



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
Ковалевскому О.Л.

Исх. № 303 от 05.12.2017
На № от

Уважаемый Олег Леонидович!

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 заключение № 48/Д на проект решения Думы города Пыть-Яха «О бюджете города Пыть-Яха на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов».

Приложение: Заключение на 24 л. в 1 экз.

Председатель

В.Ю. Мурахтанов

Красюк Н.Н.
42-09-16

№ 01-45-11050/17-0-0
от 06.12.2017



Заключение № 48/Д
на проект решения Думы города Пыть-Яха «О бюджете города Пыть-Яха на
2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов»

г. Пыть-Ях

5 декабря 2017г.

Заключение Счетно-контрольной палаты города Пыть-Ях по результатам рассмотрения проекта решения Думы г. Пыть-Яха «О бюджете города Пыть-Яха на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов» (далее – Заключение) подготовлено 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 2018 год
и плановый период 2019 и 2020 годов.

Проект бюджета города Пыть-Яха на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов сформирован на три года в форме решения представительного органа, что соответствует требованиям БК РФ и Положению о бюджетном процессе.

Проект решения Думы г. Пыть-Яха «О бюджете города Пыть-Яха на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов» (далее – Проект бюджета) представлен в Думу города Пыть-Ях 15 ноября 2017 года, в Счетно-контрольную палату г. Пыть-Яха Проект бюджета поступил 16 ноября 2017 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 (одобрен распоряжением администрации города от 28.07.2017г. № 1371-ра), основные направления налоговой, бюджетной и долговой политики, а также муниципальные программы.

Прогноз социально-экономического развития муниципального образования городской округ город Пыть-Ях на 2018 год и плановый период 2019 - 2020 годов разработан на основе сценарных условий функционирования экономики Российской Федерации с учетом тенденций

социально-экономического развития города Пыть-Ях за 2016 год, истекший период 2017 года и ожидаемых результатов за 2017 год.

Прогноз социально-экономического развития города Пыть-Яха на 2018-2020 годы направлен на сохранение макроэкономической стабильности и повышения уровня и качества жизни населения города, путем гарантирования стандартов жизнедеятельности.

Основные направления налоговой, бюджетной и долговой политики муниципального образования г.Пыть-Ях утверждены распоряжением администрации города от 16.10.2017г. № 1789-ра.

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

Бюджетная и налоговая политика трехлетнего периода будет направлена на проведение целенаправленной работы с администраторами доходов бюджета с целью пополнения доходной части бюджета, выявления скрытых резервов, повышения уровня собираемости доходов, сокращения недоимки.

В сфере финансирования дефицита бюджета основными задачами традиционно будет являться обеспечение сбалансированности бюджета при сохранении обоснованного уровня долговой нагрузки и безусловного обеспечения принятых городом долговых обязательств.

Главной целью бюджетной политики в сфере расходов бюджета в следующем бюджетном цикле остается обеспечение мер, направленных на устойчивое социально-экономическое развитие города, создание благоприятных и комфортных условий для проживания.

Основные показатели бюджета города на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов представлены в таблице 1 (для сравнения приведены показатели исполнения бюджета за 2016 год, плановое и ожидаемое поступление доходов и исполнение расходов в 2017 году):

Таблица 1
тыс. руб.

Наименование показателя	Отчет 2016 год	План 2017 год (Реш. от 07.09.2017 №107)	Ожидаемое исполнение 2017 год	Проект 2018 год	Изменения планируемых показателей 2018 года к показателям оценки 2017 года		Плановый период					
							Проект 2019 год	Изменения планируемых показателей 2019 года к планируемым показателям 2018 года		Проект 2020 год	Изменения планируемых показателей 2020 года к планируемым показателям 2019 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:	3 188 399,5	2 901 313,6	3 149 046,3	2 796 816,6	-352 229,7	-11,2	3 045 444,5	248 627,9	8,9	3 096 503,0	51 058,5	1,7
<i>налоговые доходы</i>	675 061,3	797 432,9	797 432,9	813 413,0	15 980,1	2,0	834 805,7	21 392,7	2,6	856 904,2	22 098,5	2,6
<i>неналоговые доходы</i>	236 899,0	239 411,6	239 411,6	225 155,1	-14 256,5	-6,0	225 551,8	396,7	0,2	227 803,9	2 252,1	1,0
<i>безвозмездные поступления</i>	2 276 439,2	1 864 469,1	2 112 201,8	1 758 248,5	-353 953,3	-16,8	1 985 087,0	226 838,5	12,9	2 011 794,9	26 707,9	1,3
Расходы	3 209 107,4	3 067 281,2	3 302 647,5	2 887 475,3	-415 172,2	-12,6	3 104 898,0	217 422,7	7,5	3 196 568,3	91 670,3	3,0
Дефицит (-) / профицит (+)	-20 707,9	-165 967,6	-153 601,2	-90 658,7	62 942,5		-59 453,5	31 205,2		-100 065,3	-40 611,8	

Проект бюджета на 2018 год сформирован с учетом средств вышестоящих бюджетов, предусмотренных в общей сумме 1 758 248,5 тыс. руб.

Оценка доходов бюджета города за 2017 год составляет 3 149 046,3 тыс. руб., расходов – 3 302 647,5 тыс. руб., при этом дефицит бюджета составит 153 601,2 тыс. руб. при запланированных источниках финансирования дефицита бюджета в виде остатков средств бюджета по состоянию на 01.01.2017г. и кредита.

Проектом бюджета предусматривается, что в 2018 году, по сравнению с оценкой 2017 года, доходы уменьшатся на 352 229,7 тыс. руб. или на 11,2% и составят 2 796 816,6 тыс. руб., в том числе:

- по налоговым и неналоговым поступлениям планируется незначительное увеличение на 1 723,6 тыс. руб. или на 0,2 %;

- по безвозмездным поступлениям - уменьшение на 353 953,3 тыс. руб. или на 16,8%. Отклонение прогнозируемых показателей на 2018 год по сравнению с оценкой 2017 года в сторону уменьшения сложилось в результате получения в течение финансового года дополнительных безвозмездных перечислений в виде субсидий из бюджета округа и прочих безвозмездных поступлений по договорам пожертвования.

На 2019 год доходная часть определена в сумме 3 045 444,5 тыс. руб., по сравнению с предыдущим периодом общее увеличение на 248 627,9 тыс. руб. или на 8,9%, в том числе по налоговым и неналоговым поступлениям наблюдается рост на 21 789,4 тыс. руб. или на 2,1%.

На 2020 год общий объем доходов составит 3 096 503,0 тыс. руб., по сравнению с предыдущим периодом общее увеличение на 1,7 % или на 51 058,5 тыс. руб., в том числе по налоговым и неналоговым доходам ожидается рост на 2,3% или на 24 350,6 тыс. руб.

Расходная часть бюджета на 2018 год предусмотрена в сумме 2 887 475,3 тыс. руб., по сравнению с оценкой 2017 года наблюдается снижение на 12,6% или на 415 172,2 тыс. руб.

На 2019 год расходы определены в сумме 3 104 898,0 тыс. руб., по сравнению с предыдущим периодом увеличение на 8,8% или на 253 422,7 тыс. руб.

На 2020 год расходы определены в сумме 3 196 568,3 тыс. руб., увеличение к уровню 2019 года на 1,8 % или на 55 670,3 тыс. руб.

Дефицит бюджета на 2018 год составляет 90 658,7 тыс. руб., что меньше оценки 2017 года на 62 942,5 тыс. руб., на 2019 год дефицит составляет 95 453,5 тыс. руб., на 2020 год дефицит 100 065,3 тыс. руб.

2. Доходы бюджета города Пыть-Ях на 2018 год и на плановый период до 2020 года.

Формирование доходной части бюджета города на 2018 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 прогноза социально-экономического развития г. Пыть-Ях на 2018-2020 годы и прогнозные показатели, предоставленные администраторами доходов.

Бюджет города Пыть-Ях на 2018 год по доходам предлагается утвердить в сумме 2 796 816,6 тыс. руб., где сумма безвозмездных поступлений составит 1 758 248,5 тыс. руб. или 62,9% доходов. На 2019 и 2020 годы – 3 045 444,5 тыс. руб. и 3 096 503,0 тыс. руб. соответственно (таблица 2).

Таблица 2

Структура доходов бюджета г.Пыть-Ях на 2018-2020 годы

Наименование показателя	2018 год		2019 год		2020 год	
	сумма	структура, %	сумма	структура, %	сумма	структура, %
1	2	3	4	5	6	7
Налоговые доходы	813 413,0	29,1	834 805,7	27,4	856 904,2	27,7
Неналоговые доходы	225 155,1	8,1	225 551,8	7,4	227 803,9	7,4
Безвозмездные поступления	1 758 248,5	62,9	1 985 087,0	65,2	2 011 794,9	65,0
Итого:	2 796 816,6		3 045 444,5		3 096 503,0	

Согласно представленным расчетам оценка потерь бюджета от предоставления налоговых льгот по г. Пыть-Ях составит в 2018 году 34 895,0 тыс. руб., в 2019 году 35 706,0 тыс. руб., в 2020 году 36 680,0 тыс. руб. (по местным налогам).

2.1. Налоговые доходы.

Налоговые доходы на 2018 год прогнозируются в сумме 813 413,0 тыс. руб., на 2019 год – 834 805,7 тыс. руб., 2020 год – 856 904,2 тыс. руб.

В 2018 году в структуре налоговых доходов бюджета г. Пыть-Яха наибольшую долю составляют налоги на доходы физических лиц – 72,4%, налоги на совокупный доход составляют 16,8% и налоги на имущество занимают долю в 8,7%. По сравнению с ожидаемым исполнением за 2017 год, налоговые доходы в 2018 году увеличатся на 2,0% (см. таблицу 3).

Таблица 3

Доходы	Бюджет 2017 год (Реш. от 07.09.2017 №107)		Оценка 2017 год		Проект 2018 год		Изменения 2018/2017 (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:	797 432,9	100,0	797 432,9	100,0	813 413,0	100,0	15 980,1	2,0
Налог на доходы физических лиц	586 345,4	73,5	586 345,4	73,5	588 904,4	72,4	2 559,0	0,4
Налоги на товары, реализуемые на территории РФ	12 345,0	1,5	12 345,0	1,5	10 411,4	1,3	-1 933,6	-15,7
Налоги на совокупный доход	121 775,1	15,3	121 775,1	15,3	136 543,6	16,8	14 768,5	12,1
Налоги на имущество	70 252,4	8,8	70 252,4	8,8	70 853,6	8,7	601,2	0,9
Государственная пошлина и сборы	6 715,0	0,8	6 715,0	0,8	6 700,0	0,8	-15,0	-0,2

2.1.1. Налог на доходы физических лиц.

В 2018 году планируется поступление налога в сумме 588 904,4 тыс. руб., что практически аналогично ожидаемому поступлению налога в 2017 году. В 2019 году планируются поступления в сумме 609 809,9 тыс. руб., в 2020 году – 631 414,2 тыс. руб.

2.1.2. Акцизы по подакцизным товарам (продукции).

Доходы рассчитаны с учетом установленного дифференцированного норматива отчислений исходя из протяженности автомобильных дорог местного значения, находящихся в собственности муниципального образования г. Пыть-Ях. Прогнозируемый доход на 2018 год составляет 10 411,14 тыс. руб., что на 15,7 % меньше ожидаемых поступлений 2017 года, норматив на 2018 год составляет 0,2000%, что на 1,3 % ниже норматива на 2017 год (0,2027%). На 2019-2020 годы поступления данного вида доходов планируется также в сумме 10 414,4 руб. ежегодно, при том же нормативе отчислений (0,2000%).

2.1.3. Налоги на совокупный доход.

В 2018 году поступлений по налогам на совокупный доход планируется в сумме 136 543,6 тыс. руб., что на 12,1 % выше по отношению

к оценке 2017 года. В 2019 году планируются поступления в сумме 136 892,4 тыс. руб., в 2020 году – 137 248,2 тыс. руб.

2.1.4. Налоги на имущество.

В данную группу входят следующие виды налогов: налог на имущество физических лиц и земельный налог. Общая сумма поступлений планируется на 2018 год в сумме 70 853,6 тыс. руб., на 2019 год – 70 992,2 тыс. руб., на 2020 год – 71 130,4 тыс. руб.

Налог на имущество физических лиц является местным налогом, ставки, льготы и сроки уплаты которого установлены представительным органом местного самоуправления. Поступления по налогу ожидаются на 2018 год в сумме 7 988,4 тыс. руб., на 2019 год – 8 126,8 тыс. руб., на 2020 год – 8 265,2 тыс. руб.

В связи с применением налоговых льгот недополученные доходы бюджета по данному виду налога составят в 2018 году 4 058,0 тыс. руб., в том числе 457,0 тыс. руб. в связи с применением льгот, установленных решением Думы города.

Земельный налог также является местным налогом, ставки по налогу, льготы и сроки уплаты установлены решением Думы г. Пыть-Ях. Ежегодно поступления по данному налогу планируются в сумме 62 865,2 тыс. руб. В связи с применением налоговых льгот недополученные доходы бюджета по данному виду налога составят в 2018 году 30 837,0 тыс. руб., в том числе 29 631,0 тыс. руб. в связи с применением льгот, установленных решением Думы города.

2.1.5. Государственная пошлина.

Государственная пошлина на 2018-2020 годы запланирована в сумме 6 700,0 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 2017 года ожидается поступление неналоговых доходов в сумме 239 411,5 тыс. руб. На 2018 год планируется поступление неналоговых доходов в сумме 225 155,1 тыс. руб., на 2019 год – 225 551,8 тыс. руб., на 2020 год – 227 803,9 тыс. руб.

В 2018 году в структуре неналоговых доходов бюджета г. Пыть-Яха наибольшую долю – 79,1% составляют доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, 17,0 % - доходы от продажи материальных и нематериальных активов (таблица 4):

Таблица 4

Доходы	Бюджет 2017 год (Реш. от 07.09.2017 №107)		Оценка 2017 год		Проект 2018 год		Изменения 2018/2017 (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:	239 411,5	100,0	239 411,5	100,0	225 155,1	100,0	-14 246,4	-6,0
Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности	171 855,7	71,8	171 855,7	71,8	178 123,6	79,1	6 267,9	3,6
Платежи при пользовании природными ресурсами	1 163,7	0,5	1 163,7	0,5	1 163,0	0,5	-0,7	-0,1
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	9 734,5	4,1	9 734,5	4,1	1 017,5	0,5	-8 717,0	-89,5
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	47 280,3	19,7	47 280,3	19,7	38 187,4	17,0	-9 092,9	-19,2
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	5 967,3	2,5	5 967,3	2,5	3 263,6	1,4	-2 703,7	-45,3
Прочие неналоговые доходы	3 410,0	1,4	3 410,0	1,4	3 400,0	1,5	-10,0	-0,3

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

На 2018 год плановая сумма доходов составит 178 123,6 тыс. руб., что на 3,6 % ниже уровня оценки 2017 года, на 2019-2020 годы – 178 117,6 тыс. руб. ежегодно.

2.2.2. Платежи при пользовании природными ресурсами.

На 2018-2020 годы планируются поступления по данному виду дохода в сумме 1 163,0 тыс. руб. ежегодно, что практически соответствует уровню ожидаемых поступлений в 2017 году.

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 2018 год доходы планируются в сумме 38 187,4 тыс. руб. или на 19,2% ниже оценки 2017 года, на 2019 год - 38 515,1 тыс. руб., на 2020 год – 40 546,1 тыс. руб.

2.2.4. Штрафы, санкции, возмещение ущерба.

По статье «Штрафы, санкции, возмещение ущерба» на 2018 год планируются доходы в сумме 3 263,6 тыс. руб., что ниже ожидаемых поступлений 2017 года на 45,3%, поступление по данному виду доходов в

2017 году оценочно составит 5 967,3 тыс. руб. На 2019 год – 3 282,6 тыс. руб., на 2020 год – 3 303,7 тыс. руб.

2.3. Безвозмездные поступления.

Безвозмездные поступления в бюджет г. Пыть-Ях запланированы:

- на 2018 год в сумме 1 758 248,5 тыс. руб., что на 16,8% ниже объема безвозмездных поступлений по оценке 2017 года;
- на 2019 год – 1 985 087,0 тыс. руб., что на 12,9% выше объема 2018 года;
- на 2020 год – 2 011 797,9 тыс. руб., что на 1,3% выше объема 2019 года.

В структуре доходов безвозмездные поступления 2018 году составляют 62,9%. В общей сумме безвозмездных поступлений наибольший удельный вес составляют субвенции до 71,1%, дотации до 16,3% и субсидии до 12,6% (таблица 5):

Таблица 5

Наименование показателя	2018 год			2019 год			2020 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	285 771,7	16,3	10,2	285 515,7	14,4	9,4	285 515,7	14,2	9,2
Субсидии	221 015,8	12,6	7,9	492 701,4	24,8	16,2	531 580,3	26,4	17,2
Субвенции местным бюджетам	1 249 928,6	71,1	44,7	1 205 175,6	60,7	39,6	1 192 842,7	59,3	38,5
Иные межбюджетные трансферты	1 532,4	0,1	0,1	1 694,3	0,1	0,1	1 856,2	0,1	0,1
Итого:	1 758 248,5	100,0	62,9	1 985 087,0	100,0	65,2	2 011 794,9	100,0	65,0

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 2018 год планируются в сумме 221 015,8 тыс. руб. Из общей суммы субсидий наибольшую долю составляют:

- субсидии на реализацию полномочий в области строительства, градостроительной деятельности и жилищных отношений (20,5% или 45 331,3 тыс. руб.);
- субсидии на частичное обеспечение повышения оплаты труда работников муниципальных учреждений культуры в целях реализации

Указа Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 года № 597 "О мероприятиях по реализации государственной социальной политики" (16,1% или 35 640,1 тыс. руб.);

- субсидии на строительство (реконструкцию), капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения (15,1% или 33 472,8 тыс. руб.);

- субсидии на дополнительное финансовое обеспечение мероприятий по организации питания обучающихся (13,0 % или 28 688,0 тыс. руб.).

На исполнение государственных полномочий из федерального и регионального бюджетов в 2018 году планируется 1 249 928,6 тыс. руб.

Иные межбюджетные трансферты в общей сумме 1 532,4 тыс. руб. в 2018 году планируются на организацию и проведение единого государственного экзамена в сумме 62,5 тыс. руб., на реализацию мероприятий по содействию трудоустройства граждан в сумме 1 469,9 тыс. руб.

Объем безвозмездных поступлений из других бюджетов бюджетной системы на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов соответствует закону ХМАО-Югры от 23.11.2017 № 75-оз «О бюджете ХМАО-Югры на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов».

3. Расходы бюджета г. Пыть-Ях на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов.

3.1. Расходы бюджета г. Пыть-Ях на 2018 год предусмотрены в сумме 2 887 475,3 тыс. руб., что на 12,6% ниже ожидаемого исполнения за 2017 год, на 2019 год – 3 140 898,0 тыс. руб., на 2020 год – 3 196 568,3 тыс. руб.

Объемы бюджетных ассигнований на 2018 год по действующим расходным обязательствам сформированы на основе данных утвержденного бюджета на 2017 год с учетом корректировки по отдельным статьям расходов бюджета. В соответствии с постановлением администрации города от 16.09.2016 № 239-па «Об утверждении нормативных затрат на обеспечение функций администрации города Пыть-Яха и подведомственных им казенных учреждений» (с изменениями) и постановлением главы города от 22.09.2016 № 16-пд «Об утверждении нормативных затрат на обеспечение функций Думы города Пыть-Яха и Счетно-контрольной палаты города Пыть-Яха» сформирован объем финансирования муниципальных органов г.Пыть-Ях и подведомственных им казенных учреждений. Для бюджетных и автономных учреждений расходы сформированы в соответствии с постановлением администрации города от 24.09.2015 № 260-па «О порядке формирования муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) в отношении муниципальных учреждений г.Пыть-Я и финансового обеспечения выполнения муниципального задания» (с изменениями). Расчет бюджетных проектировок по фонду оплаты труда по органам

местного самоуправления производился в соответствии с действующими решениями Думы г. Пыть-Ях.

3.2. В таблице 6 представлены расходы бюджета по разделам функциональной классификации расходов бюджета. Данные таблицы показывают, что по сравнению с ожидаемым исполнением 2017 года прогнозные показатели расходов бюджета на 2018 год ниже на 415 172,2 тыс. руб.

Таблица 6

Расходы бюджета г. Пыть-Ях по функциональной структуре расходов
тыс. руб.

Наименование	Раздел	2016 год отчет	Ожид-е исполн-е 2017 год	2018 год проект		Отклонение		2019 год проект	2020 год проект
				сумма	доля, %	сумма	%		
1	2	3	4	5	6	6=5-4	7	8	9
Общегосударственные вопросы	01	355 030,9	424 718,2	438 068,1	15,2	13 349,9	3,1	452 714,2	539 029,4
Национальная оборона	02	5 227,4	4 959,2	4 728,0	0,2	-231,2	-4,7	4 762,2	4 921,8
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	35 206,0	38 466,3	52 926,5	1,8	14 460,2	37,6	42 090,9	42 064,9
Национальная экономика	04	302 336,4	287 975,2	261 046,7	9,0	-26 928,5	-9,4	251 182,4	251 997,3
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	536 029,1	487 871,7	148 701,2	5,1	-339 170,5	-69,5	484 652,4	461 335,1
Охрана окружающей среды	06	1 697,2	3 863,9	1 808,1	0,1	-2 055,8	-53,2	1 688,1	1 218,1
Образование	07	1 634 529,5	1 573 627,6	1 593 402,5	55,2	-19 774,9	1,3	1 527 983,6	1 521 753,6
Культура, кинематография	08	155 311,8	137 250,6	146 670,9	5,1	9 420,3	6,9	140 242,2	143 988,5
Здравоохранение	09		3 277,8	3 223,1	0,1	-54,7	-1,7	3 223,1	3 223,1
Социальная политика	10	134 985,8	113 119,6	112 457,9	3,9	-661,7	-0,6	110 436,6	107 541,2
Физическая культура и спорт	11	24 497,3	193 102,3	95 066,0	3,3	-98 036,3	-50,8	95 066,0	95 066,0
Средства массовой информации	12	23 019,4	24 252,5	23 749,3	0,8	-503,2	-2,1	23 749,3	23 749,3
Обслуживание государственного и муниципального долга	13	1 236,6	10 162,6	5 627,0	0,2	-4 535,6	-44,6	3 107,0	680,0
Итого:		3 209 107,4	3 302 647,5	2 887 475,3	100,0	-415 172,2	-12,6	3 140 898,0	3 196 568,3

Значительное снижение расходов бюджета в 2018 году, по сравнению с ожидаемым исполнением 2017 года, в суммарном выражении сложилось по следующим разделам:

- 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» - на сумму 339 170,5 тыс. руб. или на 69,5% - в связи с освоением в 2017 году значительного объема средств в рамках программ в области жилищного хозяйства;
- 11 «Физическая культура и спорт» - на сумму 98 036,3 тыс. руб. или 50,8% - в связи планированием бюджетных инвестиций на финансирование строительства ФСК с ледовой ареной в 1 мкр. г. Пыть-Ях за счет прочих безвозмездных поступлений;
- 04 «Национальная экономика» - на сумму 26 928,5 тыс. руб. или на 9,4% - в основном в связи с уменьшением субсидий.

В то же время по отдельным разделам наблюдается увеличение расходов в 2018 году по сравнению с ожидаемым исполнением 2017 года, а именно:

- 07 «Образование» - на сумму 19 774,9 тыс. руб. или на 1,3%;
- 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» на сумму 14 460,2 тыс. руб. или на 37,6% (в основном увеличены расходы на строительство 2-го этапа территориальной автоматизированной системы централизованного оповещения (ТАСЦО) в сумме 7 256,3 тыс. руб., на установку автономных дымовых пожарных извещателей с GSM-модулем в помещениях, находящихся в муниципальной собственности, в которых проживают граждане, отнесенные к малообеспеченным, социально-неадаптированным и маломобильным группам населения (215 жилых помещений) более 3 500,0 тыс. руб.);
- 01 «Общегосударственные вопросы» - на сумму 13 349,9 тыс. руб. или на 3,1%;
- 08 «Культура и кинематография» - на сумму 9 420,3 тыс. руб. или на 6,9%.

На период 2018-2020 годов сохраняется социальная направленность бюджета, где общая доля расходов, направленных на социальную сферу составит более 67% расходов бюджета.

3.3. По видам расходов основной объем бюджетных обязательств в 2018 году будет исполняться за счет ассигнований, запланированных по виду (600) «Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям» – 64,5 % (в 2017 году – 52,4%).

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

Таблица 7
тыс. руб.

Код	Наименование вида расходов	Бюджет 2017 год (Реш. от 07.09.2017 №107)	Ожидаемое исполнение 2017 год	Доля %	Проект на 2018 год	Доля %	Изменение (2018/2017)	
							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	433 371,9	438 355,3	13,3	438 751,6	15,2	396,3	0,1
200	Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	309 131,7	306 200,5	9,3	317 616,9	11,0	11 416,4	3,7
300	Социальное обеспечение и иные выплаты населению	142 372,3	86 817,9	2,6	93 016,1	3,2	6 198,2	7,1
400	Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	352 925,6	578 224,7	17,5	46 774,6	1,6	-531 450,1	-91,9
600	Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям, в т.ч.	1 692 134,5	1 730 362,1	52,4	1 863 738,4	64,5	133 376,3	7,7
630	<i>Субсидии некоммерческим организациям (за исключением государственных (муниципальных) учреждений)</i>	62 313,4	53 061,4	1,6	8 917,2	0,3	-44 144,2	-83,2
700	Обслуживание государственного (муниципального) долга	8 662,6	10 162,6	0,3	5 627,0	0,2	-4 535,6	-44,6
800	Иные бюджетные ассигнования, в т.ч.	128 682,7	152 524,4	4,6	121 950,7	4,2	-30 573,7	-20,0
810	<i>Субсидии юридическим лицам (кроме некоммерческих организаций), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам - производителям товаров, работ, услуг</i>	106 857,5	127 062,9	3,8	93 155,0	3,2	-33 907,9	-26,7
Итого		3 067 281,3	3 302 647,5	100,0	2 887 475,3	100,0	-415 172,2	-12,6

3.4. Основной структурной особенностью расходной части бюджета города на 2018-2020 годы является утверждение её в разрезе муниципальных программ и непрограммных расходов. Программная часть бюджета основывается на 19-ти муниципальных программах и одной ведомственной целевой программе. Каждой муниципальной программе присвоен уникальный код целевой статьи. Перечень и коды целевых статей расходов бюджета города, применяемых с 1 января 2018 года, установлены приказом комитета по финансам администрации города от 14.11.2017г. № 23 в соответствии с требованиями статьи 21 БК РФ и приказа Министерства финансов РФ от 01.07.2013 № 65н. С 2018 года предусмотрено введение 18 новых муниципальных программ взамен действующих.

Сумма расходов бюджета на программные направления в 2018 году составляет 2 848 957,7 тыс. руб. или 98,7% общего объема расходов бюджета, в 2019 году – 3 067 175,8 тыс. руб. или 97,6% расходов, в 2020 году – 3 033 960,7 тыс. руб. или 94,9% 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.

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.

Порядок утверждения муниципальных и ведомственных программ установлен постановлением администрации города Пыть-Ях от 21.08.2013 № 184-па «О муниципальных и ведомственных целевых программах муниципального образования городской округ город Пыть-Ях» (далее – Положение о муниципальных и ведомственных целевых программах).

Так, согласно пп.8.1. раздела II Положения о муниципальных и ведомственных целевых программах муниципальная программа утверждается постановлением администрации города не позднее, чем за 30 дней до дня внесения проекта решения Думы города Пыть-Яха о бюджете в Думу города Пыть-Яха.

Согласно п.1 ст.18 Положения о бюджетном процессе срок внесения проекта решения о бюджете города Пыть-Ях в Думу города Пыть-Яха – не позднее 15 ноября текущего года.

Таким образом, до 16.10.2017г. муниципальные программы должны были быть утверждены постановлениями администрации.

В нарушение установленных норм, на 15.11.2017г. ни одна из 18 новых муниципальных программ не утверждена. Информация о поступлении проектов муниципальных программ на экспертизу в Счетно-контрольную палату города приведена в Приложении 1.

По 19 муниципальным программам объем финансирования в Проекте бюджета на 2018 год составил 2 792 204,9 тыс. руб., на 2019 год – 3 010 048,7 тыс. руб., на 2020 год – 3 033 960,7 тыс. руб.

Анализ соответствия планируемых объемов бюджетных ассигнований на 2018 год проектам программ и проектам изменений в программы представлен в Приложении 1 к настоящему заключению.

В паспортах муниципальных программ, представленных с Проектом бюджета, по двум муниципальным программам «Развитие образования в муниципальном образовании городской округ город Пыть-Ях на 2018-2025 годы и на период до 2030 года» и «Социальная поддержка жителей муниципального образования городской округ город Пыть-Ях на 2018-2025 годы и на период до 2030 года» раздел «Финансовое обеспечение муниципальной программы» содержит общую сумму финансирования по годам без указания источников (в т.ч. внебюджетных), таким образом, невозможно определить сумму финансирования программы за счет бюджетных ассигнований.

По ведомственной целевой программе «Благоустройство города Пыть-Яха на 2017-2019 годы» в Проекте бюджета предусмотрены бюджетные ассигнования на 2018 год в размере 56 752,8 тыс. руб., на 2019 год в сумме 57 127,1 тыс. руб., что не соответствует объему финансирования утвержденной программы (программа утверждена постановлением администрации от 27.12.2016г. № 348). Таким образом, в утвержденную программу требуется внесение изменений.

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

Общая сумма непрограммных расходов на 2018 год составляет 38 517,6 тыс. руб., что в общем объеме расходов составляет 1,3%. В плановом периоде (без учета условно утвержденных расходов) на 2019 год непрограммные расходы предусмотрены в сумме 38 007,8 тыс. руб., на 2020 год в сумме 38 167,4 тыс. руб., что в общих расходах 2019-2020 годов составляет 1,2% ежегодно.

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 решения Думы г.Пыть-Ях о бюджете города общий объем условно утвержденных расходов установлен: - на 2019 год в сумме 35 170,4 тыс. руб. или 2,5% общего объема расходов бюджета без учета межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение;

- на 2020 год в сумме 123 896,2 тыс. руб. или 9,2% 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 2018 году и на плановый период 2019-2020 годов предусмотрена в сумме 500 тыс. руб. – 0,02 %, 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 2018-2020гг. в сумме 10 000,0 тыс. руб. ежегодно.

Зарезервированные средства предусмотрены муниципальной программой «Управление муниципальными финансами в муниципальном образовании городской округ город Пыть-Ях на 2018-2025 годы и на период до 2030 года».

Согласно Пояснительной записке к Проекту бюджета средства, иным образом зарезервированные в 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 пункта 5 статьи 179.4 БК РФ. На 2018 год расходы планируются в сумме 86 445,2 тыс. руб., на 2019 - 2020 годы в сумме 85 083,6 тыс. руб. ежегодно. За счёт указанных средств будет осуществляться финансирование дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения.

3.9. Согласно пункту 3 статьи 184.1 БК РФ предусмотрены публичные нормативные обязательства на 2018 год и на плановый период 2019-2020 годов в сумме 40 172,0 тыс. 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 выполнение полномочий Главы города и Думы города в сфере наград и почетных званий; на выплаты почетным гражданам города Пыть-Яха.

3.10. Капитальные вложения на 2018 год планируются в сумме 46 774,6 тыс. руб. (1,6% всех расходов), в том числе:

- на капитальные вложения в объекты муниципальной собственности для предоставления жилых помещений детям сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей – 7 317,0 тыс. руб.;

- на приобретение жилья для переселения граждан из жилых помещений, признанных непригодными для проживания, на обеспечение жильем граждан, состоящих на учете для его получения на условиях социального найма, и на обеспечение работников бюджетной сферы служебным жильем и общежитиями, формирование маневренного жилищного фонда, в том числе выкуп жилых помещений – 31 423,1 тыс. руб.;

- на обеспечение земельных участков инженерной и транспортной инфраструктурой – 778,2 тыс. руб.;

- на строительство 2-го этапа территориальной автоматизированной системы централизованного оповещения (ТАСЦО) – 7 256,3 тыс. руб.

Бюджетные инвестиции на 2019 год предусмотрены в сумме 406 431,3 тыс. руб., на 2020 год - 436 997,0 тыс. руб. Увеличение расходов обусловлено включением двух объектов строительства «Реконструкция ВОС-1 (2-я очередь) г. Пыть-Ях» и «Реконструкция ВОС-3 г. Пыть-Ях» в рамках программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в муниципальном образовании городской округ город Пыть-Ях на 2018-2025 годы и на период до 2030 года» с объемом финансирования в 2019 году в сумме 374 537,7 тыс. руб., в 2020 году в сумме 412 064,2 тыс. руб.

3.11. Приложение 21 к Проекту бюджета содержит перечень случаев предоставления субсидий в 2018-2020 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 2018 году в сумме 102 072,2 тыс. руб., в 2019 году – 97 780,1 тыс. руб., в 2020 году – 83 166,6 тыс. руб.

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

Проектом бюджета на 2018-2020 годы предусмотрены субсидии некоммерческой организации "Югорский фонд капитального ремонта многоквартирных домов" на обеспечение мероприятий по капитальному ремонту многоквартирных домов за счет средств бюджета города на 2018 год в сумме 2 928,8 тыс. руб., на 2019-2020 годы в сумме 4 666,7 тыс. руб. ежегодно, при этом порядок предоставления данных субсидий отсутствует.

На основании изложенного, администрации города в соответствии с абз.3 п.2 ст.78.1. БК РФ необходимо утвердить порядок определения объема и предоставления субсидии Югорскому фонду капитального ремонта многоквартирных домов.

3.12. В составе ведомственной структуры расходов бюджета на 2018-2020 годы утвержден перечень главных распорядителей средств бюджета: 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 2018 год составляет 90 658,7 тыс. руб. или 9,3% 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 2019 и 2020 годах дефицит составит 95 453,5 тыс. руб. и 100 065,3 тыс. руб. или соответственно 9,6% и 9,8% 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 2018-2020 годы в соответствии со ст.96 БК РФ.

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

Проектом решения предлагается утвердить верхний предел муниципального долга по состоянию на 01.01.2019 года в сумме 204 209,3 тыс. руб., в том числе по муниципальным гарантиям 113 550,6 тыс. руб., по состоянию на 01.01.2020 года в сумме 131 093,2 тыс. руб., на 01.01.2021 года 100 065,3 тыс. руб. В течение прогнозного периода планируется полное погашение муниципальных гарантий. Структура муниципального долга представлена в таблице 5:

Таблица 5
тыс. руб.

Показатели	На 01.01.2015 (факт)	На 01.01.2016 (факт)	На 01.01.2017 (факт)	На 01.01.2018 (план)	На 01.01.2019 (прогноз)	На 01.01.2020 (прогноз)	На 01.01.2021 (прогноз)
Внутренние заимствования, в том числе:	0	84 708,9	85 000,0	67 736,6	90 658,7	95 453,5	100 065,3
бюджетные кредиты		84 708,9	85 000,0				
кредиты кредитных учреждений				67 736,6	90 658,7	95 453,5	100 065,3
Муниципальные гарантии, в том числе:	348 188,2	135 854,9	176 590,0	157 555,6	113 550,6	35 639,7	0
МУП "УГХ"	342 000,0	133 000	176 590	157 555,6	113 550,6	35 639,7	
МУП "Пыть-Яхторгсервис"	6 188,2	2 854,9					
Муниципальный долг	348 188,2	220 563,8	261 590,0	225 292,1	204 209,3	131 093,2	100 065,3

Предлагаемые Проектом решения 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 2018 году – 971 400,0 тыс. руб., в 2019 году – 993 253,4 тыс. руб., в 2020 году – 1 017 604,0 тыс. руб.

Проектом бюджета на 2018 год предусмотрены расходы на обслуживание государственного долга в сумме 5 627,0 тыс. руб. Доля расходов на обслуживание долга в объеме собственных расходов бюджета составит 0,3%, 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 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» может быть вынесен на рассмотрение Думы города.

Предложения:

Администрации города Пыть-Ях рассмотреть замечания и предложения, изложенные в настоящем заключении:

1. Соблюдать порядок утверждения муниципальных программ в соответствии с положением о муниципальных и ведомственных целевых программах муниципального образования городской округ город Пыть-Ях, утвержденным постановлением администрации города от 21.08.2013г. № 184-па.
2. В кратчайшие сроки в установленном порядке утвердить муниципальные программы, являющиеся основанием для установления расходных обязательств в 2018-2020 гг. (по состоянию на 05.12.2017г. утверждено 7 муниципальных программ из 18, действующих с 2018 года).
3. Рассмотреть вопрос о внесении изменений в постановление администрации города от 21.08.2013 № 184-па, для определения размера бюджетных ассигнований в паспортах муниципальных программ в разделе «Финансовое обеспечение муниципальной программы» объем финансирования указывать по годам и в разрезе источников финансирования.
4. Утвердить порядок определения объема и предоставления субсидии Югорскому фонду капитального ремонта многоквартирных домов.

Заместитель председателя
Счетно-контрольной палаты



Н.Н. Красюк

Анализ соответствия объемов бюджетных ассигнований бюджета города утвержденным программам (проектам программ, проектам изменений)

тыс. руб.

Наименование	ЦСР	2018 год			2019 год	2020 год	Дата поступления проекта программы (изменений в программу) в СКП	Дата заключения СКП	№ и дата постановления администрации
		плановые назначения по проекту решения о бюджете	объем бюджетного финансирования согласно паспорту программы	отклонение	плановые назначения по проекту решения о бюджете	плановые назначения по проекту решения о бюджете			
1	2	3	4	5=3-4	6	7	8	9	10
Муниципальная программа "Развитие образования в муниципальном образовании городской округ город Пыть-Ях на 2018-2025 годы и на период до 2030 года"	01.0.00.00000	1 546 158,70	1 621 772,50	-75 613,80	1 480 739,80	1 474 509,80			
Муниципальная программа "Социальная поддержка жителей муниципального образования городской округ город Пыть-Ях на 2018-2025 годы и на период до 2030 года"	02.0.00.00000	57 578,70	57 988,70	-410,00	64 620,20	58 406,50	20.11.2017	22.11.2017	
Муниципальная программа "Доступная среда в муниципальном образовании городской округ город Пыть-Ях на 2016-2020 годы"	03.0.00.00000	0	0	0,00	0	0	29.11.2017	29.11.2017	№ 360-па от 18.12.2015
Муниципальная программа "Развитие культуры в муниципальном образовании городской округ город Пыть-Ях на 2018-2025 годы и на период до 2030 года"	04.0.00.00000	205 445,90	205 445,90	0,00	199 017,20	202 763,50			
Муниципальная программа "Развитие физической культуры и спорта в муниципальном образовании городской округ город Пыть-Ях на 2018-2025 годы и на период до 2030 года"	05.0.00.00000	90 610,20	90 610,20	0,00	90 610,20	90 610,20			
Муниципальная программа "Содействие занятости населения в муниципальном образовании городской округ город Пыть-Ях на 2018-2025 годы и на период до 2030 года"	06.0.00.00000	8 786,50	8 786,50	0,00	7 463,80	7 768,70	13.11.2017	15.11.2017	№312-па от 04.12.2017

1	2	3	4	5=3-4	6	7	8	9	10
Муниципальная программа "Развитие агропромышленного комплекса и рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия в муниципальном образовании городской округ город Пыть-Ях на 2018-2025 годы и на период до 2030 годов"	07.0.00.00000	25 243,00	25 243,00	0,00	19 213,00	19 313,00	13.11.2017	16.11.2017	№315-па от 14.12.2017
Муниципальная программа "Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей муниципального образования городской округ город Пыть-Ях в 2018-2025 годах и на период до 2030 года"	08.0.00.00000	86 492,80	86 492,80	0,00	61 567,50	63 612,80			
Муниципальная программа "Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в муниципальном образовании городской округ город Пыть-Ях на 2018-2025 годы и на период до 2030 года"	09.0.00.00000	50 480,80	50 480,80	0,00	402 670,20	437 953,00			
Муниципальная программа "О государственной политике в сфере обеспечения межнационального согласия, гражданского единства, отдельных прав и законных интересов граждан, а также в вопросах обеспечения общественного порядка и профилактики экстремизма, незаконного оборота и потребления наркотических средств и психотропных веществ в муниципальном образовании городской округ город Пыть-Ях в 2018-2025 годах и на период до 2030 года"	10.0.00.00000	7 142,60	7 142,60	0,00	7 151,10	7 152,50	15.11.2017	17.11.2017	№319-па от 04.12.2017
Муниципальная программа "Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности в муниципальном образовании городской округ город Пыть-Ях на 2018-2025 годы и на период до 2030 года"	11.0.00.00000	34 798,90	34 798,90	0,00	23 909,10	23 909,10	29.11.2017	29.11.2017	

1	2	3	4	5=3-4	6	7	8	9	10
Муниципальная программа "Обеспечение экологической безопасности муниципального образования городской округ город Пыть-Ях на 2018-2025 годы и на период до 2030 года"	12.0.00.00000	5 031,20	5 031,20	0,00	4 911,20	4 441,20	14.11.2017	16.11.2017	№316-па от 04.12.2017
Муниципальная программа "Социально- экономическое развитие и повышение инвестиционной привлекательности муниципального образования городской округ город Пыть-Ях в 2018-2025 годах и на период до 2030 года"	13.0.00.00000	43 110,50	43 110,50	0,00	43 110,50	43 110,50	15.11.2017	20.11.2017	№314-па от 04.12.2017
Муниципальная программа "Информационное общество муниципального образования городской округ город Пыть-Ях на 2018-2025 годы и на период до 2030 года"	14.0.00.00000	8 837,50	8 837,50	0,00	6 937,50	6 937,50	20.11.2017	22.11.2017	
Муниципальная программа "Развитие транспортной системы муниципального образования городской округ город Пыть-Ях на 2018-2025 годы и на период до 2030 года"	15.0.00.00000	147 318,40	147 318,40	0,00	145 956,80	145 956,80			
Муниципальная программа "Управление муниципальными финансами в муниципальном образовании городской округ город Пыть-Ях на 2018-2025 годы и на период до 2030 года"	16.0.00.00000	29 210,00	29 210,00	0,00	13 607,00	11 180,00	14.11.2017	15.11.2017	№313-па от 04.12.2017
Муниципальная программа "Развитие гражданского общества муниципального образования городской округ город Пыть-Ях на 2018-2025 годы и на период до 2030 года"	17.0.00.00000	25 372,70	25 372,70	0,00	25 372,70	25 372,70	10.11.2017	15.11.2017	№317-па от 04.12.2017
Муниципальная программа "Управление муниципальным имуществом муниципального образования городской округ город Пыть-Ях на 2018-2025 годы и на период до 2030 года"	18.0.00.00000	32 045,20	32 045,20	0,00	24 963,40	22 761,40	24.11.2017	27.11.2017	

1	2	3	4	5=3-4	6	7	8	9	10
Муниципальная программа "Создание условий для обеспечения деятельности исполнительно-распорядительного органа местного самоуправления, развития муниципальной службы и резерва управленческих кадров в муниципальном образовании городской округ город Пыть-Ях в 2018-2025 годах и на период до 2030 года"	19.0.00.00000	388 541,30	388 541,30	0,00	388 227,50	388 201,50	20.11.2017	21.11.2017	
Ведомственная целевая программа "Благоустройство города Пыть-Яха на 2017-2019 годы"	20.0.00.00000	56 752,80	56 752,80	0,00	57 127,10	0	04.12.2017	05.12.2017	№ 348 от 27.12.2016
ИТОГО		2 848 957,70			3 067 175,80	3 033 960,70			