



**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ
«ГОРОДСКОЙ ОКРУГ «ГОРОД НАРЬЯН-МАР»**

166000, Ненецкий автономный округ, г. Нарьян-Мар, ул. Ленина, д. 12, тел. (81853) 4-27-05

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

на проект решения Совета городского округа «Город Нарьян-Мар»
«О внесении изменений в решение «О бюджете муниципального образования
«Городской округ «Город Нарьян-Мар» на 2022 год
и на плановый период 2023 и 2024 годов»

г. Нарьян-Мар

10 октября 2022 года

Заключение Контрольно-счетной палаты муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» на проект решения Совета городского округа «Город Нарьян-Мар» «О внесении изменений в решение «О бюджете муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» подготовлено в соответствии с положениями статьи 9 Федерального закона от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», статьи 3 Положения «О Контрольно-счетной палате муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар», утвержденного решением Совета городского округа «Город Нарьян-Мар» от 27.12.2011 № 335-р.

Представленным проектом решения предлагается внести изменения в доходную и расходную части бюджета муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» (далее - городской бюджет) на 2022 год, а также на плановый период 2023 и 2024 годов.

Рассмотрев представленный проект решения, Контрольно-счетная палата муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» (далее также – КСП города Нарьян-Мара) отмечает следующее.

Основные положения

Представленным проектом решения предлагается внести изменения в параметры городского бюджета на 2022 год, увеличив доходную и расходную часть городского бюджета на 95 414 354,79 рублей, что обусловлено увеличением налоговых и неналоговых поступлений на общую сумму 18 768 369, 34 рублей, а также увеличением безвозмездных поступлений из окружного бюджета на общую сумму 36 920 144, 45 рублей и прочих безвозмездных поступлений в бюджеты городских округов на сумму 39 725 841,00 рубль,

Размер дефицита городского бюджета при этом не изменяется и составляет 44 740 629,36 рублей (или 3,6 % от общего годового объема доходов городского бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений).

Таким образом, согласно проекту решения, изменение основных характеристик городского бюджета на 2022 год составит:

Показатели	Утверждено на 2022 год	Проект на 2022 год	Отклонение +/-	
			сумма	%
Доходы	1 159 314 090,10	1 254 728 444,89	95 414 354,79	8,23%
Расходы	1 204 054 719,46	1 299 469 074,25	95 414 354,79	7,92%
Дефицит	44 740 629,36	44 740 629,36	0,00	0,00%
(размер дефицита)	3,9%	3,6%	-	-

На плановый период 2023-2024 годов основные характеристики городского бюджета не изменяются и составят:

Показатели	2023 год		2024 год	
	утверждено	проект	утверждено	проект
Доходы	958 186 768,51	958 186 768,51	804 878 077,64	804 878 077,64
Расходы	959 693 968,51	959 693 968,51	805 894 877,64	805 894 877,64
Дефицит	1 507 200,00	1 507 200,00	1 016 800,00	1 016 800,00
(размер дефицита)	0,16%	0,16%	0,13%	0,13%

Доходная часть

Рассматриваемым проектом решения предлагается увеличить объем поступления доходов городского бюджета на 2022 год в целом на **95 414 354,79** руб. или на **8,2 %** от утвержденных бюджетных ассигнований, таким образом, общий объем доходной части городского бюджета на 2022 год составит **1 254 728 444,89** руб., в том числе:

Наименование	Утверждено	Проект	Отклонение +/-	
	на 2022 год	на 2022 год	сумма	%
НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	706 567 051,15	725 335 420,49	18 768 369,34	2,7%
Налоговые доходы	651 684 906,32	668 504 077,24	16 819 170,92	2,6%
Неналоговые доходы	54 882 144,83	5 683 1343,25	1 949 198,42	3,6%
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	452 747 038,95	529 393 024,40	76 645 985,45	16,9%
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ	453 889 354,39	490 809 498,84	36 920 144,45	8,1%
- дотации бюджетам бюджетной системы РФ	41 178 900,00	41 178 900,00	0,00	0,0%
- субсидии бюджетам бюджетной системы РФ	393 815 254,39	428 720 198,84	34 904 944,45	8,9%
- субвенции бюджетам бюджетной системы РФ	18 895 200,00	20 410 400,00	1 515 200,00	8,0%
Иные межбюджетные трансферты	0,00	500 000,00	500 000,00	100,0%
Прочие безвозмездные поступления	370 464,76	40 096 305,76	39 725 841,00	10723,2%
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-1 512 780,20	-1 512 780,20	0,00	0,0%
Всего доходов:	1 159 314 090,10	1 254 728 444,89	95 414 354,79	8,2%

Из приведенной выше таблицы следует, что объем налоговых и неналоговых доходов на 2022 год, в соответствии с проектом решения, изменится, а именно, увеличится на 18 768 369,34 руб., или на 2,7% и составит 725 335 420,49 руб., из них:

- 668 504 077,24 руб. – налоговые доходы (показатель увеличатся на 16 819 170,92 или на 2,6 %);

- 56 831 34325 руб. – неналоговые доходы (показатель увеличатся на 1 949 198,42 или на 3,6 %).

Так, размер налоговых доходов в 2022 году **увеличивается на 16 819 170,92** руб. или на 2,6 % за счет:

- увеличения налоговых поступлений по налогу на доходы физических лиц на 13 467 949,46 руб. на основании динамики поступлений за 9 месяцев 2022 года и средних значений поступлений за октябрь – декабрь 2019-2021 годов;

- увеличения налоговых поступлений по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения, на 12 249 628,76 руб.;

- увеличения планового показателя по государственной пошлине на 1 025 000,00 руб.;

- снижения планового показателя по единому сельскохозяйственному налогу на (-) 571 763,00 руб.;

- снижения планового показателя по земельному налогу на (-) 9 343 646,30 руб.;

- уточнения платежей, произведенных в прошлые периоды, по земельному налогу на (-) 7 998,00 руб.

Размер неналоговых доходов в 2022 году увеличивается на 1 949 198,42 руб. или на 3,6 % за счет:

- увеличения планового показателя по платежам при пользовании природными ресурсами на 2 659 190,81 руб. (на основании фактических поступлений за 9 месяцев 2022 года в связи с исполнением Межрегиональным управлением Росприроднадзора по Республике Коми и Ненецкому автономному округу решения Арбитражного суда, в соответствии с которым произведен перерасчет по платежам при пользовании природными ресурсами за период 2019-2021 годов);

- увеличения планового показателя по доходам от оказания платных услуг и компенсации затрат государства на 960 096,26 руб. (в том числе: на 229 712,67 руб. – на основании динамики поступлений за 9 месяцев 2022 год, рост поступлений обусловлен возвратами грантов, средств капитального ремонта на цели сноса многоквартирных домов, сумм компенсаций стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно, на 730 383,60 руб. – в связи с фактическим поступлением сумм на вырубку зеленых насаждений согласно актам обследования зеленых насаждений, расположенных на территории муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар», от 20.06.2022 ООО «ОПОРА», от 04.08.2022 №2 ООО «НАО АУТДОР»);

- увеличения планового показателя по штрафам, санкциям, возмещению ущерба на 119 100,00 руб. на основании фактического поступления за 9 месяцев 2022 года (поступила сумма возмещения ущерба в связи с порчей муниципального имущества муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» (металлические ограждения, столбы опорные металлические, оцинкованные) в результате совершения ДТП на участке автомобильной дороги г. Нарьян-Мара по ул. Первомайская в районе дома 34 и ул. им. Выучейского в районе дома 37, а также суммы штрафов и санкций, доходы городского бюджета по которым администрируются соответствующими главными администраторами городского бюджета);

- увеличения планового показателя по прочим неналоговым доходам на 4 085,03 руб. на основании фактического поступления за 9 месяцев 2022 года (поступили денежные средства на основании распоряжения Администрации муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» от 27.05.2022 № 290-р «Об использовании средств фонда капитального ремонта, сформированного собственниками помещений в многоквартирном доме № 30 по улице Южной в городе Нарьян-Маре, на цели сноса многоквартирного дома № 30 по улице Южной в городе Нарьян-Маре в размере 27 039,70 руб., при этом, одновременно, произведен возврат денежных средств из городского бюджета по плате за наем жилых помещений, уплаченной в прошлые периоды, в сумме (-) 22 954,67 руб.);

- снижения планового показателя по прочим поступлениям от использования имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных автономных учреждений, а также имущества муниципальных

унитарных предприятий, в том числе казенных) (плата за наем жилого помещения) на (-) 1 394 891,68 руб.;

- снижения планового показателя по доходам от продажи материальных и нематериальных активов на (-) 398 382,01 руб. на основании фактического поступления средств от продажи земельных участков, а также в связи с отсутствием заявок на участие в повторном аукционе по продаже земельного участка с кадастровым номером 83:00:050403:97 (г. Нарьян-Мар, пер. Дорожный), проводимым Администрацией города Нарьян-Мара.

Безвозмездные поступления

В соответствии с проектом решения общий объем безвозмездных поступлений в 2022 году увеличится на 76 645 985,45 руб. или на 16,9 % от утвержденных бюджетных ассигнований и составит 529 393 024,40 руб.

Увеличение безвозмездных поступлений в 2022 году обусловлено увеличением прогнозируемого объема безвозмездных поступлений из окружного бюджета на общую сумму 36 920 144,45 руб. на основании уведомлений Департамента финансов и экономики Ненецкого автономного округа № 163 от 4 июля 2022 года, № 268 от 22 сентября 2022 года, 172 от 4 июля 2022 года, а также увеличением прочих безвозмездных поступлений в бюджеты городских округов на общую сумму 39 725 841,00 руб.

Так, предусмотрено увеличение объема субсидий городскому бюджету из окружного бюджета в общей сумме на 34 904 944,45 руб. или на 8,9% от утвержденных бюджетных ассигнований, в том числе за счет:

- увеличения показателя субсидии местным бюджетам на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности в рамках подпрограммы 1 «Развитие сети автомобильных дорог местного значения, улично-дорожной сети и дорожных сооружений» государственной программы Ненецкого автономного округа «Развитие транспортной системы Ненецкого автономного округа» на 22 670 600,00 руб. (уведомление Департамента финансов и экономики Ненецкого автономного округа № 163 от 4 июля 2022 года);

- утверждения показателя субсидии бюджетам городских округов на закупку контейнеров для раздельного накопления твердых коммунальных отходов в сумме 9 699 044,45 руб. (уведомление Департамента финансов и экономики Ненецкого автономного округа № 268 от 22 сентября 2022 года);

- увеличения показателя субсидии местным бюджетам на выкуп жилых помещений собственников в соответствии со статьей 32 Жилищного кодекса Российской Федерации на 2 623 600,00 руб. (уведомление Департамента финансов и экономики Ненецкого автономного округа № 172 от 4 июля 2022 года);

- уменьшения показателя субсидии местным бюджетам на софинансирование расходных обязательств по осуществлению дорожной деятельности на (-) 88 300,00 руб.

Также предусмотрено увеличение объема безвозмездных поступлений городскому бюджету в форме субвенций из окружного бюджета на 1 515 200,00 руб. или на 8,0%, за счет увеличения на указанную сумму показателя субвенции местным бюджетам на осуществление отдельных государственных полномочий Ненецкого автономного округа по предоставлению гражданам компенсационных выплат в целях создания дополнительных условий для расселения граждан из жилых помещений в домах, признанных аварийными. Увеличение субвенции запланировано на основании уведомления Департамента финансов и экономики Ненецкого автономного округа № 172 от 4 июля 2022 года.

Кроме того, предусмотрено предоставление городскому бюджету из окружного бюджета иного межбюджетного трансферта в сумме 500 000,00 руб.

Увеличение объема безвозмездных поступлений в 2022 году осуществляется также в связи с увеличением планового показателя прочих безвозмездных поступлений в бюджеты городских округов на 39 725 841,00 руб. или 10723,2% на основании поступления денежных средств на финансирование мероприятия «Реализация проекта «Стена Памяти» (установка конструкции, обустройство пространства у памятного знака «Обелиск Победы», благоустройство территории по ул. Победы г. Нарьян-Мара, материально-техническое оснащение и (или) иные работы)» в рамках исполнения Протокола №15 к Соглашению о сотрудничестве между Администрацией Ненецкого автономного округа и ООО «Совместная Компания «РУСЬВЬЕТПЕТРО» от 25.02.2009 года.

На плановый период 2023-2024 годов изменения значений по налоговым и неналоговым доходам проектом решения не предусматриваются.

Расходная часть

Рассматриваемым проектом решения предлагается увеличить объем расходов городского бюджета в 2022 год на 95 414 354,79 руб. или на 7,92 % от объема утвержденных бюджетных ассигнований. Таким образом, общий объем расходной части городского бюджета на 2022 год предусмотрен проектом в сумме 1 299 469 074,25 руб.

Информация по планируемым изменениям расходной части городского бюджета в разрезе разделов и подразделов бюджетной классификации расходов на 2022 год представлена в таблице.

(руб.)

Наименования разделов / подразделов	Утверждено	Проект	Отклонение +/-	
	на 2022 год	на 2022 год	сумма	%
Общегосударственные вопросы	280 238 917,25	281 471 918,83	1 233 001,58	0,4%
функционирование высшего должностного лица субъекта РФ и МО	7 792 437,39	7 125 648,52	-666 788,87	-8,6%
функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов МО	34 709 482,93	34 809 523,52	100 040,59	0,3%
функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций	153 689 789,80	154 686 743,94	996 954,14	0,6%
обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	40 608 099,89	40 695 379,56	87 279,67	0,2%
резервные фонды	15 292 634,24	14 471 375,58	-821 258,66	-5,4%
другие общегосударственные вопросы	27 453 123,00	28 989 897,71	1 536 774,71	5,6%
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	4 355 359,78	3 808 638,18	-546 721,60	-12,6%
защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность	3 238 045,84	2 691 324,24	-546 721,60	-16,9%
Национальная экономика	412 620 645,67	448 577 263,42	35 956 617,75	8,7%
дорожное хозяйство (дорожные фонды)	356 067 857,97	392 024 475,72	35 956 617,75	10,1%
Жилищно-коммунальное хозяйство	443 713 923,41	501 427 877,42	57 713 954,01	13,0%
жилищное хозяйство	39 163 500,00	43 383 500,00	4 220 000,00	10,8%
коммунальное хозяйство	142 790 894,82	152 789 909,72	9 999 014,90	7,0%
благоустройство	89 640 839,54	129 486 558,48	39 845 718,94	44,5%
другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	172 118 689,05	175 767 909,22	3 649 220,17	2,1%

Образование	5 658 375,98	5 676 301,28	17 925,30	0,3%
профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	1 055 045,98	1 091 671,98	36 626,00	3,5%
молодежная политика	1 018 030,00	999 329,30	-18 700,70	-1,8%
Социальная политика	56 058 700,00	57 098 277,75	1 039 577,75	1,9%
пенсионное обеспечение	36 726 100,00	37 235 677,75	509 577,75	1,4%
социальное обеспечение населения	5 988 800,00	6 518 800,00	530 000,00	8,8%
Средства массовой информации	567 000,00	567 000,00	0,00	0,0%
Обслуживание государственного и муниципального долга	841 797,37	841 797,37	0,00	0,0%
Итого:	1 204 054 719,46	1 299 469 074,25	95 414 354,79	7,9%

Таким образом, проектом решения предусмотрено увеличение плановых показателей по 5-ти разделам бюджетной классификации расходов из 8-ми, из них:

- по разделу «Общегосударственные вопросы» объем бюджетных ассигнований увеличивается на 1 233 001,58 руб. или на 0,4 %, из них наибольшее увеличение планового показателя в суммовом выражении наблюдается по подразделу «другие общегосударственные вопросы», указанный показатель увеличивается на сумму 1 536 774,71 руб. или на 5,6%. Одновременно с этим, предусматривается снижение показателей по подразделу «функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования» на (-) 666 788,87 руб. или на 8,6%, а также по подразделу «резервные фонды» на (-) 821 258,66 руб. или на 5,4%;
 - по разделу «Национальная экономика» объем бюджетных ассигнований увеличивается на 35 956 617,75 или на 8,7%, в связи с увеличением показателя по подразделу «дорожное хозяйство (дорожные фонды)»;
 - по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» объем бюджетных ассигнований увеличится на 57 713 954,01 или на 13,0%, из них, наибольшее увеличение планового показателя в суммовом выражении производится по подразделу «благоустройство», указанный показатель увеличивается на 39 845 718,84 руб. или на 44,5%;
 - по разделу «Образование» объем бюджетных ассигнований увеличится на 17 925,30 или на 0,3%, в связи с увеличением показателя по подразделу «профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации» на 36 626,00 руб. или на 3,5% с одновременным снижением показателя по подразделу «молодежная политика» на 18 700,70 руб. или на 1,8%;
 - по разделу «Социальная политика» объем бюджетных ассигнований увеличится на 1 039 577,75 руб. или на 1,9% , из них наибольшее увеличение планового показателя в суммовом выражении наблюдается по подразделу «социальное обеспечение населения», указанный показатель увеличивается на 530 000,00 руб. или на 8,8%.
- Таким образом, проект предусматривает наибольшее увеличение объема бюджетных ассигнований в суммовом выражение по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство».

Одновременно, проектом предусмотрено уменьшение объема бюджетных ассигнований по разделу «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» на 546 721,60 руб. или на 12,6%,

По разделам «Средства массовой информации» и «Обслуживание государственного и муниципального долга» объемы бюджетных ассигнований остаются без изменений.

Подробная информация по предлагаемым изменениям объемов бюджетных ассигнований приведена при детализации муниципальных программ муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар».

В нижеприведенной таблице представлена информация по планируемым изменениям расходной части городского бюджета на 2022 год в разрезе ведомственной структуры расходов.

Наименование	Утверждено на 2022 год	Проект на 2022 год	(руб.) Отклонение +/-	
			сумма	%
Совет городского округа «Город Нарьян-Мар»	34 933 651,27	35 033 691,86	100 040,59	0,3%
Администрация муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар»	1 128 225 110,66	1 223 452 145,19	95 227 034,53	8,4%
Управление финансов Администрации МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар»	29 150 852,80	29 238 132,47	87 279,67	0,3%
Контрольно-счетная палата муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар»	11 745 104,73	11 745 104,73	0,00	0,0%
Всего расходов	1 204 054 719,46	1 299 469 074,25	95 414 354,79	7,9%

Из приведенной таблицы видно, что изменение объемов бюджетных ассигнований на 2022 год предусмотрено по трем главам из четырех:

По главе 031 «Совет городского округа «Город Нарьян-Мар» проектом предусмотрено увеличение объема бюджетных ассигнований на 100 040,59 руб. или на 0,3%. по Центальному аппарату Совета городского округа «Город Нарьян-Мар», в том числе:

- на 207 449,76 руб. на основании п.10 ст. 13 решения Совета городского округа «Город Нарьян-Мар» № 271-р от 09.12.2021 «О бюджете муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» увеличиваются бюджетные ассигнования в части заработной платы работников, замещающих должности, не относящиеся к должностям муниципальной службы, на сумму доплаты до размера среднего заработка на период нахождения в отпуске по беременностям и родам, а также на суммы выплат среднего заработка на период трудового отпуска, предоставляемого в период нахождения в отпуске по уходу за ребенком до 3 лет, при условии, что должности сотрудников, находящихся в отпусках, замещены временными работниками (информация о замещении временными работниками должностей основных работников на период их отсутствия, предоставлена);

- на (-) 107 409,17 руб. уменьшаются бюджетные ассигнования по прочим работам, слугам в связи с экономией в части расходов, предусмотренных п.3.3. Положения о компенсационных выплатах депутатам городского Совета в связи с перераспределением указанной суммы на фонд оплаты труда государственных (муниципальных) органов.

По главе 035 «Контрольно-счетная палата муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» проектом изменения не предусмотрены.

По главе 033 «Управление финансов Администрации МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар» предусмотрено увеличение объема бюджетных ассигнований на 87 279,67 руб. или на 0,3%, в том числе:

- на 68 604,67 руб. увеличиваются бюджетные ассигнования на приобретение канцелярских товаров, металлического шкафа для хранения документов по оплате труда в целях организации системы защиты персональных данных в соответствии с Федеральным законом от 27.07.2006 № 152-ФЗ «О персональных данных»;

- на 18 865,00 руб. увеличиваются бюджетные ассигнования на участие начальника отдела бухгалтерского учета и отчетности в XXX Всероссийской конференции для бухгалтеров государственных и муниципальных учреждений.

По главе 032 «Администрация МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар» проектом предусмотрено увеличение объема бюджетных ассигнований на 95 227 034,53 руб. или на 8,4% от утвержденных расходов городского бюджета по рассматриваемой главе, в том числе:

Наименование	Утверждено	Проект	Отклонение +/-	
	на 2022 год	на 2022 год	сумма	%
Администрация муниципального образования «ГО «Город Нарьян-Мар»	1 128 225 110,66	1 223 452 145,19	95 227 034,53	8,4%
расходы на содержание органов местного самоуправления и обеспечение их функций	161 719 247,19	161 586 038,46	-133 208,73	-0,1%
поощрение муниципальных управленческих команд	0,00	500 000,00	500 000,00	100,0%
резервный фонд Администрации муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар»	15 292 634,24	14 471 375,58	-821 258,66	-5,4%
финансовое обеспечение проведения юбилейных, праздничных и иных мероприятий	1 546 842,50	1 972 843,84	426 001,34	27,5%
комплексная автоматизация бюджетного процесса	2 605 500,00	3 389 940,00	784 440,00	30,1%
оценка недвижимости, признание прав и регулирование отношений по государственной и муниципальной собственности	746 000,00	1 072 333,37	326 333,37	43,7%
обеспечение противопожарных мероприятий	953 000,00	406 278,40	-546 721,60	-57,4%
субсидии местным бюджетам на софинансирование расходных обязательств по осуществлению дорожной деятельности	12 800 000,00	52 806 100,00	40 006 100,00	312,5%
обеспечение расходных обязательств прошлых лет - оплата судебных расходов	0,00	133 412,00	133 412,00	100,0%
приобретение техники для обеспечения содержания улично-дорожной сети автомобильных дорог местного значения г. Нарьян-Мара	13 786 299,99	24 034 633,30	10 248 333,31	74,3%
приведение улично-дорожной сети и пешеходных переходов в нормативное состояние	1 331 506,80	1 997 299,80	665 793,00	50,0%
софинансирование расходных обязательств по осуществлению дорожной деятельности	129 300,00	533 400,00	404 100,00	312,5%
расходы на обеспечение деятельности МКУ «Чистый город»	162 040 651,18	164 139 330,62	2 098 679,44	1,3%
региональный проект Ненецкого автономного округа "Региональная и местная дорожная сеть"	165 980 100,00	148 380 300,00	-17 599 800,00	-10,6%
осуществление отдельных государственных полномочий по предоставлению гражданам компенсационных выплат в целях создания дополнительных условий для расселения граждан из жилых помещений в домах, признанных аварийными	13 455 900,00	14 971 100,00	1 515 200,00	11,3%
субсидии местным бюджетам на выкуп жилых помещений собственников в соответствии со статьей 32 ЖК РФ	1 259 300,00	3 882 900,00	2 623 600,00	208,3%
софинансирование расходных обязательств на выкуп жилых помещений собственников в соответствии со статьей 32 ЖК РФ	39 000,00	120 200,00	81 200,00	208,2%
государственная поддержка закупки контейнеров для раздельного накопления твердых коммунальных отходов	0,00	9 999 014,90	9 999 014,90	100,0%
уборка территории и аналогичная деятельность	4 500 271,44	3 992 268,34	-508 003,10	-11,3%
приобретение и установка элементов праздничного и тематического оформления города Нарьян-Мара	0,00	619 788,67	619 788,67	100,0%
расходы на проекты, согласование и оформление требований (разрешений)	0,00	8 092,37	8 092,37	100,0%

реализация мероприятий в соответствии с Порядком организации исполнения соглашений об участии недропользователей в социально-экономическом развитии НАО в системе исполнительных органов государственной власти НАО, утвержденным распоряжением губернатора НАО от 27.05.2015 154-рг	0,00	39 725 841,00	39 725 841,00	100,0%
расходы на обеспечение деятельности МКУ "Управление городского хозяйства г. Нарьян-Мара"	113 193 568,43	114 602 669,30	1 409 100,87	1,2%
мероприятия, направленные на содержание муниципального жилищного фонда и административных зданий	36 832 426,57	39 072 545,87	2 240 119,30	6,1%
мероприятия, направленные на поддержку и социализацию молодежи	217 510,00	198 809,30	-18 700,70	-8,6%
пенсии за выслугу лет лицам, замещавшим должности муниципальной службы в МО "ГО "Город Нарьян-Мар"	32 236 000,00	32 745 577,75	509 577,75	1,6%
единовременная денежная выплата отдельным категориям граждан, принимавших участие в специальной военной операции на территориях ДНР, ЛНР и Украины, и членам их семей	400 000,00	1 000 000,00	600 000,00	150,0%
единовременная денежная выплата гражданам, которые награждаются Почетной грамотой МО "ГО "Город Нарьян-Мар"	45 000,00	90 000,00	45 000,00	100,0%
выплаты гражданам, которым присвоено звание "Почетный гражданин города Нарьян-Мара"	2 670 000,00	2 480 000,00	-190 000,00	-7,1%
единовременная выплата лицам, уволенным в запас после прохождения военной службы по призыву в Вооруженных Силах РФ	450000	525000	75 000,00	16,7%

Информация по предлагаемым изменениям объемов бюджетных ассигнований приведена при детализации муниципальных программ муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар».

Информация по планируемым изменениям объемов бюджетных ассигнований на 2022 год, в разрезе муниципальных программ муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» представлена в таблице.

(руб.)

Наименования муниципальных программ (подпрограмм)	Утверждено	Проект	Отклонение +/-	
	на 2022 год	на 2022 год	сумма	%
МП "Повышение эффективности реализации молодежной политики в МО "Городской округ "Город Нарьян-Мар"	1 018 030,00	999 329,30	-18 700,70	-1,8%
основное мероприятие "Формирование системы продвижения инициативной и талантливой молодежи"	470 700,00	451 999,30	-18 700,70	-4,0%
МП "Совершенствование и развитие муниципального управления в МО "Городской округ "Город Нарьян-Мар"	364 946 327,97	371 253 182,66	6 306 854,69	1,7%
п/п 1. «Осуществление деятельности Администрации МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар» в рамках собственных и переданных государственных полномочий»	161 608 624,30	163 068 205,78	1 459 581,48	0,9%
п/п 2. «Обеспечение деятельности Администрации МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар»	135 163 983,57	137 357 524,44	2 193 540,87	1,6%
п/п 3. "Управление муниципальными финансами МО "Городской округ "Город Нарьян-Мар"	29 992 650,17	30 079 929,84	87 279,67	0,3%
п/п 4. «Управление и распоряжение муниципальным имуществом МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар»	38 181 069,93	40 747 522,60	2 566 452,67	6,7%
МП "Повышение уровня жизнеобеспечения и безопасности жизнедеятельности населения МО "Городской округ "Город Нарьян-Мар"	574 496 015,86	624 236 712,48	49 740 696,62	8,7%
п/п 1. "Организация благоприятных и безопасных условий для проживания граждан"	67 899 007,77	77 898 022,67	9 999 014,90	14,7%
п/п 2. "Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения городского округа "Город Нарьян-Мар"	4 355 359,78	3 808 638,18	-546 721,60	-12,6%

п/п 3. "Обеспечение безопасности эксплуатации автомобильных дорог местного значения и доступности общественных транспортных услуг"	408 704 655,67	444 661 273,42	35 956 617,75	8,8%
п/п 5. "Обеспечение комфортных условий проживания на территории МО "Городской округ "Город Нарьян-Мар"	21 699 511,54	21 811 297,11	111 785,57	0,5%
п/п 6. "Создание дополнительных условий для обеспечения жилищных прав граждан, проживающих в МО "Городской округ "Город Нарьян-Мар"	60 942 481,10	65 162 481,10	4 220 000,00	6,9%
МП "Формирование комфортной городской среды в МО "Городской округ "Город Нарьян-Мар"	70 521 728,00	110 255 661,37	39 733 933,37	56,3%
п/п 1. "Приоритетный проект "Формирование комфортной городской среды (благоустройство дворовых и общественных территорий)"	70 521 728,00	110 255 661,37	39 733 933,37	56,3%
МП "Поддержка отдельных категорий граждан МО "ГО "Город Нарьян-Мар"	42 620 800,00	43 660 377,75	1 039 577,75	2,4%
п/п 1. "Поддержка отдельных категорий граждан"	5 894 700,00	6 424 700,00	530 000,00	9,0%
п/п 2. "Пенсионное обеспечение отдельных категорий граждан"	36 726 100,00	37 235 677,75	509 577,75	1,4%
Программная часть	1 134 290 891,83	1 231 093 253,56	96 802 361,73	8,5%

Проведенный анализ предлагаемых изменений в разрезе муниципальных программ муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» показал, что плановые показатели 2022 года изменяются по 5-ти муниципальным программам из 8-ми, в целом бюджетные ассигнования на реализацию муниципальных программ **увеличиваются на 96 802 361,73 руб.** или на 8,5%. Таким образом, планируемый **объем расходов программной части** городского бюджета на 2022 год **составит 1 231 093 253,56 руб.**

Контрольно-счетная палата обращает внимание, что в соответствии с пунктом 2 статьи 179 Бюджетного кодекса РФ объемы финансирования муниципальных программ необходимо будет привести в соответствие с решением о бюджете не позднее 3-х месяцев со дня вступления его в силу. Кроме того, в связи с изменением объемов финансирования муниципальных программ, возможно, потребуется внесение изменений в установленные целевые показатели и ожидаемые результаты программ.

Детализация изменений в разрезе муниципальных программ муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар»:

1. По программе **"Повышение эффективности реализации молодежной политики в МО "Городской округ "Город Нарьян-Мар"** бюджетных ассигнований уменьшается на 18 700,70 руб. или на 1,8% от утвержденных бюджетных ассигнований, таким образом, планируемый объем расходов на реализацию программы с учетом изменений составит 999 329,30 руб., в том числе:

Наименования муниципальных программ (подпрограмм)	(руб.)			
	Утверждено на 2022 год	Проект на 2022 год	Отклонение +/-	
МП "Повышение эффективности реализации молодежной политики в МО "ГО "Город Нарьян-Мар"			сумма	%
	1 018 030,00	999 329,30	-18 700,70	-1,8%
основное мероприятие "Формирование системы продвижения инициативной и талантливой молодежи"	470 700,00	451 999,30	-18 700,70	-4,0%
- участие молодежи города во Всероссийских форумах, съездах, фестивалях и конкурсах	217 510,00	198 809,30	-18 700,70	-8,6%

Бюджетные ассигнования в сумме (-) 18 700,70 руб. уменьшаются в связи с экономией по торгам в рамках реализации мероприятия участие молодежи города во Всероссийских форумах, съездах, фестивалях конкурсах.

2. По программе «Совершенствование и развитие муниципального управления в муниципальном образовании «Городской округ «Город Нарьян-Мар» объем бюджетных ассигнований увеличивается на 6 306 854,69 руб. или на 1,7% от утвержденных бюджетных ассигнований, таким образом, планируемый объем расходов на реализацию программы с учетом изменений составит 371 253 182,66 руб., в том числе:

(руб.)

Наименования муниципальных программ (подпрограмм)	Утверждено на 2022 год	Проект на 2022 год	Отклонение +/-	
			сумма	%
п/п 1. «Осуществление деятельности Администрации МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар» в рамках собственных и переданных государственных полномочий»	161 608 624,30	163 068 205,78	1 459 581,48	0,9%
Основное мероприятие "Финансовое обеспечение деятельности Администрации МО "Городской округ "Город Нарьян-Мар"	153 926 809,80	154 460 389,94	533 580,14	0,3%
- расходы на содержание органов местного самоуправления и обеспечение их функций	153 926 809,80	154 460 389,94	533 580,14	0,3%
Основное мероприятие «Обеспечение проведения и участие в праздничных и официальных мероприятиях»	2 242 514,50	2 668 515,84	426 001,34	19,0%
- финансовое обеспечение проведения юбилейных, праздничных и иных мероприятий	1 546 842,50	1 972 843,84	426 001,34	
Основное мероприятие "Иные межбюджетные трансферты местным бюджетам для поощрения муниципальных управленческих команд за достижение НАО показателей эффективности деятельности высшего должностного лица"	0,00	500 000,00	500 000,00	
- поощрение муниципальных управленческих команд	0,00	500 000,00	500 000,00	
п/п 2. «Обеспечение деятельности Администрации МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар»	135 163 983,57	137 357 524,44	2 193 540,87	1,6%
Основное мероприятие "Обеспечение деятельности подведомственных казенных учреждений МО "Городской округ "Город Нарьян-Мар"	113 322 968,43	114 732 069,30	1 409 100,87	1,2%
- расходы на обеспечение деятельности МКУ "Управление городского хозяйства г. Нарьян-Мара"	113 322 968,43	114 732 069,30	1 409 100,87	1,2%
Основное мероприятие "Мероприятия в сфере информатизации"	3 130 083,33	3 914 523,33	784 440,00	25,1%
- комплексная автоматизация бюджетного процесса	2 605 500,00	3 389 940,00	784 440,00	30,1%
п/п 3. "Управление муниципальными финансами МО "Городской округ "Город Нарьян-Мар"	29 992 650,17	30 079 929,84	87 279,67	0,3%
Основное мероприятие "Обеспечение деятельности Управления финансов Администрации МО "Городской округ "Город Нарьян-Мар"	29 150 852,80	29 238 132,47	87 279,67	0,3%
- расходы на содержание органов местного самоуправления и обеспечение их функций	29 150 852,80	29 238 132,47	87 279,67	0,3%
п/п 4. «Управление и распоряжение муниципальным имуществом МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар»	38 181 069,93	40 747 522,60	2 566 452,67	6,7%
Основное мероприятие "Мероприятия в сфере имущественных и земельных отношений"	1 219 700,00	1 546 033,37	326 333,37	26,8%
- оценка недвижимости, признание прав и регулирование отношений по государственной и муниципальной собственности	746 000,00	1 072 333,37	326 333,37	43,7%
Основное мероприятие "Формирование и управление муниципальной собственностью"	36 961 369,93	39 201 489,23	2 240 119,30	6,1%
- мероприятия, направленные на содержание муниципального жилищного фонда и административных зданий	36 832 426,57	39 072 545,87	2 240 119,30	6,1%

По подпрограмме 1 «Осуществление деятельности Администрации муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» в рамках собственных и переданных государственных полномочий» предусмотрено увеличение бюджетных ассигнований на 1 459 581,48 руб. или на 0,9%, таким образом, в 2022 году, финансирование подпрограммы составит с учетом изменений 163 068 205,78 руб., в том числе:

1) по основному мероприятию «Финансовое обеспечение деятельности Администрации МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар» бюджетные ассигнования увеличиваются на 533 580,14 руб. или на 0,3%, из них:

- на 36 626,00 руб. увеличиваются бюджетные ассигнования на повышение квалификации в связи с необходимостью обучения сотрудников Администрации города Нарьян-Мара по курсу «Ценообразование и сметное нормирование в строительстве (2 чел.);

- на 496 954,14 руб. увеличиваются бюджетные ассигнования на выплату среднего заработка на период трудоустройства (4-6 месяцев).

2) по основному мероприятию «Обеспечение проведения и участие в праздничных и официальных мероприятиях» бюджетные ассигнования увеличиваются на 426 001,34 руб. или на 19,0% в целях приобретения продукции геральдической тематики (флаги уличные для участия в демонстрациях 400 шт., герб – 2 шт. руб. Предлагаем рассмотреть вопрос о необходимости осуществления указанных расходов;

3) по основному мероприятию «Иные межбюджетные трансферты местным бюджетам для поощрения муниципальных управленческих команд за достижение Ненецким автономным округом показателей эффективности деятельности высшего должностного лица» в целях поощрения муниципальных управленческих команд предусматриваются бюджетные ассигнования в размере 500 000,00 руб. Вместе с тем, обращаем внимание на следующее: В соответствии со статьей 7 закона Ненецкого автономного округа от 01.07.2008 № 35-оз «О гарантиях лицам, замещающим выборные должности местного самоуправления в Ненецком автономном округе» за особые заслуги, успешное и добросовестное исполнение лицом, замещающим выборную должность местного самоуправления, должностных обязанностей, продолжительную и безупречную службу, выполнение заданий особой важности и сложности, к нему применяется виды поощрения, в том числе награждение премией. При этом, в соответствии с той же статьей 7 закона Ненецкого автономного округа от 01.07.2008 № 35-оз «О гарантиях лицам, замещающим выборные должности местного самоуправления в Ненецком автономном округе» поощрение лиц, замещающих выборные должности, осуществляется в пределах средств, предусмотренных на содержание соответствующих лиц, замещающих выборные должности местного самоуправления. Положение о поощрении утверждается представительным органом местного самоуправления. Таким образом, формирование расходов городского бюджета на осуществление поощрительной выплаты (награждение премией), в том случае, если эта выплата производится выборным должностным лицам, должно осуществляться в соответствии с положениями статьи 7 закона Ненецкого автономного округа от 01.07.2008 № 35-оз «О гарантиях лицам, замещающим выборные должности местного самоуправления в Ненецком автономном округе».

Аналогичные нормы содержит статья 16 Положения «О статусе лиц, замещающих выборные должности местного самоуправления МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар», утвержденного решением Совета городского округа «Город Нарьян-Мар» от 06.03.2007 № 125-р. Кроме того, в соответствии с четвертым абзацем части 2 статьи 16 Положения «О статусе лиц, замещающих выборные должности местного самоуправления МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар», утвержденного решением Совета городского округа «Город Нарьян-Мар» от 06.03.2007 № 125-р решение о поощрении лиц, замещающих выборные должности местного самоуправления в соответствии с пунктом «в» части 1 настоящей статьи (награждении премией), принимается сессией Совета городского округа «Город Нарьян-Мар».

По подпрограмме 2 «Обеспечение деятельности Администрации МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар» предусмотрено увеличение объемов бюджетных ассигнований на 2 193 540,87 руб. или на 1,6%, таким образом, в 2022 году,

финансирование подпрограммы составит с учетом изменений **137 357 524,44 руб.**, в том числе:

1) по основному мероприятию «Обеспечение деятельности подведомственных казенных учреждений МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар» бюджетные ассигнования увеличиваются на 1 409 100, 87 руб. или на 1,2%, из них:

- на 786 944,94 руб. увеличиваются расходы на обеспечение деятельности МКУ «Управление городского хозяйства г. Нарьян-Мара», в том числе: на 276 621,80 руб. увеличиваются бюджетные ассигнования в связи с уточнением порядка формирования фонда оплаты труда на основании постановления Администрации муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» от 29 апреля 2022 года № 549 «О внесении изменений в Положение об условиях и размерах оплаты труда работников муниципальных учреждений муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар», утвержденное постановлением Администрации МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар» от 22.06.2016 № 726; на 42 323,14 руб. увеличиваются бюджетные ассигнования на оплату страховых взносов; на 468 000,00 руб. увеличиваются бюджетные ассигнования на компенсацию расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно;

- на 618 394,02 руб. увеличиваются бюджетные ассигнования на приобретение основных средств с целью контроля за объектами (фотоловушки, камеры, муляжи);

- на 3 761,91 руб. увеличиваются бюджетные ассигнования на выплату пособия по временной нетрудоспособности бывшему работнику.

2) по основному мероприятию «Мероприятия в сфере информатизации» по направлению расходов комплексная автоматизация бюджетного процесса бюджетные ассигнования увеличиваются на 784 440,00 руб. на оказание услуг по переводу серверной и клиентской части программного обеспечения разработки ООО «Кейсистемс», применяемых Управлением финансов Администрации МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар», в МКУ «УГХ г. Нарьян-Мара»

По подпрограмме 3 «Управление муниципальными финансами МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар» предусмотрено увеличение бюджетных ассигнований на 87 279,67 или на 0,3% (подробно информация приведена на стр. 7 настоящего заключения).

По подпрограмме 4 «Управление и распоряжение муниципальным имуществом муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» предусмотрено **увеличение** объема бюджетных ассигнований **на 2 566 452,67 руб.** или на 6,7 %, таким образом, в 2022 году, финансирование подпрограммы 4 с учетом изменений составит **40 747 522,60 руб.**, в том числе:

1) по основному мероприятию «Мероприятия в сфере имущественных и земельных отношений» объем бюджетных ассигнований увеличивается на 326 333,37 руб. или на 26,8%, на выполнение кадастровых работ по изготовлению технических планов на безхозное недвижимое имущество (инженерные сети ТС, ГВС, ХВС – 11 штук);

2) по основному мероприятию «Формирование и управление муниципальной собственностью» объем бюджетных ассигнований увеличивается на 2 240 119,30 руб., в том числе: на 1 605 261, 23 руб. в целях оплаты отопления пустующего муниципального жилищного фонда (вторичный и новый жилфонд); на 10 090,38 руб. на оплату коммунальных услуг по горячему водоснабжению мест общего пользования пустующего муниципального жилищного фонда; на 624 767,69 руб. на оплату услуг по содержанию пустующего муниципального жилищного фонда.

3. По программе «Повышение уровня жизнеобеспечения и безопасности жизнедеятельности населения муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» объем бюджетных ассигнований увеличивается на 49 740 69662 руб. или на 8,7 % от утвержденных бюджетных ассигнований, таким образом, планируемый объем расходов на реализацию программы с учетом изменений в 2022 году составит 624 236 712,48 руб., в том числе:

Наименование	Утверждено на 2022 год	Проект на 2022 год	(руб.) Отклонение +/-	
			сумма	%
МП "Повышение уровня жизнеобеспечения и безопасности жизнедеятельности населения МО "ГО "Город Нарьян-Мар"				
п/п 1. "Организация благоприятных и безопасных условий для проживания граждан"	574 496 015,86	624 236 712,48	49 740 696,62	8,7%
Региональный проект НАО "Комплексная система обращения с твердыми коммунальными отходами"				
- государственная поддержка закупки контейнеров для раздельного накопления твердых коммунальных отходов	0,00	9 999 014,90	9 999 014,90	100,0%
п/п 2. "Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения городского округа "Город Нарьян-Мар"				
Основное мероприятие "Мероприятия в сфере гражданской обороны и чрезвычайных ситуаций"	4 355 359,78	3 808 638,18	-546 721,60	-12,6%
- обеспечение противопожарных мероприятий	3 846 059,78	3 299 338,18	-546 721,60	-14,2%
п/п 3. "Обеспечение безопасности эксплуатации автомобильных дорог местного значения и доступности общественных транспортных услуг"	953 000,00	406 278,40	-546 721,60	-57,4%
Основное мероприятие "Обеспечение условий для приведения улично-дорожной сети и транспортной инфраструктуры города в соответствии со стандартами качества и требованиями безопасной эксплуатации"	408 704 655,67	444 661 273,42	35 956 617,75	8,8%
- субсидии местным бюджетам на софинансирование расходных обязательств по осуществлению дорожной деятельности	28 047 106,79	79 504 845,10	51 457 738,31	183,5%
- обеспечение расходных обязательств прошлых лет - оплата судебных расходов	12 800 000,00	52 806 100,00	40 006 100,00	312,5%
- приобретение техники для обеспечения содержания улично-дорожной сети автомобильных дорог местного значения г. Нарьян-Мара	0,00	133 412,00	133 412,00	100,0%
- приведение улично-дорожной сети и пешеходных переходов в нормативное состояние	13 786 299,99	24 034 633,30	10 248 333,31	74,3%
- софинансирование расходных обязательств по осуществлению дорожной деятельности	1 331 506,80	1 997 299,80	665 793,00	50,0%
Основное мероприятие "Обеспечение деятельности подведомственных казенных учреждений МО "ГО "Город Нарьян-Мар"	129 300,00	533 400,00	404 100,00	312,5%
- расходы на обеспечение деятельности МКУ «Чистый город»	162 228 251,18	164 326 930,62	2 098 679,44	1,3%
Региональный проект НАО "Региональная и местная дорожная сеть"	162 228 251,18	164 326 930,62	2 098 679,44	1,3%
- субсидии местным бюджетам на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности	165 980 100,00	148 380 300,00	-17 599 800,00	-10,6%
- субсидии местным бюджетам на софинансирование расходных обязательств по осуществлению дорожной деятельности	66 846 500,00	89 517 100,00	22 670 600,00	33,9%
- софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности	97 473 700,00	57 379 300,00	-40 094 400,00	-41,1%
- софинансирование расходных обязательств по осуществлению дорожной деятельности	675 300,00	904 300,00	229 000,00	33,9%
п/п 5. "Обеспечение комфортных условий проживания на территории МО "Городской округ "Город Нарьян-Мар"	984 600,00	579 600,00	-405 000,00	-41,1%
Основное мероприятие "Обеспечение условий для благоприятного проживания и отдыха жителей МО "Городской округ "Город Нарьян-Мар"	21 699 511,54	21 811 297,11	111 785,57	0,5%
	18 030 011,56	18 141 797,13	111 785,57	0,6%

Наименование	Утверждено на 2022 год	Проект на 2022 год	Отклонение +/-	
			сумма	%
- уборка территории и аналогичная деятельность	4 500 271,44	3 992 268,34	-508 003,10	-11,3%
- приобретение и установка элементов праздничного и тематического оформления города Нарьян-Мара	0,00	619 788,67	619 788,67	100,0%
п/п 6. "Создание дополнительных условий для обеспечения жилищных прав граждан, проживающих в МО "Городской округ "Город Нарьян-Мар"	60 942 481,10	65 162 481,10	4 220 000,00	6,9%
Основное мероприятие "Создание в МО "Городской округ "Город Нарьян-Мар" дополнительных условий для расселения граждан из жилых помещений в домах, признанных аварийными"	21 978 881,10	23 494 081,10	1 515 200,00	6,9%
- осуществление отдельных государственных полномочий по предоставлению гражданам компенсационных выплат в целях создания дополнительных условий для расселения граждан из жилых помещений в домах, признанных аварийными	21 978 881,10	23 494 081,10	1 515 200,00	6,9%
Основное мероприятие "Проведение мероприятий по выкупу жилых помещений собственников в соответствии со статьей 32 Жилищного кодекса РФ	1 298 300,00	4 003 100,00	2 704 800,00	208,3%
- субсидии местным бюджетам на выкуп жилых помещений собственников в соответствии со статьей 32 ЖК РФ	1 259 300,00	3 882 900,00	2 623 600,00	208,3%
- софинансирование расходных обязательств на выкуп жилых помещений собственников в соответствии со статьей 32 ЖК РФ	39 000,00	120 200,00	81 200,00	208,2%

По подпрограмме 1 «Организация благоприятных и безопасных условий для проживания граждан» на реализацию регионального проекта НАО «Комплексная система обращения с твердыми коммунальными отходами» объем бюджетных ассигнований увеличивается на 9 999 014,90 руб. или на 14,7 %, по субсидии на государственную поддержку закупки контейнеров для раздельного накопления твердых коммунальных отходов (9 699 044,45 руб. – из окружного бюджета, 299 970,45 руб. – из городского бюджета, приказ Управления финансов Администрации МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар» от 29.09.2022 № 43).

По подпрограмме 2 «Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения городского округа «Город Нарьян-Мар» по основному мероприятию «Мероприятия в сфере гражданской обороны и чрезвычайных ситуаций» объем бюджетных ассигнований уменьшается на 546 721,60 руб. или на 12,6%, таким образом, в 2022 году, финансирование подпрограммы с учетом изменений составит 3 808 638,18 руб., в связи с экономией по контракту и фактическим выполнением работ по разработке (выравниванию) песка с целью защиты города Нарьян-Мара от затопления паводковыми водами.

По подпрограмме 3 «Обеспечение безопасности эксплуатации автомобильных дорог местного значения и доступности общественных транспортных услуг» объем бюджетных ассигнований увеличивается в целом на 35 956 617,75 руб. или на 8,8 %, таким образом, в 2022 году, финансирование подпрограммы с учетом изменений составит 444 661 273,42 руб., в том числе:

1) по основному мероприятию «Обеспечение условий для приведения улично-дорожной сети и транспортной инфраструктуры города в соответствие со стандартами качества и требованиями безопасной эксплуатации» объем бюджетных ассигнований увеличивается на 51 457 738,31 руб. или на 183,5%, из них:

- на 40 006 100,00 руб. увеличиваются объемы бюджетных ассигнований за счет средств окружного бюджета на приобретение строительных материалов по мероприятию «Ремонт автомобильных дорог общего пользования по ул. Аэродромная, ул. Полярных летчиков, проезд Торговый, ул. Светлая, ул. Рябиновая, ул. Южная, ул. Красная (приказ

Управления финансов Администрации МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар» от 29.09.2022 № 43);

- на 133 412,00 руб. увеличиваются бюджетные ассигнования на возмещение расходов по уплате государственной пошлины в соответствии с решением суда от 23.06.2022 по делу № А05П-96/2021;

- на 10 248 333,31 руб. увеличиваются бюджетные ассигнования на приобретение техники (погрузчик универсальный Амкадор 352С- 9 326 666,65 руб., прицеп - 921 666,66 руб.);

- на 665 793,00 руб. увеличиваются бюджетные ассигнования в целях приведения улично-дорожной сети и пешеходных переходов в нормативное состояние (в целях приобретения пяти автобусных павильонов);

- на 404 100,00 руб. увеличиваются бюджетные ассигнования в целях софинансирования расходных обязательств по осуществлению дорожной деятельности из городского бюджета на приобретение строительных материалов по мероприятию «Ремонт автомобильных дорог общего пользования по ул. Аэродромная, ул. Полярных летчиков, проезд Торговый, ул. Светлая, ул. Рябиновая, ул. Южная, ул. Красная.

2) по основному мероприятию «Обеспечение деятельности подведомственных казенных учреждений муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» объем бюджетных ассигнований увеличивается на 2 098 679,44 руб. или на 1,3% в целях осуществления расходов на обеспечение деятельности МКУ «Чистый город», из них:

- на 79 060,25 руб. увеличиваются бюджетные ассигнования на оплату льготного проезда к месту использования отпуска и обратно;

- на 1 372 462,35 руб. увеличиваются бюджетные ассигнования, в том числе : на 871 996,28 руб. увеличиваются бюджетные ассигнования на размещение ТКО (снега) на полигоне, в том числе на оплату по фактическим расходам за период март-май 2022 г. – 40668 м3 на сумму 699 896,28 руб.; на октябрь – декабрь 2022 г. планируется 10 000 м3 на сумму 172 100,00 руб.; на 500 466,07 руб. увеличиваются бюджетные ассигнования на заключение договоров ГПХ из расчета 10 человек;

- на 647 156,84 руб. увеличиваются бюджетные ассигнования на оплату налога на имущество.

3) по Региональному проекту НАО «Региональная и местная дорожная сеть» объем бюджетных ассигнований уменьшается на (-) 17 599 800,00 руб. или на 10,6%, из них:

- на (-) 40 094 400,00 руб. уменьшаются бюджетные ассигнования из окружного бюджета по мероприятию «Ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения по ул. Первомайская, ул. Рыбников» (приказ Управления финансов Администрации МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар» № 29 от 12.07.2022);

- на (-) 405 000,00 руб. снижается софинансирование расходных обязательств по осуществлению дорожной деятельности из городского бюджета по мероприятию «Ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения по ул. Первомайская, ул. Рыбников» (приказ Управления финансов Администрации МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар» № 29 от 12.07.2022);

- на 22 670 600,00 руб. увеличиваются бюджетные ассигнования из окружного бюджета (субсидии местным бюджетам на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности) по мероприятию «Реконструкция ул. Авиаторов в г. Нарьян-Маре (1 этап)» (приказ Управления финансов Администрации МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар» № 29 от 12.07.2022);

- на 229 000,00 руб. увеличиваются бюджетные ассигнования из городского бюджета в целях софинансирования капитальных вложений в объекты муниципальной собственности по мероприятию «Реконструкция ул. Авиаторов в г. Нарьян-Маре (1 этап)» (приказ Управления финансов Администрации МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар» № 29 от 12.07.2022).

По подпрограмме 5 «Обеспечение комфортных условий проживания на территории муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» объем бюджетных ассигнований увеличивается на 111 785, 57 руб. или на 0,5 %, таким образом, в 2022 году, финансирование подпрограммы с учетом изменений составит **21 811 297,11 руб.**, в том числе:

по основному мероприятию «Обеспечение условий для благоприятного проживания и отдыха жителей МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар» объем бюджетных ассигнований увеличивается на 111 785,57 руб., в том числе:

- на (-) 508 003,10 руб. уменьшаются бюджетные ассигнования в связи с экономией по торгам (на 435 531,67 руб. – на содержание контейнерных площадок; на 72 471,43 руб. – на содержание спортивных и детских игровых площадок);

- на 619 788,67 руб. увеличиваются бюджетные ассигнования в целях приобретения светодинамической елки. Предлагаем рассмотреть данный вид расхода с точки зрения своевременности и необходимости (с учетом ранее приобретенных и имеющихся в наличии малых архитектурных форм для украшения города Нарьян-Мара).

По подпрограмме 6 «Создание дополнительных условий для обеспечения жилищных прав граждан, проживающих в МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар» объем бюджетных ассигнований увеличивается на 4 220 000,00 руб. или на 6,9 %, таким образом, в 2022 году, финансирование подпрограммы с учетом изменений составит **65 162 481,10 руб.**, в том числе:

1) по основному мероприятию «Создание в МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар» дополнительных условий для расселения граждан из жилых помещений в домах, признанных аварийными бюджетные ассигнования увеличиваются на 1 515 200,00 руб. за счет субвенции из окружного бюджета на осуществление отдельных государственных полномочий по предоставлению гражданам компенсационных выплат в целях создания дополнительных условий для расселения граждан из жилых помещений в домах, признанных аварийными (приказ Управления финансов Администрации МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар» № 29 от 12.07.2022);

2) по основному мероприятию «Проведение мероприятий по выкупу жилых помещений собственников в соответствии со статьей 32 ЖК РФ» бюджетные ассигнования увеличиваются на 2 704 800,00 руб., из них:

- в сумме (-) 14 550,00 руб. осуществляется перераспределение бюджетных ассигнований окружного бюджета по субсидии местным бюджетам на выкуп жилых помещений собственников в соответствии со статьей 32 Жилищного кодекса Российской Федерации (для возмещения затрат собственников на оказание услуг оценщиков в соответствии с поступившими заявлениями);

- на 2 638 150,00 руб. увеличиваются бюджетные ассигнования из окружного бюджета, предоставляемые в форме субсидии местным бюджетам на выкуп жилых помещений собственников в соответствии со статьей 32 Жилищного кодекса Российской Федерации (ул. Первомайская, д.2, кв. 10) (приказ Управления финансов Администрации МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар» № 29 от 12.07.2022); осуществляется перераспределение бюджетных ассигнований из окружного бюджета по субсидии местным бюджетам на выкуп жилых помещений собственников в соответствии со статьей

32 Жилищного кодекса Российской Федерации (для возмещения затрат собственников на оказание услуг оценщиков на основании поступивших заявлений);

- на (-) 450,00 руб. осуществляется перераспределение бюджетных ассигнований городского бюджета по субсидии местным бюджетам на выкуп жилых помещений собственников в соответствии со статьей 32 Жилищного кодекса Российской Федерации (для возмещения затрат собственников на оказание услуг оценщиков на основании поступивших заявлений);

- на 81 650,00 руб. увеличиваются бюджетные ассигнования городского бюджета на софинансирование расходных обязательств на выкуп жилых помещений собственников в соответствии со статьей 32 Жилищного кодекса Российской Федерации, перераспределяются бюджетные ассигнования за счет средств городского бюджета по субсидии местным бюджетам на выкуп жилых помещений собственников в соответствии со статьей 32 Жилищного кодекса Российской Федерации (для возмещения затрат собственников на оказание услуг оценщиков на основании поступивших заявлений).

5. По программе «Формирование комфортной городской среды в муниципальном образовании «Городской округ «Город Нарьян-Мар» объем бюджетных ассигнований увеличивается на 39 733 933,37 руб. или на 56,3 % от утвержденных бюджетных ассигнований. Таким образом, планируемый объем расходов на реализацию программы с учетом изменений составит 110 255 661,37 руб., в том числе:

Наименование	Утверждено на 2022 год	Проект на 2022 год	Отклонение +/-	
			сумма	%
МП "Формирование комфортной городской среды в МО "Городской округ "Город Нарьян-Мар"	70 521 728,00	110 255 661,37	39 733 933,37	56,3%
п/п 1. "Приоритетный проект "Формирование комфортной городской среды (благоустройство дворовых и общественных территорий)"	70 521 728,00	110 255 661,37	39 733 933,37	56,3%
Основное мероприятие "Обеспечение разработки проектов, согласования и оформление требований (разрешений) по объектам благоустройства"	0,00	8 092,37	8 092,37	100,0%
- расходы на проекты, согласование и оформление требований (разрешений)	0,00	8 092,37	8 092,37	100,0%
Основное мероприятие "Реализация мероприятий за счет денежных средств недропользователей в рамках исполнения Соглашений о сотрудничестве"	0,00	39 725 841,00	39 725 841,00	100,0%
- реализация мероприятий в соответствии с Порядком организации исполнения соглашений об участии недропользователей в социально-экономическом развитии НАО в системе исполнительных органов государственной власти НАО, утвержденным распоряжением губернатора НАО от 27.05.2015 154-рг	0,00	39 725 841,00	39 725 841,00	100,0%

Из приведенной таблицы следует, что увеличение объема бюджетных ассигнований производится по подпрограмме 1 «Приоритетный проект «Формирование комфортной городской среды (благоустройство дворовых и общественных территорий) на 39 733 933,37 руб. Увеличение объема бюджетных ассигнований в указанном размере обусловлено:

- увеличением на 8 092,37 руб. бюджетных ассигнований на оплату услуг по согласованию проведения земляных работ по благоустройству общественных территорий (основное мероприятие «Обеспечение разработки проектов, согласования и оформление требований (разрешений) по объектам благоустройства»);

- увеличением на 39 725 841,00 руб. бюджетных ассигнований за счет безвозмездных поступлений от юридических лиц на реализацию мероприятия «Реализация проекта «Стена памяти» (приказ Управления финансов Администрации МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар» № 31 от 13.07.2022).

6. По программе «Поддержка отдельных категорий граждан муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» объем бюджетных ассигнований увеличивается на 1 039 577,75 руб. или на 2,4% от утвержденных бюджетных ассигнований. Таким образом, планируемый объем расходов на реализацию программы с учетом изменений составит 43 660 377,75 руб.

(руб.)

Наименование	Утверждено на 2022 год	Проект на 2022 год	Отклонение +/-	
			сумма	%
МП "Поддержка отдельных категорий граждан МО "ГО "Город Нарьян-Мар"	42 620 800,00	43 660 377,75	1 039 577,75	2,4%
п/п 1. "Поддержка отдельных категорий граждан"	5 894 700,00	6 424 700,00	530 000,00	9,0%
Основное мероприятие "Выплаты, осуществляемые в рамках предоставления мер поддержки отдельным категориям граждан"	5 894 700,00	6 424 700,00	530 000,00	9,0%
- единовременная денежная выплата отдельным категориям граждан, принимавших участие в специальной военной операции на территориях ДНР, ЛНР и Украины, и членам их семей	400 000,00	1 000 000,00	600 000,00	150,0%
- единовременная денежная выплата гражданам, которые награждаются Почетной грамотой МО "ГО "Город Нарьян-Мар"	45 000,00	90 000,00	45 000,00	100,0%
- выплаты гражданам, которым присвоено звание "Почетный гражданин города Нарьян-Мара"	2 670 000,00	2 480 000,00	-190 000,00	-7,1%
- единовременная выплата лицам, уволенным в запас после прохождения военной службы по призыву в Вооруженных Силах РФ	450000	525000	75 000,00	16,7%
п/п 2. "Пенсионное обеспечение отдельных категорий граждан"	36 726 100,00	37 235 677,75	509 577,75	1,4%
Основное мероприятие "Выплата пенсий за выслугу лет"	36 726 100,00	37 235 677,75	509 577,75	1,4%
- пенсии за выслугу лет лицам, замещавшим должности муниципальной службы в МО "ГО "Город Нарьян-Мар"	32 236 000,00	32 745 577,75	509 577,75	1,6%

Увеличение объема бюджетных ассигнований осуществляется в связи с увеличением количества получателей мер социальной поддержки, а также получателей пенсии за выслугу лет.

Информация по планируемым изменениям расходной части городского бюджета на 2022 год по **непрограммной части** представлена в следующей в таблице.

(руб.)

Наименования	Утверждено на 2022 год	Проект на 2022 год	Отклонение +/-	
			сумма	%
Функционирование главы муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар»	7 792 437,39	7 125 648,52	-666 788,87	-8,56%
Функционирование Совета городского округа «Город Нарьян-Мар»	34 933 651,27	35 033 691,86	100 040,59	0,29%
Обеспечение деятельности Контрольно-счетной палаты МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар»	11 745 104,73	11 745 104,73	0,00	0,00%
Резервный фонд Администрации муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар»	15 292 634,24	14 471 375,58	-821 258,66	-5,37%
Итого:	69 763 827,63	68 375 820,69	-1 388 006,94	-1,99%

Таким образом, представленным проектом решения предлагается уменьшить объем бюджетных ассигнований на 2022 год по непрограммной части в целом на 1 388 006,94 руб. или на 1,99 %, в том числе:

Уменьшается объем бюджетных ассигнований на функционирование главы муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» на 666 788,87 руб. в связи с уменьшением общего количества дней компенсации при увольнении с 129 до 98 календарных дней, в том числе на 389 471,70 на выплату денежного содержания, на сумму 277 317,17 руб. на оплату страховых взносов. При этом следует отметить, что в соответствии с решением Совета городского округа «Город Нарьян-Мар» от 8 февраля

2022 года № 304-р Белак Олег Онуфриевич был избран главой муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» 8 февраля 2022 года, приступил к исполнению обязанностей по должности 14 марта 2022 года. Следовательно, расчет в связи с увольнением главы города Нарьян-Мара состоялся в марте 2022 года. Вместе с тем, изменения, связанные с уточнением объема бюджетных ассигнований по строке «Функционирование главы муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар»» вносятся только в октябре 2022 года, что не отвечает в полной мере принципу эффективности использования бюджетных средств, установленному статьей 34 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Объем резервного фонда Администрации муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» предлагается уменьшить на 2022 год в целом на (-) 1 388 006,94 руб. или на 1,99 %, что обусловлено перераспределением бюджетных ассигнований для сбалансирования расходной части городского бюджета и обеспечения предельного уровня софинансирования расходных обязательств, на которые предоставляются субсидии и иные межбюджетные трансферты из окружного бюджета на 609 270,45 руб., а также в сумме 211 988,21 руб. на осуществление единовременных выплат отдельным категориям граждан, принимавшим участие в специальной военной операции на территориях Донецкой Народной Республики, Луганской Народной Республики, Украины, и членам их семей.

Таким образом, объем резервного фонда в 2022 году, с учетом вносимых изменений, составит сумму 68 375 820,69 руб. или 1,1 % от общего объема расходов городского бюджета (1 299 469 074,25 руб.), что соответствует пункту 2.2 постановления Администрации муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» от 08.11.2017 № 1254 «Об утверждении Положения о резервном фонде Администрации муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» (не может превышать 3% общего объема расходов городского бюджета).

Дефицит городского бюджета,
источники внутреннего финансирования дефицита городского бюджета,
программа муниципальных внутренних заимствований
муниципального образования
«Городской округ «Город Нарьян-Мар»

Как уже было отмечено, показатели дефицита городского бюджета на 2022 год и на плановый период 2023-2024 годов в суммовом выражении не изменятся и составят: в 2022 году – 44 740 629, 36 руб. или 3,9%, в 2023 году – 1 507 200,00 руб. или 0,2%, в 2024 году – 1 016 800,00 руб. или 0,1%.

Дополнительно отмечаем следующее:

Решением Совета городского округа «Город Нарьян-Мар» от 27.01.2022 № 298-р утвержден Прогнозный план (программа) приватизации имущества муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» на 2022 год, согласно которому в 2022 году прогнозируется поступление денежных средств от приватизации акций ОАО «Нарьян-Марский хлебозавод» в сумме 8 460 000,00 руб. Вместе с тем, прогнозируемый объем поступлений в объеме 8 460 000,00 руб. не учтен в рассматриваемом проекте решения в составе источников внутреннего финансирования дефицита городского бюджета на 2022 год.

Отмечаем, что в соответствии с пунктом 12.4 Положения «О порядке управления и распоряжения имуществом, находящимся в собственности муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар», утвержденного решением Совета городского округа «Город Нарьян-Мар» от 03.05.2007 № 151-р, глава города Нарьян-Мара ежегодно до 1 ноября текущего года вносит в Совет городского округа «Город Нарьян-Мар» проект

Прогнозного плана для его утверждения. Рассмотрение проекта бюджета на очередной финансовый год осуществляется с учетом утвержденного Прогнозного плана. В случае отсутствия Прогнозного плана на текущий финансовый год (или необходимости внесения в утвержденный Прогнозный план изменений и дополнений) глава города Нарьян-Мара вправе внести на рассмотрение Совета городского округа «Город Нарьян-Мар» проект прогнозного плана на период до окончания текущего финансового года (проект нормативного правового акта о внесении изменений в утвержденный Прогнозный план) с последующим внесением на рассмотрение Совета городского округа «Город Нарьян-Мар» предложений о внесении изменений в городской бюджет.

Кроме того, согласно принципу полноты отражения доходов, расходов и источников финансирования дефицитов бюджетов, установленного статьей 32 Бюджетного кодекса Российской Федерации, все доходы, расходы и источники финансирования дефицита бюджета в обязательном порядке и в полном объеме отражаются в бюджете.

На основании изложенного предлагаем рассмотреть вопрос о дополнении источников финансирования дефицита городского бюджета на 2022 год поступлениями от продажи (приватизации) акций ОАО «Нарьян-Марский хлебозавод» в сумме 8 460 000,00 руб.

Исходя из изложенного, Контрольно-счетная палата муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» полагает, что рассматриваемый проект решения может быть принят Советом городского округа «Город Нарьян-Мар» с учетом настоящего заключения.

Председатель



И.Е. Газимзянова

