262,9	

* План на 2019 год (согласно решению Думы города Пыть-Яха от 14.12.2018 № 210 «О бюджете города Пыть-Яха на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» в редакции решения Думы города от 28.10.2019 № 274);

** Оценка ожидаемого исполнения бюджета за текущий финансовый год.

Проект бюджета на 2020 год сформирован с учетом средств вышестоящих бюджетов, предусмотренных в общей сумме 2 364 336,3 тыс. руб.

Оценка (ожидаемое исполнение) доходов бюджета города за 2019 год составляет 3 643 188,3 тыс. руб., расходов – 5 418 485,9 тыс. руб., дефицит бюджета ожидается в сумме 1 775 657,6 тыс. руб. при запланированных источниках финансирования дефицита бюджета в виде остатков средств бюджета по состоянию на 01.01.2019 и кредита от кредитных организаций.

Проектом бюджета предусматривается, что в 2020 году, по сравнению с оценкой 2019 года, доходы уменьшатся на 41 634,0 тыс. руб. или на 1,1% и составят 3 601 554,3 тыс. руб., в том числе:

- по налоговым и неналоговым поступлениям планируется увеличение на 31 786,5 тыс. руб. или на 2,6%;
- по безвозмездным поступлениям - уменьшение на 73 420,5 тыс. руб. или на 3%.

Отклонение прогнозируемых показателей на 2020 год по сравнению оценкой 2019 года в сторону уменьшения сложилось в результате получения в течение финансового года дополнительных безвозмездных перечислений в виде дотаций и субсидий из бюджета округа.

На 2021 год доходная часть определена в сумме 3 490 187,3 тыс. руб., по сравнению с предыдущим периодом общее уменьшение на 111 367,0 тыс. руб. или на 3,1%, в том числе по налоговым и неналоговым поступлениям наблюдается снижение на 14 155,7 тыс. руб. или на 1,1%.

На 2022 год общий объем доходов составит 3 160 257,6 тыс. руб., по сравнению с предыдущим периодом общее уменьшение на 9,5% или на 329 929,7 тыс. руб., при этом по налоговым и неналоговым доходам ожидается рост на 1,4% или на 17 477,9 тыс. руб.

Расходная часть бюджета на 2020 год предусмотрена в сумме 3 665 742,8 тыс. руб., по сравнению с оценкой 2019 года наблюдается снижение на 32,4% или на 1 753 103,1 тыс. руб.

На 2021 год расходы определены в сумме 3 600 643,9 тыс. руб., по сравнению с предыдущим периодом уменьшение на 1,8% или на 65 098,9 тыс. руб.

На 2022 год расходы определены в сумме 3 271 977,1 тыс. руб., уменьшение к уровню 2021 года на 9,1% или на 328 666,8 тыс. руб.

Дефицит бюджета на 2020 год составляет 64 188,5 тыс. руб., что меньше оценки 2019 года на 1 711 469,1 тыс. руб., на 2021 год дефицит составляет 110 456,6 тыс. руб., на 2022 год дефицит – 111 719,5 тыс. руб.

2. Доходы бюджета города Пыть-Ях на 2020 год и на плановый период до 2022 года.

Формирование доходной части бюджета города на 2020 год произведено в условиях действующего бюджетного и налогового законодательства Российской

Федерации, в рамках закона Ханты-Мансийского автономного округа - Югры от 10.11.2008 № 132-оз «О межбюджетных отношениях в Ханты-Мансийском автономном округе - Югре», а также муниципальных правовых актов в отношении местных налогов.

Расчет показателей доходов осуществлялся на основании Методики прогнозирования поступлений доходов бюджета муниципального образования городской округ город Пыть-Ях, утвержденной распоряжением администрации города от 02.09.2016 № 2026-ра.

За исходную базу для разработки Проекта бюджета по доходам приняты основные показатели «базового» сценария прогноза социально-экономического развития г. Пыть-Ях на 2020 год и на плановый период до 2024 года, и прогнозные показатели, предоставленные администраторами доходов.

Бюджет города Пыть-Ях на 2020 год по доходам предлагается утвердить в сумме 3 601 554,3 тыс. руб., на 2021 и 2022 годы – 3 490 187,3 тыс. руб. и 3 160 257,6 тыс. руб. соответственно (таблица 2).

Таблица 2

Структура доходов бюджета г.Пыть-Ях на 2020-2022 годы

Наименование показателя	2020 год		2021 год		2022 год	
	сумма, тыс. руб.	структура, %	сумма, тыс. руб.	структура, %	сумма, тыс. руб.	структура, %
1	2	3	4	5	6	7
Налоговые доходы	1 016 718,7	28,2	1 008 222,8	28,9	1 021 983,9	32,3
Неналоговые доходы	220 499,3	6,1	214 839,5	6,2	218 556,3	6,9
Безвозмездные поступления	2 364 336,3	65,6	2 267 125,0	65,0	1 919 717,4	60,7
Итого:	3 601 554,3		3 490 187,3		3 160 257,6	

Согласно представленным расчетам оценка потерь бюджета от предоставления налоговых льгот по г. Пыть-Ях составит в 2020 году 22 773,5 тыс. руб., в 2021 году 22 164,2 тыс. руб., в 2022 году 21 808,5 тыс. руб. (по местным налогам).

2.1. Налоговые доходы.

Налоговые доходы на 2020 год прогнозируются в сумме 1 016 718,7 тыс. руб., на 2020 год – 1 088 222,8 тыс. руб., 2021 год – 1 021 983,9 тыс. руб.

В 2020 году в структуре налоговых доходов бюджета г. Пыть-Яха наибольшую долю составляют налоги на доходы физических лиц – 74,4%, налоги на совокупный доход составляют 15,2% и налоги на имущество занимают долю в 8,7%. По сравнению с ожидаемым исполнением за 2019 год, налоговые доходы в 2020 году увеличатся на 5,1% (см. таблицу 3).

Таблица 3

Доходы	Бюджет 2019 год (решение Думы от 28.10.2019 №274)		Оценка 2019 год		Проект 2020 год		Изменения 2020/2019 (оценка)	
	сумма, тыс. руб.	доля, %	сумма, тыс. руб.	доля, %	сумма, тыс. руб.	доля, %	сумма, тыс. руб.	%
1	2	3	4	5	6	7	8=6-4	9
Налоговые доходы, из них:	967 416,2	100,0	967 416,2	100,0	1 016 718,7	100,0	49 302,5	5,1
Налог на доходы физических лиц	724 306,6	74,9	724 306,6	74,9	756 861,9	74,4	32 555,3	4,5
Налоги на товары, реализуемые на территории РФ	11 210,1	1,2	11 210,1	1,2	11 535,6	1,1	325,5	2,9
Налоги на совокупный доход	156 127,6	16,1	156 127,6	16,1	154 122,0	15,2	-2 005,6	-1,3
Налоги на имущество	69 071,9	7,1	69 071,9	7,1	88 195,2	8,7	19 123,3	27,7
Государственная пошлина и сборы	6 700,0	0,7	6 700,0	0,7	6 004,0	0,6	-696,0	-10,4

2.1.1. Налог на доходы физических лиц.

В 2020 году планируется поступление налога в сумме 756 861,9 тыс. руб., что на 4,5% выше ожидаемых поступлений в 2019 году. В результате частичной замены дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов (городских округов) дополнительными нормативами отчислений от налога на доходы физических лиц в размере 8,25%, общий норматив отчислений на 2020 год составил 43,75%.

В 2021 году планируются поступления в сумме 761 070,3 тыс. руб., в 2022 году – 789 057,0 тыс. руб.

2.1.2. Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации (Акцизы по подакцизным товарам (продукции)).

Доходы рассчитаны с учетом установленного дифференцированного норматива отчислений от акцизов на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории Российской Федерации. Прогнозируемый доход на 2020 год составляет 11 535,6 тыс. руб., что на 2,9% больше ожидаемых поступлений 2019 года, при этом норматив на 2020 год составляет 0,1971%, что на 1,4% ниже норматива на 2019 год (0,1999%). На 2021 и 2022 годы поступления данного вида доходов планируется в сумме 12 664,4 тыс. руб. и 13 874,10 тыс. руб. соответственно, при том же нормативе отчислений (0,1971%).

2.1.3. Налоги на совокупный доход.

В 2020 году поступлений по налогам на совокупный доход планируется в сумме 154 122,0 тыс. руб., что на 1,3% ниже по отношению к оценке 2019 года. В 2021 году планируются поступления в сумме 141 015,4 тыс. руб., в 2022 году – 125 563,2 тыс. руб.

2.1.4. Налоги на имущество.

В данную группу входят следующие виды налогов: налог на имущество физических лиц, земельный налог и транспортный налог. С 2020 года 20% транспортного налога будет зачисляться в бюджеты городских округов. Общая сумма

поступлений планируется на 2020 год в сумме 88 195,2 тыс. руб., на 2021 год – 87 743,7 тыс. руб., на 2022 год – 87 760,6 тыс. руб.

Налог на имущество физических лиц является местным налогом. Поступления по налогу на 2020 год планируются в сумме 16 846,0 тыс. руб., на 2021 год – 16 862,0 тыс. руб., на 2022 год – 16 879,0 тыс. руб. В связи с применением налоговых льгот недополученные доходы бюджета по данному виду налога составят в 2020 году 4 343,8 тыс. руб., в том числе 788,7 тыс. руб. в связи с применением льгот, установленных решением Думы города.

Земельный налог также является местным налогом. Поступления по налогу планируются на 2020 год в сумме 53 249,2 тыс. руб., на 2021 год – 52 781,7 тыс. руб., на 2022 год – 52 781,6 тыс. руб. В связи с применением налоговых льгот недополученные доходы бюджета по данному виду налога составят в 2020 году 18 429,8 тыс. руб., в том числе 16 941,8 тыс. руб. в связи с применением льгот, установленных решением Думы города.

По транспортному налогу запланированы поступления на 2020-2022 годы ежегодно в сумме 18 100,0 тыс. руб.

2.1.5. Государственная пошлина.

Государственная пошлина на 2020 год запланирована в сумме 6 004,0 тыс. руб., на 2021-2022 годы ежегодно в сумме 5 729,0 тыс. руб. Сумма поступлений спрогнозирована на основании данных администраторов доходов.

2.2. Неналоговые доходы.

В бюджет городского округа г. Пыть-Ях поступают неналоговые доходы, нормативы отчислений которых установлены ст.62 БК РФ. По оценке 2019 года ожидается поступление неналоговых доходов в сумме 238 015,3 тыс. руб. На 2020 год планируется поступление неналоговых доходов в сумме 220 499,3 тыс. руб., на 2021 год – 214 839,5 тыс. руб., на 2022 год – 218 556,3 тыс. руб.

В 2020 году в структуре неналоговых доходов бюджета г. Пыть-Яха наибольшую долю – 78,0% составляют доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, 20,7% - доходы от продажи материальных и нематериальных активов (таблица 4):

Таблица 4

Доходы	Бюджет 2019 год (решение Думы от 28.10.2019 №274)		Оценка 2019 год		Проект 2020 год		Изменения 2020/2019 (оценка)	
	сумма, тыс. руб.	доля, %	сумма, тыс. руб.	доля, %	сумма, тыс. руб.	доля, %	сумма, тыс. руб.	%
1	2	3	4	5	6	7	8=6-4	9
Неналоговые доходы, из них:	253 097,9	100,0	238 015,3	100,0	220 499,3	100,0	-17 516,0	-7,4
Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности	176 225,1	69,6	176 225,1	74,0	172 026,5	78,0	-4 198,6	-2,4
Платежи при пользовании природными ресурсами	988,0	0,4	988,0	0,4	1 512,3	0,7	524,3	53,1
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	3 231,8	1,3	1 862,5	0,8	1 017,5	0,5	-845,0	-45,4
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	56 910,6	22,5	56 910,6	23,9	45 656,0	20,7	-11 254,6	-19,8

Штрафы, санкции, возмещение ущерба	15 653,4	6,2	1 940,1	0,8	287,0	0,1	-1 653,1	-85,2
Прочие неналоговые доходы	89,0	0,0	89,0	0,0		0,0	-89,0	-100,0

2.2.1. Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности.

На 2020 год плановая сумма доходов составит 172 026,5 тыс. руб., что на 2,4% ниже уровня оценки 2019 года, на 2021 год – 167 453,0 тыс. руб., на 2022 год – 166 630,0 тыс. руб.

2.2.2. Платежи при пользовании природными ресурсами.

На 2020-2022 годы планируются поступления по данному виду дохода в сумме 1 512,3,0 тыс. руб. ежегодно.

2.2.3. Доходы от продажи материальных и нематериальных активов.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов формируются за счет следующих статей доходов: «Доходы от продажи квартир», «Доходы от реализации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности», «Доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности». На 2020 год доходы планируются в сумме 45 656,0 тыс. руб. или на 19,8% ниже оценки 2019 года, на 2021 год - 45 073,5 тыс. руб., на 2022 год – 50 117,0 тыс. руб.

2.3. Безвозмездные поступления.

Безвозмездные поступления в бюджет г. Пыть-Ях запланированы:

- на 2020 год в сумме 2 364 336,3 тыс. руб., что на 3,0% ниже объема безвозмездных поступлений по оценке 2019 года;
- на 2021 год – 2 267 125,0 тыс. руб., что на 4,1% ниже объема 2020 года;
- на 2022 год – 1 919 717,4 тыс. руб., что на 15,3% ниже объема 2021 года.

В структуре доходов безвозмездные поступления 2020 году составляют 65,6%. В общей сумме безвозмездных поступлений наибольший удельный вес составляют субвенции 62,6%, субсидии 22,9% и дотации 14,4% (таблица 5):

Таблица 5

Наименование показателя	2020 год			2021 год			2022 год		
	сумма, тыс. руб.	структура, %	доля в доходах бюджета	сумма, тыс. руб.	структура, %	доля в доходах бюджета	сумма, тыс. руб.	структура, %	доля в доходах бюджета
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Дотации от других бюджетов бюджетной системы РФ	340 451,9	14,4	9,5	276 491,3	12,2	7,9	287 804,6	15,0	9,1
Субсидии	541 572,6	22,9	15,0	515 124,8	22,7	14,8	155 297,4	8,1	4,9
Субвенции местным бюджетам	1 480 588,1	62,6	41,1	1 473 857,9	65,0	42,2	1 474 903,9	76,8	46,7
Иные межбюджетные трансферты	1 723,7	0,1	0,0	1 651,0	0,1	0,0	1 711,5	0,1	0,1
Итого:	2 364 336,3	100,0	65,6	2 267 125,0	100,0	65,0	1 919 717,4	100,0	60,7

В соответствии со ст.138 БК РФ объем дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности городских округов утверждается законом субъекта РФ о бюджете субъекта РФ.

В соответствии со ст.139 БК РФ в составе бюджета субъекта РФ предусмотрены субсидии, предоставляемые бюджетам муниципальных образований в целях софинансирования расходных обязательств, возникающих при выполнении полномочий органов местного самоуправления по вопросам местного значения.

Субсидии из окружного бюджета на 2020 год планируются в сумме 541 572,6 тыс. руб. Из общей суммы субсидий наибольшую долю составляют:

- субсидии на реконструкцию, расширение, модернизацию, строительство коммунальных объектов (40,3% или 218 348,7 тыс. руб.);
- субсидии на строительство и реконструкцию (модернизацию) объектов питьевого водоснабжения (28,2% или 152 566,7 тыс. руб.);
- субсидии для реализации полномочий в области жилищных отношений (9,9% или 53 492,6 тыс. руб.);
- субсидии на реализацию полномочий в сфере жилищно-коммунального комплекса (5,0% или 26 912,8 тыс. руб.);
- субсидии на мероприятия по переселению граждан из не предназначенных для проживания строений, созданных в период промышленного освоения Сибири и Дальнего Востока (3,3% или 17 797,3 тыс. руб.);
- субсидии на реализацию программ формирования современной городской среды (2,5% или 13 508,5 тыс. руб.).

На исполнение государственных полномочий из федерального и регионального бюджетов в 2020 году планируется 1 480 588,1 тыс. руб.

Иные межбюджетные трансферты в общей сумме 1 723,7 тыс. руб. в 2020 году планируются на реализацию мероприятий по содействию трудоустройства граждан.

Объем безвозмездных поступлений из других бюджетов бюджетной системы на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов соответствует закону ХМАО-Югры от 21.11.2019 № 75-оз «О бюджете ХМАО-Югры на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов».

3. Расходы бюджета г. Пыть-Ях на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов.

3.1. Расходы бюджета г. Пыть-Ях на 2020 год предусмотрены в сумме 3 665 742,8 тыс. руб., что на 32,4% ниже ожидаемого исполнения за 2019 год, на 2021 год – 3 600 643,9 тыс. руб. (на 1,8 % ниже объема 2020 года), на 2022 год – 3 271 977,1 тыс. руб. (на 9,1 % ниже объема 2021 года).

Объемы бюджетных ассигнований на 2020 год по действующим расходным обязательствам сформированы на основе данных утвержденного бюджета на 2019 год с учетом корректировок и уточнений.

3.2. В таблице 6 представлены расходы бюджета по разделам функциональной классификации расходов бюджета. Данные таблицы показывают, что по сравнению с

ожидаемым исполнением 2019 года прогнозные показатели расходов бюджета на 2020 год ниже на 1 753 103,1 тыс. руб.

Таблица 6

Расходы бюджета г. Пыть-Ях по функциональной структуре расходов

(тыс. руб.)

Наименование	Раз дел	2018 год отчет	Ожид-е исполн-е 2019 год	2020 год проект		Отклонение		2021 год проект	2022 год проект
				сумма	доля, %	сумма	%		
1	2	3	4	5	6	6=5-4	7	8	9
Общегосударственные вопросы	01	451 297,1	490 392,7	465 833,0	12,7	-24 559,7	-5,0	494 544,1	536 115,9
Национальная оборона	02	5 684,6	6 346,4	5 260,3	0,1	-1 086,1	-17,1	5 305,2	5 473,1
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	40 347,8	38 045,4	32 833,1	0,9	-5 212,3	-13,7	32 519,9	33 664,7
Национальная экономика	04	216 477,1	301 906,9	238 144,6	6,5	-63 762,3	-21,1	229 737,3	228 046,0
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	1 263 435,7	1 740 485,4	627 737,8	17,1	-1 112 747,6	-63,9	597 136,2	224 123,2
Охрана окружающей среды	06	1 812,2	1 696,4	1 230,6	0,0	-465,8	-27,5	1 820,6	1 700,6
Образование	07	1 557 089,1	1 762 549,3	1 878 871,9	51,3	116 322,6	6,6	1 853 727,7	1 853 785,9
Культура, кинематография	08	145 873,7	157 773,6	170 747,7	4,7	12 974,1	8,2	155 077,2	155 766,2
Здравоохранение	09	3 002,5	2 314,7	3 223,1	0,1	908,4	39,2	3 223,1	3 223,1
Социальная политика	10	121 819,8	390 107,6	82 835,7	2,3	-307 271,9	-78,8	83 082,7	85 458,3
Физическая культура и спорт	11	124 343,4	495 696,0	127 041,0	3,5	-368 655,0	-74,4	117 521,7	117 654,5
Средства массовой информации	12	26 985,9	27 157,6	30 501,7	0,8	3 344,1	12,3	26 948,2	26 965,6
Обслуживание государственного и муниципального долга	13	5 462,0	4 373,9	1 482,3	0,0	-2 891,6	-66,1	0,0	0,0
Итого:		3 963 630,9	5 418 845,9	3 665 742,8	100,0	-1 753 103,1	-32,4	3 600 643,9	3 271 977,1

Значительное снижение расходов бюджета в 2020 году в суммовом выражении, по сравнению с ожидаемым исполнением 2019 года, сложилось по следующим разделам:

- 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» - на сумму 1 112 747,6 тыс. руб. или на 63,9% - в связи с доведением в 2019 году значительного объема средств в рамках программ в области жилищного хозяйства на реализацию

программ муниципальных образований автономного округа по ликвидации и расселению приспособленных для проживания строений;

- 11 «Физическая культура и спорт» - на сумму 368 655,0 тыс. руб. или 74,4% - в связи планированием в 2019 году бюджетных инвестиций на финансирование строительства объектов (ФСК с ледовой ареной в 1 мкр. г. Пыть-Ях, хоккейный корт с пунктом проката в мкр. № 6 "Пионерный") за счет прочих безвозмездных поступлений;
- 10 «Социальная политика» - на сумму 307 271,9 тыс. руб. или на 78,8% - в связи мероприятиями в 2019 году по ликвидации и расселению приспособленных для проживания строений;
- 04 «Национальная экономика» - на сумму 63 762,3 тыс. руб. или на 21,1% - в связи с уменьшением расходов на дорожное хозяйство.

В то же время по отдельным разделам наблюдается увеличение расходов в 2020 году по сравнению с ожидаемым исполнением 2019 года. Наибольшее увеличение в суммовом выражении по разделу 07 «Образование» на сумму 116 322,6 тыс. руб. - предоставление субсидий бюджетным и автономным учреждениям.

На период 2020-2022 годов сохраняется социальная направленность бюджета, где общая доля расходов, направленных на социальную сферу, составит более 60% расходов бюджета.

3.3. По видам расходов основной объем бюджетных обязательств в 2020 году будет исполняться за счет ассигнований, запланированных по виду расходов (600) «Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям» – 60,7%.

Распределение бюджетных ассигнований по группам видов расходов представлено в таблице 7:

Таблица 7
(тыс. руб.)

Код	Наименование вида расходов	Бюджет 2019 год (Реш. от 28.10.2019 №274)	Ожидаемое исполнение 2019 год	Доля %	Проект на 2020 год	Доля %	Изменение (2020/2019)	
							сумма	%
1	2	3	4	4а	5	5а	6=5-4	7
100	Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	523 710,6	516 539,6	9,5	526 008,1	14,3	9 468,5	1,8
200	Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	382 689,6	389 651,9	7,2	272 187,5	7,4	-117 464,4	-30,1
300	Социальное обеспечение и иные выплаты населению	360 474,8	361 175,2	6,7	60 820,8	1,7	-300 354,4	-83,2

400	Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	1 817 103,6	1 860 698,7	34,3	472 831,6	12,9	-1 387 867,1	-74,6
600	Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям, в т.ч.	2 086 652,0	2 089 198,2	38,6	2 223 797,3	60,7	134 599,1	6,4
700	Обслуживание государственного (муниципального) долга	4 747,4	4 373,9	0,1	1 482,3	0,0	-2 891,6	-66,1
800	Иные бюджетные ассигнования, в т.ч.	282 135,5	197 208,4	3,6	108 615,2	3,0	-88 593,2	-44,9
810	<i>Субсидии юридическим лицам (кроме некоммерческих организаций), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам - производителям товаров, работ, услуг</i>	237 760,7	152 148,8	2,8	98 801,1	2,7	-53 347,7	-35,1
Итого		5 457 513,5	5 418 845,9	100,0	3 665 742,8	100,0	-1 753 103,1	-32,4

3.4. Расходная часть бюджета города на 2020-2022 годы утверждается в разрезе муниципальных программ и непрограммных расходов.

Программная часть расходов бюджета основывается на 21 муниципальной программе. Каждой муниципальной программе присвоен уникальный код целевой статьи. Перечень и коды целевых статей расходов бюджета города, применяемых с 1 января 2020 года, установлены приказом комитета по финансам администрации города от 13.11.2019 № 36 в соответствии с требованиями статьи 21 БК РФ и приказа Министерства финансов РФ от 06.06.2019 № 85н.

Согласно п.3 ст.13 Положения о бюджетном процессе, в соответствии с п.2 ст.179 БК РФ, объем бюджетных ассигнований на финансовое обеспечение реализации муниципальных программ утверждается решением о бюджете по соответствующей каждой программе целевой статье расходов бюджета в соответствии с утвердившим программу нормативным правовым актом местной администрации муниципального образования.

Перечень муниципальных программ утвержден распоряжением администрации города от 15.10.2018 № 1634-ра. Муниципальные программы утверждены постановлениями администрации города в 2018 году со сроком реализации 2019 - 2025 годы и на период до 2030 года, соответственно продолжают свое действие в 2020-2022гг.

В составе материалов к Проекту бюджета приложены паспорта (проекты паспортов) муниципальных программ с учетом изменений на 2020-2022 годы.

Анализ соответствия планируемых объемов бюджетных ассигнований на 2020 год утвержденным программам и проектам изменений в программы представлен в Приложении 1 к настоящему заключению.

В шести муниципальных программах предусмотрены средства на реализацию семи национальных проектов, определенных в Указе № 204.

В городе реализуется 11 федеральных проектов, по трем из которых предусмотрены средства федерального бюджета.

Таблица 8

Расходы бюджета на реализацию национальных проектов на 2020-2022 годы

(тыс. руб.)

№ п/п	Наименование национального проекта / наименование федерального проекта	2020 год	2021 год	2022 год
1	2	3	4	5
	Всего на реализацию национальных проектов	431 779,40	453 005,40	72 829,40
	<i>местный бюджет</i>	71 153,80	66 402,40	53 843,80
	<i>бюджет автономного округа</i>	295 481,40	254 629,20	13 118,00
	<i>федеральный бюджет</i>	65 144,20	131 973,80	5 867,60
1	Национальный проект "Культура"(А)	141,00	30,00	30,00
1.1.	Региональный проект "Творческие люди"	141,00	30,00	30,00
	<i>местный бюджет</i>	141,00	30,00	30,00
2	Национальный проект "Цифровая экономика"(D)	2 075,20	2 075,20	2 075,20
2.1.	Региональный проект "Информационная безопасность"	2 075,20	2 075,20	2 075,20
	<i>местный бюджет</i>	2 075,20	2 075,20	2 075,20
3	Национальный проект "Образование"(Е)	51 102,50	48 612,20	48 635,60
3.1.	Региональный проект "Успех каждого ребенка"	49 712,50	47 222,20	47 245,60
	<i>местный бюджет</i>	49 712,50	47 222,20	47 245,60
3.2.	Региональный проект "Цифровая образовательная среда"	950,00	950,00	950,00
	<i>местный бюджет</i>	950,00	950,00	950,00
3.3.	Региональный проект "Учитель будущего"	150,00	150,00	150,00
	<i>местный бюджет</i>	150,00	150,00	150,00
3.4.	Региональный проект "Социальная активность"	290,00	290,00	290,00
	<i>местный бюджет</i>	290,00	290,00	290,00
4	Национальный проект "Жилье и городская среда"(F)	15 892,50	15 892,50	16 569,40
4.1.	Региональный проект "Формирование комфортной городской среды"	15 892,50	15 892,50	16 569,40
	<i>местный бюджет</i>	2 384,00	2 384,00	2 485,50
	<i>бюджет автономного округа</i>	8 240,20	8 240,20	8 591,20
	<i>федеральный бюджет</i>	5 268,30	5 268,30	5 492,70
5	Национальный проект "Экология"(G)	357 048,40	380 875,70	0,00
5.1.	Региональный проект "Чистая вода"	357 048,40	380 875,70	0,00
	<i>местный бюджет</i>	14 877,50	12 727,40	
	<i>бюджет автономного округа</i>	282 669,90	241 817,70	
	<i>федеральный бюджет</i>	59 501,00	126 330,60	
6	Национальный проект "Малое и среднее предпринимательство и поддержка индивидуальной предпринимательской инициативы"(I)	4 850,50	4 850,50	4 850,50
6.1.	Региональный проект "Расширение доступа субъектов малого и среднего предпринимательства к финансовым ресурсам, в том числе к льготному финансированию"	4 210,80	4 210,80	4 210,80
	<i>местный бюджет</i>	421,20	421,20	421,20
	<i>бюджет автономного округа</i>	3 789,60	3 789,60	3 789,60
6.2.	Региональный проект "Популяризация предпринимательства"	639,70	639,70	639,70
	<i>местный бюджет</i>	64,10	64,10	64,10
	<i>бюджет автономного округа</i>	575,60	575,60	575,60
7	Национальный проект "Демография"(Р)	669,30	669,30	668,70
7.1.	Региональный проект "Спорт - норма жизни"	669,30	669,30	668,70
	<i>местный бюджет</i>	88,30	88,30	132,20
	<i>бюджет автономного округа</i>	206,10	206,10	161,60
	<i>федеральный бюджет</i>	374,90	374,90	374,90

Бюджетные ассигнования на реализацию проектов планируются на 2020 год в сумме 431 779,4 тыс. руб. (в т.ч. средства местного бюджета 71 153,8 тыс. руб., окружного бюджета – 295 481,4 тыс. руб., федерального бюджета – 65 144,2 тыс. руб.), на 2021 год в сумме 453 005,4 тыс. руб., на 2022 год в сумме 72 829,4 тыс. руб.

Сумма расходов бюджета на программные направления в 2020 году составляет 3 632 166,9 тыс. руб. (в т.ч. за средства местного бюджета 1 613 542,7 тыс. руб., средства окружного бюджета 1 938 710,7 тыс. руб., средства федерального бюджета 79 913,4 тыс. руб.) или 99,1% общего объема расходов бюджета, в 2021 году – 3 526 772,8 тыс. руб. или 97,9% расходов, в 2022 году – 3 156 185,2 тыс. руб. или 96,5% расходов, то есть их доля последовательно снижается за три года, что обусловлено отражением условно утвержденных расходов, которые предусматриваются в бюджете в соответствии со ст.184.1 БК РФ.

3.5. Непрограммная часть расходов бюджета представлена расходами на финансовое обеспечение деятельности органов местного самоуправления (Дума города, Счетно-контрольная палата); на выполнение полномочий Думы города в сфере наград и почетных званий; на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты.

Общая сумма непрограммных расходов на 2020 год составляет 33 575,9 тыс. руб., что в общем объеме расходов составляет 0,9%.

По сравнению с ожидаемым исполнением 2019 года непрограммные расходы бюджета в 2020 году уменьшены на 9 366,4 тыс. руб. или 21,8%, уменьшение в основном сложилось в связи с сокращением численности и штата МКУ Дума города Пыть-Ях, а также в связи с расходами на проведение выборов в 2019 году.

В плановом периоде (без учета условно утвержденных расходов) на 2021 год непрограммные расходы предусмотрены в сумме 33 620,8 тыс. руб. или 0,9% от общих расходов бюджета, на 2022 год в сумме 33 788,7 тыс. руб. или 1,0% от общих расходов бюджета.

Пунктом 3 ст.184.1 БК РФ определено, что решением о бюджете, в случае его утверждения на очередной финансовый год и плановый период, устанавливается общий объем условно утверждаемых расходов на первый год планового периода в объеме не менее 2,5% общего объема расходов бюджета, на второй год планового периода в объеме не менее 5% общего объема расходов. В представленном Проекте бюджета общий объем условно утвержденных расходов установлен:

- на 2021 год в сумме 40 250,3 тыс. руб. или 2,5% общего объема расходов бюджета без учета межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение;
- на 2022 год в сумме 82 003,2 тыс. руб. или 5,0% общего объема расходов бюджета без учета межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение. Таким образом, требования вышеуказанной нормы БК РФ в части условно утверждаемых расходов соблюдены.

3.6. Величина резервного фонда администрации города Пыть-Ях для финансирования непредвиденных расходов в 2020 году и на плановый период 2021-2022 годов предусмотрена в сумме 500 тыс. руб. – 0,01%, что не превышает норму, предусмотренную ч.3 ст.81 БК РФ (не более 3% общего объема расходов).

3.7. Проектом бюджета предусмотрены средства, иным образом зарезервированные в бюджете города в соответствии с действующим

законодательством, с целью последующего их распределения при наступлении установленных условий, на 2020-2022гг. в сумме 5 000,0 тыс. руб. ежегодно.

Зарезервированные средства предусмотрены муниципальной программой «Управление муниципальными финансами в городе Пыть-Яхе».

Средства, иным образом зарезервированные бюджете города, планируется использовать на внедрение проектов инициативного бюджетирования, в соответствии с принятым постановлением администрации города от 26.09.2017 года № 237-па «О конкурсном отборе проектов инициативного бюджетирования «Твоя инициатива-твой бюджет» в муниципальном образовании городской округ город Пыть-Ях».

3.8. Объем бюджетных ассигнований дорожного фонда муниципального образования сформирован в соответствии с решением Думы города «О порядке формирования и использования дорожного фонда муниципального образования городской округ город Пыть-Ях» от 26.04.2012 № 138 на основании п.5 ст.179.4 БК РФ. На 2020-2022 годы расходы планируются в сумме 64 863,6 тыс. руб. ежегодно. За счёт указанных средств будет осуществляться финансирование дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения, а так же мероприятия по внедрению автоматизированных и роботизированных технологий организации дорожного движения и контроля за соблюдением правил дорожного движения.

3.9. Согласно п.3 ст.184.1 БК РФ предусмотрены публичные нормативные обязательства на 2020 год в сумме 50 342,5 тыс. руб., на плановый период 2021-2022 годов в сумме 47 324,5тыс. руб. ежегодно. Данные расходы направлены: на компенсацию части родительской платы за присмотр и уход за детьми в образовательных организациях, реализующих образовательные программы дошкольного образования; на 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; на выполнение полномочий Главы города и Думы города в сфере наград и почетных званий.

3.10. Капитальные вложения на 2020 год планируются в сумме 472 831,6 тыс. руб. (12,9% всех расходов), в том числе:

- на капитальные вложения в объекты муниципальной собственности для предоставления жилых помещений детям сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей – 9 272,7 тыс. руб.;
- на приобретение жилья для переселения граждан из жилых домов, признанных аварийными, на обеспечение жильем граждан, состоящих на учете для его получения на условиях социального найма, а также формирования маневренного жилищного фонда – 57 519,0 тыс. руб.;
- на реализацию мероприятий по переселению граждан из не предназначенных для проживания строений, созданных в период промышленного освоения Сибири и Дальнего Востока – 18 734,1 тыс. руб.;
- на строительство коммунальных объектов: «Строительство КНС в мкр. № 6 «Пионерный» в г. Пыть-Ях» – 30 257,4 тыс. руб.;
- на реконструкцию объектов питьевого водоснабжения: «Реконструкция ВОС-3 в г. Пыть-Ях»; «Реконструкция ВОС-1 (2-я очередь) г. Пыть-Ях» – 357 048,4 тыс. руб.;

Бюджетные инвестиции на 2020 год предусмотрены в сумме 456 458,2 тыс. руб. (в т.ч. расходы на «Реконструкцию ВОС-3 г. Пыть-Ях» в сумме 380 875,7 тыс. руб.), на 2022 год - 85 088,4 тыс. руб.

3.11. Приложение 19 к Проекту бюджета содержит перечень случаев предоставления субсидий в 2020-2022 годах в соответствии с п.2 и 7 ст.78, п.2 и 4 ст.78.1 БК РФ.

Расходной частью бюджета города предусмотрены средства на предоставление субсидий в 2020 году в сумме 98 801,1 тыс. руб., в 2021 году – 93 564,2 тыс. руб., в 2022 году – 92 012,4 тыс. руб.

Согласно положениям БК РФ порядок предоставления субсидий из местного бюджета регулируется муниципальными правовыми актами местной администрации.

3.12. В составе ведомственной структуры расходов бюджета на 2020-2022 годы утвержден перечень главных распорядителей средств бюджета города: Дума города Пыть-Ях и Администрация города Пыть-Ях.

4. Дефицит бюджета г. Пыть-Ях в очередном финансовом году и в плановом периоде.

Проект бюджета сформирован с дефицитом на весь трехлетний период. Прогнозируемый дефицит бюджета на 2020 год составляет 64 188,5 тыс. руб. или 5,9% к доходам бюджета без учета безвозмездных поступлений и поступлений по дополнительным нормативам отчислений от НДФЛ, то есть с соблюдением требований ст.92.1 БК РФ.

В 2021 и 2022 годах дефицит составит 110 456,6 тыс. руб. и 111 719,5 тыс. руб. или 10% к доходам бюджета без учета безвозмездных поступлений и поступлений по дополнительным нормативам отчислений от НДФЛ. Источником покрытия дефицита бюджета предусматриваются заемные средства - кредиты кредитных организаций, тем самым обеспечивается сбалансированность параметров Проекта бюджета города на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов в соответствии со ст.96 БК РФ.

5. Верхний предел муниципального внутреннего долга г. Пыть-Ях.

Проектом бюджета предлагается утвердить верхний предел муниципального долга по состоянию на 1 января 2021 года в сумме 64 188,5 тыс. руб., по состоянию на 1 января 2022 года в сумме 110 456,6 тыс. руб., на 1 января 2023 года – 111 719,3 тыс. руб. В течение прогнозного периода муниципальных гарантий не планируется. Показатели муниципального долга представлены в таблице 8:

Таблица 9
(тыс. руб.)

Показатели	На 01.01.2017 (факт)	На 01.01.2018 (факт)	На 01.01.2019 (факт)	На 01.01.2020 (план)	На 01.01.2021 (прогноз)	На 01.01.2022 (прогноз)	На 01.01.2023 (прогноз)
Внутренние заимствования, в том числе:	85 000,0	60 000,0	140 700,0	89 927,8	64 188,5	110 456,6	111 719,3
бюджетные кредиты	85 000,0		97 700,0	-41 090,2	-62 270,8		
кредиты кредитных организаций		60 000,0	43 000,0	131 018,0	126 459,3	110 456,6	111 719,3

Муниципальные гарантии (МУП «УГХ»)	176 590,0	108 329,7	35 639,7	75 639,7	0	0	0
Муниципальный долг	261 590,0	168 329,6	176 339,7	165 567,5	64 188,5	110 456,6	111 719,3

Предлагаемые Проектом бюджета верхние пределы муниципального долга не превышают прогнозируемые к утверждению общие годовые объемы доходов бюджета г. Пыть-Ях без учета объемов безвозмездных поступлений и соответствуют норме, определенной п.3 ст.107 БК РФ. Структура муниципального долга по состоянию на начало следующего финансового года соответствует ст.100 БК РФ.

Предельный объем муниципального долга в соответствии со ст.107 БК РФ составил: в 2020 году – 1 095 112,1 тыс. руб., в 2021 году – 1 104 566,0 тыс. руб., в 2022 году – 1 117 195,4 тыс. руб.

Проектом бюджета на 2020 год предусмотрены расходы на обслуживание государственного долга в сумме 1 482,3 тыс. руб. Доля расходов на обслуживание долга в объеме собственных расходов бюджета составит 0,1%, что не превысит ограничения, установленного ст.111 БК РФ (15%).

6. Заключение

По результатам экспертизы Проекта бюджета, проведенной Счетно-контрольной палатой города Пыть-Ях, в соответствии с установленными ст.157 БК РФ бюджетными полномочиями органов внешнего государственного (муниципального) финансового контроля, в целом подтверждается реалистичность предлагаемых характеристик Проекта бюджета, а также, в основном, соответствие принимаемых бюджетных обязательств целям и задачам социально-экономической и бюджетной политики, определенным в программных документах Российской Федерации, Ханты-Мансийского автономного округа - Югры и города Пыть-Ях, что отвечает требованиям бюджетного законодательства.

В Проекте бюджета соблюдены требования и ограничения, установленные бюджетным законодательством, по размеру дефицита бюджета города – п.3 ст.92.1 БК РФ, объему муниципального долга – п.3 ст.107 БК РФ, перечню муниципальных заимствований – ст.100 БК РФ, размеру резервного фонда – п.3 ст.81 БК РФ, объему бюджетных ассигнований Дорожного фонда – п.5 ст.179.4 БК РФ, общему объему условно утверждаемых расходов, а также бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств – п.3 ст.184.1 БК РФ.

Вывод: Проект решения Думы города Пыть-Яха «О бюджете города Пыть-Яха на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» может быть вынесен на рассмотрение Думы города.

Заместитель председателя
Счетно-контрольной палаты
города Пыть-Ях



Н.Н. Красюк

Приложение 1

**Анализ соответствия объемов бюджетных ассигнований бюджета города утвержденным программам
и проектам изменений в программы**

(тыс. руб.)

Наименование	ЦСР	Бюджет 2019 год (Реш. от 28.10.2019 №274)	2020 год			2021 год	2022 год	№ и дата постановле ния администра ции утв. программу
			плановые назначения по проекту решения о бюджете	объем бюджетного финансирова ния согласно паспорту программы	Отклонение*	плановые назначения по проекту решения о бюджете	плановые назначения по проекту решения о бюджете	
1	2	3	4	5	6=4-5	7	8	9
Муниципальная программа "Развитие образования в городе Пыть-Яхе"***	01 0 00 00000	1 691 050,60	1 803 597,50	1 903 491,90	-99 894,40	1 778 019,00	1 777 944,40	№ 474-па от 25.12.2018
Муниципальная программа "Социальное и демографическое развитие города Пыть-Яха"	02 0 00 00000	70 027,00	63 801,70	64 211,70	-410,00	65 067,30	67 399,70	№ 428-па от 10.12.2018
Муниципальная программа "Доступная среда в городе Пыть-Яхе"	03 0 00 00000	750,00	800,00	800,00	0,00	0	671,3	№ 427-па от 10.12.2018
Муниципальная программа "Культурное пространство города Пыть-Яха"***	04 0 00 00000	227 497,00	238 449,80	248 049,80	-9 600,00	223 885,80	224 036,30	№ 399-па от 28.11.2018
Муниципальная программа "Развитие физической культуры и спорта в городе Пыть-Яхе"***	05 0 00 00000	407 420,00	121 525,10	123 285,50	-1 760,40	112 005,80	112 138,60	№ 445-па от 13.12.2018
Муниципальная программа "Поддержка занятости населения в городе Пыть-Яхе"	06 0 00 00000	8 996,30	8 818,40	8 818,40	0,00	8 910,70	8 971,20	№ 426-па от 10.12.2018
Муниципальная программа "Развитие агропромышленного комплекса в городе Пыть-Яхе"	07 0 00 00000	15 182,60	29 890,90	29 890,90	0,00	23 381,30	21 729,50	№ 431-па от 10.12.2018
Муниципальная программа "Развитие жилищной сферы в городе Пыть-Яхе"	08 0 00 00000	1 812 348,90	119 249,00	119 249,00	0,00	105 596,10	113 290,60	№ 429-па от 10.12.2018
Муниципальная программа "Жилищно-коммунальный комплекс и городская среда города Пыть-Яха"***	09 0 00 00000	280 587,60	434 860,50	434 860,50	0,00	422 901,70	41 987,40	№ 444-па от 13.12.2018

1	2	3	4	5	6=4-5	7	8	9
Муниципальная программа "Профилактика правонарушений в городе Пыть-Яхе"	10 0 00 00000	3 555,50	4 022,60	4 022,60	0,00	3 633,20	4 683,20	№ 425-па от 10.12.2018
Муниципальная программа "Укрепление межнационального и межконфессионального согласия, профилактика экстремизма в городе Пыть-Яхе"	11 0 00 00000	160,00	3 903,60	3 903,60	0,00	160	160	№ 382-па от 22.11.2018
Муниципальная программа "Безопасность жизнедеятельности в городе Пыть-Яхе"	12 0 00 00000	23 553,00	23 009,90	23 009,90	0,00	23 009,90	23 009,90	№ 432-па от 10.12.2018
Муниципальная программа "Экологическая безопасность города Пыть-Яха"	13 0 00 00000	8 616,10	4 453,70	4 453,70	0,00	5 043,70	4 923,70	№ 438-па от 11.12.2018
Муниципальная программа "Развитие экономического потенциала города Пыть-Яха"***	14 0 00 00000	50 649,00	48 917,70	48 917,70	0,00	46 958,20	46 980,10	№ 423-па от 10.12.2018
Муниципальная программа "Цифровое развитие города Пыть-Яха"***	15 0 00 00000	8 366,10	7 460,90	7 460,90	0,00	7 460,90	7 460,90	№ 415-па от 05.12.2018
Муниципальная программа "Современная транспортная система города Пыть-Яха"	16 0 00 00000	187 168,70	115 736,80	115 736,80	0,00	115 736,80	115 736,80	№ 439-па от 11.12.2018
Муниципальная программа "Управление муниципальными финансами в городе Пыть-Яхе"	17 0 00 00000	40 887,20	6 982,30	6 982,30	0,00	5 500,00	5 500,00	№ 410-па от 04.12.2018
Муниципальная программа "Развитие гражданского общества в городе Пыть-Яхе"	18 0 00 00000	28 781,00	32 225,10	32 225,10	0,00	28 571,60	28 589,00	№ 414-па от 05.12.2018
Муниципальная программа "Управление муниципальным имуществом города Пыть - Яха"	19 0 00 00000	23 657,00	18 804,10	18 804,10	0,00	18 319,10	18 074,10	№ 409-па от 04.12.2018
Муниципальная программа "Развитие муниципальной службы в городе Пыть-Яхе"	20 0 00 00000	458 661,80	480 960,60	480 960,60	0,00	472 405,50	472 542,30	№ 430-па от 10.12.2018
Муниципальная программа "Содержание городских территорий, озеленение и благоустройство в городе Пыть-Яхе"	21 0 00 00000	64 692,80	64 696,70	64 696,70	0,00	60 206,20	60 356,20	№ 437-па от 11.12.2018
ИТОГО		5 412 608,20	3 632 166,90	3 743 831,70	-111 664,80	3 526 772,80	3 156 185,20	

*Отклонение сложилось в результате запланированных внебюджетных источников финансирования программных мероприятий.

** Муниципальные программы, включающие реализацию национальных проектов.