



**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 бюджете муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар»
на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов»**

г. Нарьян-Мар

24 ноября 2023 года

Настоящее заключение Контрольно-счетной палаты муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» на проект решения Совета городского округа «Город Нарьян-Мар» «О бюджете муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» (далее – проект, проект решения) 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.

Проект решения представлен Администрацией муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» в адрес Контрольно-счетной палаты муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» (далее - Контрольно-счетная палата) 14.11.2023, что соответствует сроку, установленному статьей 29 Положения «О бюджетном процессе в муниципальном образовании «Городской округ «Город Нарьян-Мар», утвержденного решением Совета городского округа «Город Нарьян-Мар» от 28.03.2013 № 530-р (не позднее 15 ноября текущего финансового года).

Рассмотрев представленный проект решения, Контрольно-счетная палата отмечает следующее.

Проект решения подготовлен в соответствии с требованиями, установленными Бюджетным кодексом Российской Федерации, Положением «О бюджетном процессе в муниципальном образовании «Городской округ «Город Нарьян-Мар», утвержденным решением Совета городского округа «Город Нарьян-Мар» от 28.03.2013 № 530-р (далее – Положение о бюджетном процессе), с учетом положений закона Ненецкого автономного округа от 19.09.2014 № 95-оз «О перераспределении полномочий между органами местного самоуправления муниципальных образований Ненецкого автономного округа и органами государственной власти Ненецкого автономного округа».

В соответствии со статьей 172 Бюджетного кодекса РФ проект решения подготовлен на основе прогноза социально-экономического развития муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» на 2024-2026 годы, основных направлений бюджетной и налоговой политики муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов и муниципальных программ.

Основные характеристики городского бюджета.

Представленным проектом решения предлагается утвердить основные характеристики городского бюджета:

на 2024 год:

- прогнозируемый общий объем доходов городского бюджета в сумме 1 398 611 700,00 руб.;
- общий объем расходов городского бюджета в сумме 1 430 187 770,00 руб.;
- дефицит городского бюджета в сумме 31 576 070,00 руб.

на плановый период 2025-2026 годов:

- прогнозируемый общий объем доходов городского бюджета:
на 2025 год в сумме 914 584 864,00 руб.,
на 2026 год в сумме 925 524 884,00 руб.;
- общий объем расходов городского бюджета:
на 2025 год в сумме 916 939 714,00 руб., в том числе условно утвержденные расходы в сумме 21 245 700,00 руб.,
на 2026 год в сумме 926 421 844,00 руб., в том числе условно утвержденные расходы в сумме 43 572 400,00 руб.;
- дефицит городского бюджета:
на 2025 год в сумме 2 354 850,00 руб. или 0,1%, от общего годового объема доходов городского бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений,
на 2026 год в сумме 896 960,00 руб. или 0,1% от общего годового объема доходов городского бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

Основные характеристики городского бюджета на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов представлены в таблице:

(руб.)

Показатели	Утверждено на 2023 год	2024 год (проект)			2025 год (проект)		2026 год (проект)	
		сумма	отклонение +/-		сумма	рост/спад к уровню 2024 г	сумма	рост/спад к уровню 2025 г
			сумма	%				
Доходы	1 477 777 235,41	1 398 611 700,00	-79 165 535,41	-5,4%	914 584 864,00	-34,6%	925 524 884,00	1,2%
Расходы	1 616 112 843,01	1 430 187 770,00	-185 925 073,01	-11,5%	916 939 714,00	-35,9%	926 421 844,00	1,0%
Дефицит	138 335 607,60 (20,6%)	31 576 070,00 (4,6%)	-106 759 537,60	-77,2%	2 354 850,00 (0,3%)	-92,5%	896 960,00 (0,1%)	-61,9%

Таким образом, в 2024 году прогнозируется уменьшение доходной части городского бюджета по сравнению с 2023 годом на 5,4% или на 79 165 535,41 руб., расходной части на 11,5% или на 185 925 073,01 руб. Дефицит городского бюджета сократится с 20,6% до 4,6%, что не превышает предельного размера дефицита городского бюджета, установленного статьей 92.1 Бюджетного кодекса РФ.

Доходы городского бюджета.

Доходная часть городского бюджета сформирована на основе прогноза социально-экономического развития муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар», с учетом основных направлений бюджетной и налоговой политики муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» на 2024 - 2026 годы, с оценкой ожидаемых поступлений доходов в городской бюджет в 2023 году.

Согласно проекту решения, прогнозируемый общий объем доходов городского бюджета составит:

- на 2024 год в сумме 1 398 611 700,00 руб.;
- на 2025 год в сумме 914 584 864,00 руб.;
- на 2026 год в сумме 925 524 884,00 руб., в том числе:

(руб.)

Наименование	Утверждено на 2023 год	Исполнено по состоянию на 01.11.2023	Проект на 2024 год	Отклонение		Проект на 2025 год	Проект на 2026 год
				сумма	%		
Налоговые и неналоговые доходы	672 926 795,78	590 682 319,89 (87,8%)	680 545 900,00	7 619 104,22	1,1%	704 766 564,00	729 958 884,00
- налоговые доходы	627 441 636,00	550 620 022,22 (87,8%)	645 643 730,70	18 202 094,70	2,9%	669 545 080,00	694 163 331,00
- неналоговые доходы	45 485 159,78	40 062 297,67 (88,1%)	34 902 169,30	-10 582 990,48	-23,3%	35 221 484,00	35 795 553,00
Безвозмездные поступления	804 850 439,63	218 612 879,69 (27,2%)	718 065 800,00	-86 784 639,63	-10,8%	209 818 300,00	195 566 000,00
Всего доходов:	1 477 777 235,41	809 295 199,58 (54,8%)	1 398 611 700,00	-79 165 535,41	-5,4%	914 584 864,00	925 524 884,00

Наибольший удельный вес в составе доходов городского бюджета на 2024 год составляют налоговые доходы – 46,2%, из них основным источником поступления доходов является налог на доходы физических лиц – 83,9% от объема налоговых доходов или 38,7% от общего объема доходов городского бюджета.

Следующим по величине источником пополнения городского бюджета являются безвозмездные поступления в размере – 51,3%, в структуре которых наибольший удельный вес составляют субсидии из окружного бюджета – 79,3%.

Величина неналоговых доходов имеет наименьшее значение в доходной части городского бюджета – 2,5%, основным источником поступлений являются доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности – 91,1%.

Данная тенденция сохраняется и в плановый период 2025 и 2026 годов.

Налоговые доходы городского бюджета.

Прогнозируемый объем налоговых доходов составит:

- на 2024 год в сумме 645 643 730,70 руб., что на 18 202 094,70 руб. или на 2,9% больше показателя, утвержденного на 2023 год;
- на 2025 год в сумме 669 545 080,00 руб.;
- на 2026 год в сумме 694 163 331,00 руб.

Прогнозные показатели налоговых доходов представлены в таблице:

(руб.)

Наименование	Утверждено на 2023 год	Исполнено по состоянию на 01.11.2023	Проект на 2024 год	Отклонение		Проект на 2025 год	Проект на 2026 год
				сумма	%		
Налоги на прибыль, доходы (НДФЛ)	526 603 615,00	452 646 858,96 (86,0%)	541 875 120,00	15 271 505,00	2,9%	565 175 750,00	589 478 307,00
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ	7 575 400,00	6 463 434,35 (85,3%)	7 302 212,70	-273 187,30	-3,6%	7 658 386,00	7 658 386,00
Налоги на совокупный доход	64 874 621,00	69 957 728,48 (107,8%)	64 986 398,00	111 777,00	0,2%	65 305 944,00	65 621 638,00
Налоги на имущество	22 073 000,00	15 716 301,55 (71,2%)	23 600 000,00	1 527 000,00	6,9%	23 600 000,00	23 600 000,00
Государственная пошлина	6 315 000,00	5 835 631,41 (92,4%)	7 880 000,00	1 565 000,00	24,8%	7 805 000,00	7 805 000,00
Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам	-	67,47 (100%)	-	-	-	-	-
Налоговые доходы	627 441 636,00	550 620 022,22 (87,8%)	645 643 730,70	18 202 094,70	2,9%	669 545 080,00	694 163 331,00

Основным источником формирования налоговых доходов городского бюджета является налог на доходы физических лиц – 83,9%.

1. Налог на доходы физических лиц (НДФЛ) – главным администратором данного вида дохода является Управление Федеральной налоговой службы по Архангельской

области и Ненецкому автономному округу (далее - УФНС России по Архангельской области и НАО).

В соответствии с пунктом 2 статьи 61.2 Бюджетного кодекса РФ данный налог является федеральным и зачисляется в бюджеты городских округов по нормативу 15%. Статьями 1 и 1.1 закона Ненецкого автономного округа от 31.10.2013 № 91-оз «О нормативах отчислений от налогов в бюджеты муниципальных образований Ненецкого автономного округа» установлено, что налог на доходы физических лиц подлежит зачислению в бюджет городского округа по нормативу:

- 15,0% от суммы налога, взимаемого на территории городского округа, за исключением налога на доходы физических лиц, уплачиваемого иностранными гражданами в виде фиксированного авансового платежа при осуществлении ими трудовой деятельности на основании патента, а также налога на доходы физических лиц в части суммы налога, превышающей 650 тыс. руб., относящейся к части налоговой базы, превышающей 5 миллионов рублей (норматив 15,0% (вместо 20,7%) применяется с 01.01.2023);

- 13,0% от суммы налога, взимаемого на территории городского округа, в части суммы налога, превышающего 650 тыс. рублей, относящейся к части налоговой базы, превышающей 5 миллионов рублей.

Таким образом, на 2024 год поступление налога на доходы физических лиц прогнозируются в сумме 541 875 120,00 руб., что на 15 271 505,00 руб. или на 2,9% выше показателя, утвержденного на 2023 год. На плановый период 2025 и 2026 годов поступления налога прогнозируются в сумме 565 175 750,00 руб. и 589 478 307,00 руб. соответственно.

2. Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ в виде акцизов по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ - администратором данного вида дохода является Управление Федерального казначейства по Архангельской области и Ненецкому автономному округу.

В соответствии с пунктом 3.1 статьи 58 Бюджетного кодекса РФ, законом Ненецкого автономного округа от 31.10.2013 № 91-оз «О нормативах отчислений от налогов в бюджеты муниципальных образований Ненецкого автономного округа» установлен норматив отчислений в местные бюджеты в размере 10% налоговых доходов от уплаты акцизов на нефтепродукты, в целях формирования муниципальных дорожных фондов.

Согласно статье 2 указанного закона дифференцированный норматив отчислений в бюджет муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» составляет 4,3%, что соответствует уровню последних двух лет - 2022 и 2023 годов.

На 2024 год поступление налога на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ, прогнозируется в сумме 7 302 212,70 руб., что на 3,6% ниже планового показателя, утвержденного на 2023 год, на плановый период 2025-2026 годов поступление налога прогнозируется в фиксированной сумме 7 658 386,00 руб., в том числе:

(руб.)

Наименование	Утверждено на 2023 год	Исполнено по состоянию на 01.11.2023	Проект на 2024 год	Отклонение		Проект на 2025 год	Проект на 2026 год
				сумма	%		
НАЛОГИ НА ТОВАРЫ (РАБОТЫ, УСЛУГИ), РЕАЛИЗУЕМЫЕ НА ТЕРРИТОРИИ РФ, в т.ч. доходы от уплаты акцизов, подлежащие распределению между бюджетами субъектов РФ и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты:	7 575 400,00	6 463 434,35 (85,3%)	7 302 212,70	-273 187,30	-3,6%	7 658 386,00	7 658 386,00
- на дизельное топливо	3 898 300,00	3 323 348,65 (85,3%)	3 483 761,10	-414 538,90	-10,6%	3 662 662,60	3 662 662,60
- на моторные масла для ди-	20 200,00	17 598,66	23 796,20	3 596,20	17,8%	24 368,10	24 368,10

Наименование	Утверждено на 2023 год	Исполнено по состоянию на 01.11.2023	Проект на 2024 год	Отклонение		Проект на 2025 год	Проект на 2026 год
				сумма	%		
зельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей		(87,1%)					
- на автомобильный бензин	4 209 100,00	3 495 406,31 (83,0%)	4 250 898,30	41 798,30	1,0%	4 422 386,60	4 422 386,60
- на прямогонный бензин	-552 200,00	-372 919,27 (67,5%)	-456 242,90	95 957,10	-17,4%	-451 031,30	-451 031,30

3. Налоги на совокупный доход (налоги, предусмотренные специальными режимами налогообложения) - администратором доходов является УФНС России по Архангельской области и НАО.

Поступления налога на совокупный доход запланированы на 2024 год в сумме 64 986 398,00 руб., что на 0,2% выше показателя, утвержденного на 2023 год. На плановый период 2025 и 2026 годов поступления налога прогнозируются в сумме 65 305 944,00 руб. и 65 621 638,00 руб. соответственно, том числе:

(руб.)

Наименование	Утверждено на 2023 год	Исполнено по состоянию на 01.11.2023	Проект на 2024 год	Отклонение		Проект на 2025 год	Проект на 2026 год
				сумма	%		
Налоги на совокупный доход	64 874 621,00	69 957 728,48 (107,8%)	64 986 398,00	111 777,00	0,2%	65 305 944,00	65 621 638,00
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения (УСН)	60 309 600,00	66 003 051,03 (109,4%)	60 648 000,00	338 400,00	0,6%	60 951 000,00	61 250 000,00
Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности (ЕНВД)	211 600,00	212 284,07 (100,3%)	-	-211 600,00	-100%	-	-
Единый сельскохозяйственный налог (ЕСХН)	2 531 421,00	2 531 421,00 (100%)	2 500 000,00	-31 421,00	-1,2%	2 500 000,00	2 500 000,00
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения (ПСН)	1 822 000,00	1 210 972,38 (66,5%)	1 838 398,00	16 398,00	0,9%	1 854 944,00	1 871 638,00

3.1. Налог, взимаемый с применением упрощенной системы налогообложения (УСН), зачисляется в городской бюджет, начиная с 2018 года.

Главным администратором данного вида дохода является УФНС России по Архангельской области и НАО.

В соответствии со статьей 2.1 закона Ненецкого автономного округа от 31.10.2013 № 91-оз «О нормативах отчислений от налогов в бюджеты муниципальных образований Ненецкого автономного округа» единый норматив отчислений от налога, взимаемого в связи с применением УСН, в том числе минимального налога, зачисляемого в бюджет Ненецкого автономного округа, для муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» составляет 50%.

В соответствии с пунктами 1 и 2 ст. 346.20 НК РФ налоговые ставки при применении УСН устанавливаются в размере 6 % в случае, если объектом налогообложения являются доходы, и 15 % в случае, если объектом налогообложения являются доходы, уменьшенные на величину расходов.

При этом законами субъектов Российской Федерации могут быть установлены налоговые ставки в пределах от 1 до 6 процентов и от 5 до 15 процентов в зависимости от выбранного объекта налогообложения при применении УСН и категорий налогоплательщиков.

Законом Ненецкого автономного округа от 13.03.2015 № 55-оз «Об особенностях налогообложения при применении упрощенной системы налогообложения и патентной системы налогообложения» установлены пониженные налоговые ставки, так, согласно статье 1.1 указанного закона при применении упрощенной

системы налогообложения для налогоплательщиков, являющихся субъектами малого и среднего предпринимательства и зарегистрированных на территории Ненецкого автономного округа, для некоммерческих организаций, зарегистрированных на территории Ненецкого автономного округа установлены налоговые ставки:

- в размере 1% для налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы;
- в размере 5% для налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы, уменьшенные на величину расходов.

Кроме того, в соответствии со статьей 1 указанного закона на территории Ненецкого автономного округа при применении УСН до 1 января 2024 года действовала льготная налоговая ставка в размере 0% для налогоплательщиков - индивидуальных предпринимателей, выбравших объект налогообложения в виде доходов или в виде доходов, уменьшенных на величину расходов, впервые зарегистрированных после вступления в силу указанного закона и осуществляющих предпринимательскую деятельность в производственной, социальной и (или) научной сферах, а также в сфере бытовых услуг населению.

Таким образом, поступление налога на 2024 год прогнозируется в сумме 60 648 000,00 руб., что выше плановых значений 2023 года на 0,6%, на плановый период 2025 и 2026 годов поступления налога спрогнозированы с ежегодным увеличением на 0,5% в сумме 60 951 000,00 руб. и 61 250 000,00 руб. соответственно, в том числе:

(руб.)

Наименование	Утверждено на 2023 год	Исполнено по состоянию на 01.11.2023	Проект на 2024 год	Отклонение		Проект на 2025 год	Проект на 2026 год
				сумма	%		
Налог, взимаемый в связи с применением УСН	60 309 600,00	66 003 051,03 (109,4%)	60 648 000,00	338 400,00	0,6%	60 951 000,00	61 250 000,00
налог, взимаемый с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы	54 609 600,00	60 502 593,24	54 915 413,00	305 813,00	0,6%	55 189 990,00	55 465 940,00
налог, взимаемый с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы (за налоговые периоды, истекшие до 01.01.2011)	-	50,00	-	-	-	-	-
налог, взимаемый с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы, уменьшенные на величину расходов	5 700 000,00	5 501 878,79	5 732 587,00	32 587,00	0,6%	5 761 010,00	5 784 060,00
минимальный налог, зачисляемый в бюджеты субъектов РФ (за налоговые периоды, истекшие до 01.01.2016)	-	-1 471,00	-	-	-	-	-

Отмечаем, что по состоянию на 01.11.2023 поступления от УСН составили 66 003 051,03 руб. или 109,4% к утвержденному плану (60 309 600,00 руб.).

Таким образом, **существуют предпосылки к увеличению объема поступлений налога, взимаемого с применением УСН в течение 2024 года и планового периода 2025-2026 годов.**

3.2. Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности (ЕНВД) в соответствии с пунктом 8 статьи 5 Федерального закона от 29.06.2012 № 97-ФЗ «О внесении изменений в часть первую и часть вторую Налогового кодекса Российской Федерации и статью 26 Федерального закона «О банках и банковской деятельности» не применяется с 1 января 2021 года. Поступления доходов по ЕНВД в период 2024-2026 годов не прогнозируются.

3.3. Единый сельскохозяйственный налог (ЕСХН) в соответствии с пунктом 2 статьи 61.2 Бюджетного кодекса РФ подлежит зачислению в бюджеты городских округов по нормативу отчислений 100%.

Главным администратором данного вида дохода является УФНС России по Архангельской области и НАО.

Плательщиками данного налога являются: АО «Ненецкая агропромышленная компания», ООО «Ненецкий Рыбаксоюз» и ООО «Багаж».

Поступления ЕСХН на 2024 год и на плановый период 2024-2025 годов прогнозируются в фиксированной сумме 2 500 000,00 руб., что ниже плановых значений 2023 года на 1,2%.

3.4. Налог, взимаемый с применением патентной системы налогообложения (ПСН) в соответствии с пунктом 2 статьи 61.2 Бюджетного кодекса РФ подлежит зачислению в бюджеты городских округов по нормативу отчислений 100%.

В соответствии с п. 1 ст. 346.50 НК РФ для индивидуальных предпринимателей, применяющих патентную систему налогообложения, установлена налоговая ставка в размере 6%.

В соответствии с п. 3 ст. 346.50 НК РФ статьей 2 закона Ненецкого автономного округа от 13.03.2015 № 55-оз «Об особенностях налогообложения при применении упрощенной системы налогообложения и патентной системы налогообложения» была установлена налоговая ставка в размере 0,0% для индивидуальных предпринимателей, впервые зарегистрированных после вступления в силу настоящего закона и осуществляющих предпринимательскую деятельность в производственной, социальной сферах, а также в сфере бытовых услуг населению. Положения статьи 2 не применяются с 1 января 2024 года.

Таким образом, поступления ПСН спрогнозированы с ежегодным увеличением поступлений на 0,9% и составят в 2024 году – 1 838 398,00 руб., в 2025 году – 1 854 944,00 руб. и в 2026 году – 1 871 638,00 руб.

Кроме того, отмечаем следующее, в соответствии с п. 7 ст. 346.43 НК РФ статьей 3 закона Ненецкого автономного округа от 27.11.2012 № 103-оз «О применении индивидуальными предпринимателями на территории Ненецкого автономного округа патентной системы налогообложения» установлены размеры потенциально возможного к получению индивидуальным предпринимателем годового дохода по видам предпринимательской деятельности, в отношении которых применяется патентная система налогообложения, на территории Ненецкого автономного округа.

Вместе с тем, в соответствии с п. 93 ст. 2 Федерального закона от 31.07.2023 № 389-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации, отдельные законодательные акты Российской Федерации и о приостановлении действия абзаца второго пункта 1 статьи 78 части первой Налогового кодекса Российской Федерации» с 31.08.2023 субъекты РФ наделены правом по установлению ежегодной индексации размеров потенциально возможного к получению индивидуальным предпринимателем годового дохода по видам предпринимательской деятельности, в отношении которых применяется ПСН, на коэффициент-дефлятор, установленный на соответствующий календарный год.

Следует отметить, что в соответствии с приказом Минэкономразвития России от 23.10.2023 № 730 «Об установлении коэффициентов-дефляторов на 2024 год» на 2024 год коэффициент-дефлятор, необходимый в целях применения главы 26.5 «Патентная система налогообложения» Налогового кодекса Российской Федерации, равен 1,058. Отметим, что коэффициент 1,058 может применяться по решению субъекта, при этом в настоящий период времени решение Ненецкого автономного округа о применении коэффициента-дефлятора отсутствует. На основании изложенного **предлагаем рассмотреть вопрос об обращении в**

органы государственной власти НАО с целью установления коэффициента-дефлятора на 2024 год, применяемого к патентной системе налогообложения.

Согласно представленной информации по состоянию на 01.07.2023 на территории муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» осуществляют свою деятельность 49 налогоплательщиков, применяющих патентную систему налогообложения.

4. Налоги на имущество - в соответствии с пунктом 1 статьи 61.2 Бюджетного кодекса РФ налоговые доходы от земельного налога и налога на имущество физических лиц подлежат зачислению в бюджеты городских округов по нормативу отчислений 100%.

Главным администратором данного вида дохода является УФНС России по Архангельской области и НАО.

Поступления налога на имущество в городской бюджет запланированы на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов в фиксированной сумме 23 600 000,00 руб., что выше плановых значений 2023 года на 6,9 %, в том числе:

(руб.)

Наименование	Утверждено на 2023 год	Исполнено по состоянию на 01.11.2023	Проект на 2024 год	Отклонение		Проект на 2025 год	Проект на 2026 год
				сумма	%		
Налоги на имущество	22 073 000,00	15 716 301,55	23 600 000,00	1 527 000,00	6,9%	23 600 000,00	23 600 000,00
Налог на имущество физических лиц	8 173 000,00	5 080 717,34	9 700 000,00	1 527 000,00	18,7%	9 700 000,00	9 700 000,00
Земельный налог, в т.ч.:	13 900 000,00	10 635 584,21	13 900 000,00	-	-	13 900 000,00	13 900 000,00
- с организаций	11 700 000,00	9 222 717,50	11 710 000,00	10 000,00	0,1%	11 710 000,00	11 710 000,00
- с физических лиц	2 200 000,00	1 412 866,71	2 190 000,00	-10 000,00	-0,5%	2 190 000,00	2 190 000,00

4.1. Поступления налога на имущество физических лиц (срок уплаты до 1 декабря каждого года) в период 2024-2026 годов составят 9 700 000,00 руб. ежегодно, что на 18,7% выше значений, утвержденных на 2023 год.

Следует отметить, что по состоянию на 01.11.2023 поступления налога составили 5 080 717,34 руб. или 62,2%, вместе с тем за 2022 год поступления налога составляли 9 855 223,48 руб.

4.2. Поступления земельного налога составят в период 2024-2026 годов 13 900 000,00 руб. ежегодно, что соответствует уровню текущего года, в том числе:

- земельный налог с организаций - 11 710 000,00 руб. ежегодно (с 01.01.2023 срок уплаты налога – не позднее 28 февраля года, следующего за истекшим налоговым периодом, срок уплаты авансовых платежей по налогу – не позднее 28 числа месяца, следующего за истекшим отчетным периодом, т.е. до 28 апреля, 28 июля, 28 октября);

- земельный налог с физических лиц - 2 190 000,00 руб. ежегодно (срок уплаты до 1 декабря каждого года).

5. Государственная пошлина - администратором данного вида дохода является УФНС России по Архангельской области и НАО и Администрация муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар».

В городской бюджет поступает государственная пошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями и государственная пошлина за государственную регистрацию, а также за совершение юридически значимых действий или выдачу документов.

Поступления доходов по государственной пошлине в городской бюджет запланированы на 2024 год в сумме 7 880 000,00 руб., что на 24,8% выше утвержденных значений на 2023 года, на плановый период 2025 и 2026 годов в сумме 7 805 000,00 руб. ежегодно, в том числе:

(руб.)

Наименование	Утверждено на 2023 год	Исполнено по состоянию на 01.11.2023	Проект на 2024 год	Отклонение		Проект на 2025 год	Проект на 2026 год
				сумма	%		
Государственная пошлина	6 315 000,00	5 835 631,41	7 880 000,00	1 565 000,00	24,8%	7 805 000,00	7 805 000,00

Наименование	Утверждено на 2023 год	Исполнено по состоянию на 01.11.2023	Проект на 2024 год	Отклонение		Проект на 2025 год	Проект на 2026 год
				сумма	%		
Государственная пошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями	6 200 000,00	5 810 631,41	7 790 000,00	1 590 000,00	25,6%	7 790 000,00	7 790 000,00
Государственная пошлина за государственную регистрацию, а также за совершение прочих юридически значимых действий	115 000,00	25 000,00	90 000,00	-25 000,00	-21,7%	15 000,00	15 000,00

Согласно пояснительной записке увеличение объема поступлений в 2024 году обусловлено увеличением количества выдачи разрешений на установку рекламной конструкции, в связи с истечением срока действия выданных разрешений (прогноз - 13 разрешений).

Неналоговые доходы городского бюджета.

Прогнозируемый объем неналоговых доходов составит:

- на 2024 год в сумме 34 902 169,30 руб., что на 10 582 990,48 руб. или на 23,3% меньше показателя, утвержденного на 2023 год;
- на 2025 год в сумме 35 221 484,00 руб.;
- на 2026 год в сумме 35 795 553,00 руб.

Прогнозные показатели неналоговых доходов представлены в таблице:

(руб.)

Наименование	Утверждено на 2023 год	Исполнено по состоянию на 01.11.2023	Проект на 2024 год	Отклонение +/-		Проект на 2025 год	Проект на 2026 год
				сумма	%		
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	36 361 669,20	31 771 728,13 (87,4%)	31 803 044,14	-4 558 625,06	-12,5%	32 148 912,10	32 709 704,74
Платежи при пользовании природными ресурсами	1 053 320,00	625 984,83 (59,4%)	1 106 428,00	53 108,00	5,0%	1 079 874,74	1 093 151,10
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	2 273 270,58	2 300 749,79 (101,2%)	111 797,16	-2 161 473,42	-95,1%	111 797,16	111 797,16
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	3 900 000,00	3 582 953,41 (91,9%)	-	-3 900 000,00	-100,0%	-	-
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	1 880 900,00	1 774 525,51 (94,3%)	1 880 900,00	-	-	1 880 900,00	1 880 900,00
Прочие неналоговые доходы	16 000,00	6 356,00 (39,7%)	-	-16 000,00	-100,0%	-	-
Неналоговые доходы	45 485 159,78	40 062 297,67 (88,1%)	34 902 169,30	-10 582 990,48	-23,3%	35 221 484,00	35 795 553,00

Основным источником формирования неналоговых доходов городского бюджета являются **доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности – 91,1%.**

1. Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности - главными администраторами данного вида доходов являются: Администрация муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» и Управление имущественных и земельных отношений Ненецкого автономного округа.

Поступления от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности в городской бюджет запланированы на 2024 год в сумме 31 803 044,14 руб., что ниже плановых значений 2023 года на 4 558 625,06 руб. или на 12,5%. Снижение планового показателя 2024 года в основном обусловлено планируемым на 2023 год объемом поступлений доходов от перечисления части прибыли муниципальными

унитарными предприятиями в сумме 4 990 312,44 руб., на 2024 год поступления не запланированы.

На плановый период 2025 и 2026 годов поступления от использования имущества прогнозируются в сумме 32 148 912,10 руб. и 32 709 704,74 руб. соответственно, в том числе:

(руб.)

Наименование	Утверждено на 2023 год	Исполнено по состоянию на 01.11.2023	Проект на 2024 год	Отклонение		Проект на 2025 год	Проект на 2026 год
				сумма	%		
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	36 361 669,20	31 771 728,13	31 803 044,14	-4 558 625,06	-12,5%	32 148 912,10	32 709 704,74
Доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества ...	15 719 850,29	12 539 293,98	16 444 189,42	724 339,13	4,6%	16 983 413,08	17 544 205,72
- доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков	12 850 897,70	11 098 344,65	13 480 591,70	629 694,00	4,9%	14 019 815,36	14 580 608,00
доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности городских округов (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений)	2 616 627,20	1 238 254,93	2 716 572,80	99 945,60	3,8%	2 716 572,80	2 716 572,80
доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления городских округов и созданных ими учреждений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений)	252 325,39	202 694,40	247 024,92	-5 300,47	-2,1%	247 024,92	247 024,92
Плата по соглашениям об установлении сервитута в отношении земельных участков, находящихся в государственной или муниципальной собственности	295,36	141,99	189,32	-106,04	-35,9%	189,32	189,32
Доходы от перечисления части прибыли муниципальных унитарных предприятий, остающейся после уплаты налогов и обязательных платежей	4 990 312,44	4 990 312,44		-4 990 312,44	-100,0%		
Прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в государственной и муниципальной собственности ...	15 651 211,11	14 241 979,72	15 358 665,40	-292 545,71	-1,9%	15 165 309,70	15 165 309,70
- прочие поступления от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (за исклю-	13 519 478,78	12 135 079,52	13 500 000,00	-19 478,78	-0,1%	13 500 000,00	13 500 000,00

Наименование	Утверждено на 2023 год	Исполнено по состоянию на 01.11.2023	Проект на 2024 год	Отклонение		Проект на 2025 год	Проект на 2026 год
				сумма	%		
чением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)							
- плата, поступившая в рамках договора за предоставление права на размещение и эксплуатацию нестационарного торгового объекта, установку и эксплуатацию рекламных конструкций на землях или земельных участках, находящихся в государственной или муниципальной собственности, и на землях или земельных участках, государственная собственность на которые не разграничена	2 131 732,33	2 106 900,20	1 858 665,40	-273 066,93	-12,8%	1 665 309,70	1 665 309,70

1.1. Доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) спрогнозированы на 2024 год в сумме 16 444 189,42 руб., что на 4,6% выше показателя, утвержденного на 2023 год. Объем поступлений на плановый период 2025 и 2026 годов предусмотрен в сумме 16 983 413,08 руб. и 17 544 205,72 руб. соответственно, в том числе:

а) доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, а также средства от продажи права на заключение договора аренды указанных земельных участков, администрируемые Управлением имущественных и земельных отношений НАО, запланированы на 2024 год в сумме 13 480 591,70 руб., что на 4,9% выше показателя, утвержденного на 2023 год. На плановый период 2025-2026 годов объем поступлений составит 14 019 815,36 руб. и 14 580 608,00 руб. соответственно.

б) доходы, получаемые в виде арендной платы за земли после разграничения государственной собственности на землю, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков (за исключением земельных участков бюджетных и автономных учреждений), администрируемые Администрацией муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар», запланированы на 2024-2026 годы в фиксированной размере 2 716 572,80 руб., что на 3,8% выше показателя текущего года.

Согласно пояснительной записке к проекту решения расчет произведен на основании действующих договоров аренды земельных участков, заключенных между Администрацией города и муниципальными унитарными предприятиями, индивидуальными предпринимателями (в т.ч.: МУ ПОКиТС, МУП «КБиБО», МУП «Нарьян-Марское АТП», ИП Абачараева А.Ц., Скачков С.Ю., Журавлев Д.Е.).

в) доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов государственной власти, органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами и созданных ими учреждений (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений) запланированы на 2024-2025 годы в фиксированной сумме 247 024,92 руб., что на 2,1% ниже показателя, утвержденного на 2023 год. Согласно представленной информации, в расчет суммы прогнозируемых доходов от сдачи в аренду имущества включены:

- 57 791,64 руб. – поступления по договору аренды муниципального имущества (нежилое здание, расположенное по адресу 60 лет Октября, г. Нарьян-Мар), заключенному с ИП Поташевым С.Л.;

- 189 233,28 руб. – поступления по договору аренды нежилого помещения (расположенного по адресу: г. Нарьян-Мар, ул. Ленина, д. 12), заключенному с ПАО «Мобильные ТелеСистемы».

Так же отмечаем, что согласно информации, представленной Администрацией муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» (исх. 22.11.2023 № 7218/01-18), в настоящий период времени не решен вопрос по использованию нижеперечисленных помещений:

Наименование	Площадь (кв.м.)	Адрес	Информация об использовании
Нежилое помещение	209,2	г. Нарьян-Мар, ул. Выучейского, д. 12 (2 секция, цокольный этаж)	заявок на предоставление в аренду не поступало
Нежилое помещение	240,6	г. Нарьян-Мар, ул. Выучейского, д. 12 (3 секция, цокольный этаж)	заявок на предоставление в аренду не поступало

В целях эффективного управления муниципальным имуществом, пополнения доходной части бюджета, а также в целях сокращения неэффективных расходов городского бюджета, направленных на содержание пустующих помещений, **предлагаем повторно проработать вопрос о предоставлении в аренду вышеуказанные помещения на условиях, при исполнении которых в городской бюджет поступали доходы от использования имущества. Управлению муниципального имущества и земельных отношений Администрации муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» предлагаем рассмотреть вопрос о внесении необходимых изменений в муниципальные правовые акты муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар», по помещениям, не переданным в аренду и по которым не поступало заявок о передаче в аренду от субъектов малого и среднего предпринимательства – об исключении данных помещений из Перечня муниципального имущества, предназначенного для передачи во владение и (или) пользование субъектам малого и среднего предпринимательства, физическим лицам, применяющим специальный налоговый режим «Налог на профессиональный доход», и организациям, образующим инфраструктуру поддержки субъектов малого и среднего предпринимательства».**

1.2. Плата по соглашениям об установлении сервитута в отношении земельных участков, находящихся в государственной или муниципальной собственности, администрируемая Управлением имущественных и земельных отношений НАО (далее – УИЗО НАО), запланирована на 2024-2026 годы в фиксированной сумме 189,32 руб., что ниже планового показателя 2023 года на 35,9%.

Согласно представленной информации прогнозные показатели сформированы на основании соглашения об установлении сервитута, заключенного между Управлением имущественных и земельных отношений НАО и ГУП НАО «Нарьян-Марская электростанция», вместе с тем отмечаем, что соглашение заключено на период с 07.11.2021 по 06.11.2024 года. Согласно письму УИЗО НАО от 24.04.2023 № 2215 прогнозные показатели на 2024-2026 год составляют: на 2024 год – 309,83 руб., на 2025 год – 322,23 руб. и на 2026 год – 335,11 руб., что выше плановых значений, предусмотренных в проекте решения. **На основании изложенного предлагаем разработчику проекта дополнительно проработать вопрос, в части поступлений платы по соглашениям об установлении сервитута в плановый период 2025-2026 годов.**

Для сведения: по состоянию на 01.11.2023 поступления доходов составили 141,99 руб. или 48,1% от утвержденного плана на 2023 год (295,36 руб.).

1.3. Доходы от перечисления части прибыли муниципальными унитарными предприятиями на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов проектом решения не запланированы.

Согласно статье 62 Бюджетного кодекса РФ, пункту 2 статьи 17 Федерального закона от 14.11.2002 № 161-ФЗ «О государственных и муниципальных унитарных предприятиях» доходы местных бюджетов формируются, в том числе за счет части прибыли муниципальных унитарных предприятий, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей, в порядке, в размерах и в сроки, которые определяются органами местного самоуправления.

Постановлением Администрации муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» от 30.11.2006 № 1484 утверждено Положение о порядке уплаты в городской бюджет части прибыли от использования имущества, закрепленного на праве хозяйственного ведения за муниципальными унитарными предприятиями МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар» (далее – Положение № 1484).

Пунктом 2.2 Положения № 1484 установлено, что размер норматива отчислений части прибыли, остающейся после уплаты налогов, сборов и других обязательных платежей, подлежащих перечислению в бюджет муниципального образования, определяется балансовой комиссией Администрации муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» (далее - балансовая комиссия) по результатам работы предприятий за отчетный год и устанавливается в размере не более 25% по каждому предприятию.

Согласно пункту 2.3 Положения № 1484 на основании показателей финансово-хозяйственной деятельности предприятия за соответствующий год и решения балансовой комиссии издается распоряжение главы муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» о нормативе отчислений части прибыли муниципального унитарного предприятия, подлежащей перечислению в бюджет муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар», за отчетный финансовый год, которое является основанием для внесения изменений в доходную часть бюджета муниципального образования.

Таким образом, после принятия главой муниципального образования указанного постановления соответствующие изменения должны быть внесены в доходную часть городского бюджета.

Для сведения: по состоянию на 01.11.2023 поступления доходов от перечисления части прибыли муниципальными унитарными предприятиями составили 4 990 312,44 руб. или 100,0% от уточненного плана на 2023 год (в том числе: 402 554,02 руб. - МУП «Нарьян-Марское АТП» и 4 587 758,42 руб. - МУП «КБ и БО»).

1.4. В состав прочих поступлений от использования имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) включаются:

- плата за наем жилого помещения;
- плата хозяйствующих субъектов за размещение нестационарных торговых объектов;
- плата, взимаемая по договору на установку и эксплуатацию рекламной конструкции на городских объектах недвижимости.

На 2024 год доходы по прочим поступлениям от использования имущества, находящегося в собственности городских округов, запланированы в сумме 15 358 665,40 руб., что на 1,9% ниже показателя, утвержденного на 2023 год. На плановый период 2025 и 2026 годов поступления прогнозируются в фиксированной сумме 15 165 309,70 руб., в том числе:

а) плата за наем жилого помещения, поступления спрогнозированы на 2024 год и плановый период 2025-2026 годов в фиксированном размере 13 500 000,00 руб. ежегодно, что на 0,1% ниже показателя, утвержденного на 2023 год.

В состав платы за наем жилого помещения включаются поступления от платы за пользование жилым помещением по договорам социального найма и договорам найма жилых помещений государственного и муниципального жилищного фонда.

Согласно пояснительной записке расчет показателя произведен с учетом базового размера платы за наем жилого помещения 92,24 руб./кв.м. в месяц, установленного с 01.07.2023 в соответствии с постановлением Администрации муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» от 04.08.2023 № 1119 «Об утверждении базового размера платы за наем жилого помещения». Вместе с тем отмечаем, что в соответствии с постановлением Администрации муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» от 03.11.2023 № 1534 «Об утверждении базового размера платы за наем жилого помещения» с 1 октября 2023 года базовый размер платы составляет 97,33 руб./кв.м. в месяц.

На основании изложенного **предлагаем рассмотреть вопрос о корректировке расчетов в части поступлений от платы за наем жилых помещений.**

Для сведения: по состоянию на 01.11.2023 поступления составили 12 135 079,52 руб. или 89,8% от утвержденного плана на 2023 год (13 519 478,78 руб.).

б) плата, поступившая в рамках договора за предоставление права на размещение и эксплуатацию нестационарного торгового объекта, установку и эксплуатацию рекламных конструкций на землях или земельных участках, находящихся в собственности городских округов, и на землях или земельных участках, государственная собственность на которые не разграничена, планируется к поступлению в городской бюджет в 2024 году в сумме 1 858 665,40 руб. исходя из количества заключенных договоров, в том числе:

- 1 531 104,00 руб. за размещение нестационарных торговых объектов (между Администрацией города и индивидуальными предпринимателями заключен 21 договор);

- 327 561,40 руб. за установку и эксплуатацию рекламных конструкций (заключено 3 договора ИП Корабель О.А., ИП Пронина А.Д.).

На плановый период 2025-2026 годов поступления запланированы в фиксированной сумме 1 665 309,70 руб. ежегодно.

2. Платежи при пользовании природными ресурсами поступают в городской бюджет в виде платы за негативное воздействие на окружающую среду. Согласно статье 62 Бюджетного кодекса РФ плата за негативное воздействие на окружающую среду зачисляется в бюджеты городских округов по нормативу 60%.

Главным администратором по данному источнику дохода бюджета является Межрегиональное управление Росприроднадзора по Республике Коми и Ненецкому автономному округу.

Поступления платежей за негативное воздействие на окружающую среду в городской бюджет запланированы на 2024 год в сумме 1 106 428,00 руб., что на 5,0% выше показателя, утвержденного на 2023 год, на плановый период 2025-2026 годов в объеме 1 079 874,74 руб. и 1 093 151,00 руб. соответственно, в том числе:

(руб.)

Наименование	2023 год		Проект		
	план	исполнено на 01.11.2023	2024 год	2025 год	2026 год
Плата за негативное воздействие на окружающую среду, в т.ч.:	1 053 320,00	625 984,83	1 106 428,00	1 079 874,74	1 093 151,10
- за выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух стационарными объектами	179 266,70	113 531,53	188 305,00	183 786,00	186 046,00
- за сбросы загрязняющих веществ в водные объекты	9,00	- 1 736,24	9,00	9,74	9,00
- за размещение отходов производства	257 376,50	117 884,82	270 354,00	263 865,00	267 109,00

3. Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства включают в себя средства, поступающие в погашение дебиторской задолженности прошлых лет и средства, поступающие по результатам деятельности, проверок.

Главными администраторами данного вида доходов являются: Совет городского округа «Город Нарьян-Мар», Администрация муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар», Управление финансов Администрации муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар», Контрольно-счетная палата муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар».

Проектом решения поступления в городской бюджет в период 2024-2026 годов предусмотрены в фиксированном размере 111 797,16 руб. (ежегодно) от компенсации затрат государства, что обусловлено планируемым поступлением средств от ГУП НАО «Нарьян-Мардорремстрой» в сумме 9 316,43 руб. ежемесячно (с учетом частичного погашения задолженности ГУП «Нарьян-Мардорремстрой» 01.06.2023 в сумме 684 245,34 руб.) на основании определения Арбитражного суда Архангельской области об утверждении мирового соглашения и о прекращении производства по делу о банкротстве от 11.05.2023 Дело № А05-88238/2018, в соответствии с которым основной долг ГУП НАО «Нарьян-Мардорремстрой» перед МКУ «УГХ г. Нарьян-Мара» - 1 131 433,92 руб.

4. Поступления доходов от продажи материальных и нематериальных активов в городской бюджет на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов, согласно данным, представленным главными администраторами доходов, **не прогнозируются**.

Следует отметить, что прогнозные показатели доходов от продажи материальных и нематериальных активов планируются на основании прогнозного плана (программы) приватизации имущества муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» (далее – прогнозный план), а также на основании фактического поступления доходов.

По состоянию на 23.11.2023 прогнозный план на 2024 год и плановый период 2025-2026 годов не утвержден.

При этом, 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.

Отмечаем, что практически ежегодно рассмотрение проекта бюджета на очередной финансовый год осуществляется без учета утвержденного Прогнозного плана.

Главными администраторами данного вида доходов являются Администрация муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» и Управление имущественных и земельных отношений Ненецкого автономного округа.

Для сведения: по состоянию на 01.11.2023 поступления от продажи материальных и нематериальных активов (доходы от продажи земельных участков) составили 3 582 953,41 руб. или 91,9% от утвержденного плана на 2023 год (3 900 000,00 руб.).

5. Штрафы, санкции, возмещение ущерба запланированы с учетом статьи 46 Бюджетного кодекса РФ, которой определены виды штрафов и иные суммы принудительного изъятия, зачисляемые в бюджеты бюджетной системы РФ, а также с учетом прогнозных данных, представленных главными администраторами доходов городского бюджета.

Поступления от денежных взысканий (штрафов, санкций, возмещения ущерба) в городской бюджет запланированы на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов в фиксированной сумме 1 880 900,00 руб. (на уровне текущего года).

Для сведения: по состоянию на 01.11.2023 поступления от штрафов, санкций, возмещения ущерба составили 1 774 525,51 руб. или 94,3% от утвержденного плана на 2023 год.

6. Прочие неналоговые доходы - Главным администратором данного вида доходов является Администрация муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар».

В состав прочих неналоговых доходов, поступающих в городской бюджет, включаются иные средства, зачисляемые в бюджеты городских округов.

Следует отметить, что в состав прочих неналоговых доходов, включаются в том числе средства инициативных платежей, поступивших в городской бюджет на основании договора, заключенного между инициатором проекта и Администрацией города Нарьян-Мара (основание: п. 1.25 решения Совета городского округа «Город Нарьян-Мар» от 29.09.2022 №368-р «Об утверждении Положения «Об инициативных проектах в муниципальном образовании «Городской округ «Город Нарьян-Мар» (далее – Положение № 368-р)). В 2024 году планируется реализация инициативного проекта «Благоустройство детской игровой спортивной площадки в микрорайоне Малый Качгорот» (основание: распоряжение Администрации муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» от 03.07.2023 № 370-р «О поддержке инициативного проекта «Благоустройство детской игровой спортивной площадки в микрорайоне Малый Качгорот»). Реализация инициативного проекта будет осуществляться на условиях софинансирования за счет средств городского бюджета и добровольного трудового и имущественного участия граждан, что соответствует требованиям п. 1.24 Положения № 368-р.

Поступления по прочим неналоговым доходам в городской бюджет на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов **не прогнозируются**.

Безвозмездные поступления.

В соответствии с проектом решения прогноз безвозмездных поступлений составил:

(руб.)

Наименование	Утверждено на 2023 год	Исполнено по состоянию на 01.11.2023	Проект на 2024 год	Отклонение		Проект на 2025 год	Проект на 2026 год
				сумма	%		
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ	806 943 590,00	220 706 030,06	718 065 800,00	-88 877 790,00	-11,0%	209 818 300,00	195 566 000,00
- дотации бюджетам бюджетной системы РФ	142 706 100,00	142 706 100,00	142 706 100,00	-	-	142 706 100,00	140 591 500,00
- субсидии бюджетам бюджетной системы РФ (межбюджетные субсидии)	658 189 490,00	72 958 730,06	569 316 000,00	-88 873 490,00	-13,5%	61 310 100,00	48 914 600,00
- субвенции бюджетам бюджетной системы РФ	5 848 000,00	4 841 200,00	6 043 700,00	195 700,00	3,3%	5 802 100,00	6 059 900,00
- иные межбюджетные трансферты	200 000,00	200 000,00	-	-200 000,00	-100%	-	-
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-2 093 150,37	-2 093 150,37	-	2 093 150,37	-100%	-	-
Безвозмездные поступления	804 850 439,63	218 612 879,69	718 065 800,00	-86 784 639,63	-10,8%	209 818 300,00	195 566 000,00

В параметрах городского бюджета учтены объемы межбюджетных трансфертов из окружного бюджета:

- на 2024 год в сумме 718 065 800,00 руб., в том числе дотации – 142 706 100,00 руб., субсидии – 569 316 000,00 руб., субвенции – 6 043 700,00 руб.;

- на 2025 год в сумме 209 818 300,00 руб., в том числе дотации – 142 706 100,00 руб., субсидии – 61 310 100,00 руб., субвенции – 5 802 100,00 руб.;

- на 2026 год в сумме 195 566 000,00 руб., в том числе дотации – 140 591 500,00 руб., субсидии – 48 914 600,00 руб., субвенции – 6 059 900,00 руб.

Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности из окружного бюджета предусмотрены на 2024 год и на плановый период 2025 года в фиксированном размере 142 706 100,00 руб. ежегодно, что соответствует уровню текущего года. На плановый период 2026 года объем дотации сокращается на 1,5% или на 2 114 600,00 руб.

Субсидии бюджетам бюджетной системы РФ предусмотрены на 2024 год в сумме 569 316 000,00 руб., что на 13,5 % ниже значений, утвержденных на 2023 год, на плановый период 2025-2026 годов в сумме 61 310 100,00 руб. и 48 914 600,00 руб. соответственно, в том числе:

(руб.)

Наименование	Утверждено на 2023 год	Проект на 2024 год	Отклонение +/-		Проект на 2025 год	Проект на 2026 год
			сумма	%		
Субсидии бюджетам бюджетной системы РФ (межбюджетные субсидии):	658 189 490,00	569 316 000,00	-88 873 490,00	-13,5%	61 310 100,00	48 914 600,00
на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности в рамках п/п 1 «Развитие сети автомобильных дорог местного значения, улично-дорожной сети и дорожных сооружений» ГП НАО «Развитие транспортной системы НАО»	152 875 800,00	-	-152 875 800,00	-100%	-	-
на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности в рамках п/п 1 «Модернизация объектов коммунальной инфраструктуры» ГП НАО «Модернизация жилищно-коммунального хозяйства НАО»	110 773 000,00	-	-110 773 000,00	-100%	-	-
на софинансирование строительства и реконструкции (модернизации) объектов коммунальной инфраструктуры	-	153 193 000,00	153 193 000,00	100%	-	-
на обеспечение мероприятий по модернизации систем коммунальной инфраструктуры за счет средств, поступивших от публично-правовой компании «Фонд развития территорий»	73 080 000,00	87 243 000,00	14 163 000,00	19,4%	-	-
на обеспечение мероприятий по модернизации систем коммунальной инфраструктуры за счет средств бюджетов	53 914 000,00	48 187 000,00	-5 727 000,00	-10,6%	-	-
на строительство и реконструкцию (модернизацию) объектов питьевого водоснабжения	35 458 400,00	-	-35 458 400,00	-100%	-	-
на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей	11 671 900,00	12 286 800,00	614 900,00	5,3%	12 395 500,00	-
на реализацию программ формирования современной городской среды	55 555 600,00	111 111 200,00	55 555 600,00	100%	-	-
на софинансирование расходных обязательств по содержанию на территории Ненецкого автономного округа мест захоронения участников Великой Отечественной войны, ветеранов боевых действий, участников локальных войн и вооруженных конфликтов	120 000,00	120 000,00	-	-	120 000,00	120 000,00

Наименование	Утверждено на 2023 год	Проект на 2024 год	Отклонение +/-		Проект на 2025 год	Проект на 2026 год
			сумма	%		
на выкуп жилых помещений собственников в соответствии со статьей 32 Жилищного кодекса РФ	34 007 200,00	14 791 500,00	-19 215 700,00	-56,5%	-	-
на софинансирование расходных обязательств по организации в границах поселений, городского округа электро-, тепло- и водоснабжения населения, водоотведения в части подготовки объектов коммунальной инфраструктуры к осенне-зимнему периоду	14 455 000,00	11 988 500,00	-2 466 500,00	-17,1%	-	-
на софинансирование расходных обязательств по благоустройству территорий	40 891 300,00	41 296 900,00	405 600,00	1,0%	48 794 600,00	48 794 600,00
на софинансирование расходных обязательств по участию в организации деятельности по сбору (в том числе раздельному сбору), транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, захоронению твердых коммунальных отходов	-	11 200 000,00	11 200 000,00	100%	-	-
на проведение мероприятий по сносу домов, признанных в установленном порядке ветхими или аварийными и непригодными для проживания	37 370 200,00	9 982 800,00	-27 387 400,00	-73,3%	-	-
на софинансирование расходных обязательств по осуществлению дорожной деятельности в рамках комплекса процессных мероприятий «Развитие сети автомобильных дорог местного значения, улично-дорожной сети и дорожных сооружений»	7 395 200,00	7 680 400,00	285 200,00	3,9%	-	-
на софинансирование расходных обязательств по обеспечению устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда за счет средств государственной корпорации - Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства	6 667 101,00	-	-6 667 101,00	-100%	-	-
на софинансирование расходных обязательств по обеспечению устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда за счет средств окружного бюджета	740 789,00	-	-740 789,00	-100%	-	-
на софинансирование расходных обязательств по осуществлению дорожной деятельности в рамках регионального проекта Ненецкого автономного округа «Региональная и местная дорожная сеть»	-	60 234 900,00	60 234 900,00	100%	-	-
на софинансирование расходных обязательств по организации в границах поселений, городского округа электро-, тепло- и водоснабжения населения, водоотведения в части проведения капитального ремонта линейных объектов инженерной инфраструктуры	23 214 000,00	-	-23 214 000,00	-100%	-	-

Субвенции бюджетам бюджетной системы РФ предусмотрены на 2024 год в сумме 6 043 700,00 руб., что на 3,3% выше значений, утвержденных на 2023 год, на плановый период 2025-2026 годов в сумме 5 802 100,00 руб. и 6 059 900,00 руб. соответственно, в том числе:

(руб.)

Наименование	Утверждено на 2023 год	Проект на 2024 год	Отклонение +/-		Проект на 2025 год	Проект на 2026 год
			сумма	%		
Субвенции бюджетам бюджетной системы РФ:	5 848 000,00	6 043 700,00	195 700,00	3,3%	5 802 100,00	6 059 900,00

Наименование	Утверждено на 2023 год	Проект на 2024 год	Отклонение +/-		Проект на 2025 год	Проект на 2026 год
			сумма	%		
на осуществление отдельных государственных полномочий Ненецкого автономного округа в сфере деятельности по профилактике безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних	3 761 200,00	3 911 300,00	150 100,00	4,0%	3 738 700,00	3 926 600,00
на осуществление отдельных государственных полномочий Ненецкого автономного округа в сфере административных правонарушений	1 677 800,00	1 723 400,00	45 600,00	2,7%	1 654 500,00	1 724 400,00
на осуществление государственного полномочия Ненецкого автономного округа по предоставлению единовременной выплаты пенсионерам на капитальный ремонт находящегося в их собственности жилого помещения	408 000,00	408 000,00	-	-	408 000,00	408 000,00
на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в РФ	1 000,00	1 000,00	-	-	900,00	900,00

Объемы безвозмездных поступлений в виде дотаций, субсидий и субвенций, отраженные в проекте решения, соответствуют объемам межбюджетных трансфертов, предусмотренных приложениями 11, 12, 13 к проекту закона Ненецкого автономного округа № 8-пр «Об окружном бюджете на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов».

Кроме того, отмечаем, что в соответствии со статьей 5 закона Ненецкого автономного округа от 26.02.2007 № 14-оз (ред. от 23.04.2019) «О статусе административного центра Ненецкого автономного округа - города Нарьян-Мара» из окружного бюджета в бюджет муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» на осуществление городом Нарьян-Маром функций административного центра Ненецкого автономного округа предоставляется иной межбюджетный трансферт в порядке, установленном Администрацией Ненецкого автономного округа. Объем иного межбюджетного трансферта ежегодно утверждается законом об окружном бюджете на очередной финансовый год и плановый период. Вместе с тем, в проекте закона Ненецкого автономного округа № 8-пр «Об окружном бюджете на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» финансирование расходов на осуществление городом Нарьян-Маром функций административного центра Ненецкого автономного округа не предусмотрено.

Следует отметить, что в настоящий период времени постановлением Администрации муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» от 16.08.2021 № 1015 утверждена муниципальная программа муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» «Осуществление городом Нарьян-Маром функций административного центра Ненецкого автономного округа», при этом финансирование на реализацию мероприятий программы в период 2024-2026 годов рассматриваемым проектом решения также не предусмотрено.

Расходы городского бюджета.

Расходы городского бюджета на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов сформированы с учетом перераспределения полномочий между органами местного самоуправления муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» и органами государственной власти Ненецкого автономного округа в соответствии с законом НАО от 19.09.2014 № 95-оз «О перераспределении полномочий между органами местного самоуправления муниципальных образований Ненецкого автономного округа и органами государственной власти Ненецкого автономного округа».

Представленным проектом решения предлагается утвердить расходы городского бюджета:

- на 2024 год в сумме 1 430 187 770,00 руб., что ниже плановых показателей 2023 года на 185 925 073,01 руб. или на 11,5%;
- на 2025 год в сумме 916 939 714,00 руб., в том числе условно утвержденные расходы 21 245 700,00 руб.;
- на 2026 год в сумме 926 421 844,00 руб., в том числе условно утвержденные расходы 43 572 400,00 руб.

В соответствии с частью 5 статьи 184.1 Бюджетного кодекса РФ под условно утверждаемыми (утвержденными) расходами понимаются не распределенные в плановом периоде в соответствии с классификацией расходов бюджетов бюджетные ассигнования.

Анализ расходов городского бюджета в разрезе разделов и подразделов классификации расходов бюджетов.

Информация по планируемым расходам городского бюджета на 2024 год по отношению к показателям, утверждённым на 2023 год решением Совета городского округа «Город Нарьян-Мар» от 22.12.2022 № 403-р (ред. от 28.09.2023) «О бюджете муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов», в разрезе разделов (подразделов) бюджетной классификации расходов бюджета представлена в таблице:

(руб.)

Наименования разделов / подразделов	Утверждено на 2023 год	Проект на 2024 год	Отклонение +/-		Проект на 2025 год	Проект на 2026 год
Всего расходов	1 616 112 843,01	1 430 187 770,00	-185 925 073,01	-11,5%	916 939 714,00	926 421 844,00
Общегосударственные вопросы	284 178 699,12	323 190 734,23	39 012 035,11	13,7%	286 219 966,46	285 836 271,81
функционирование высшего должностного лица субъекта РФ и муниципального образования	5 707 781,94	5 835 580,46	127 798,52	2,2%	5 835 580,46	5 835 580,46
функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	36 457 429,98	37 029 993,23	572 563,25	1,6%	35 185 407,26	35 185 407,26
функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций	161 315 050,02	164 844 974,97	3 529 924,95	2,2%	164 573 621,93	164 573 621,93
судебная система	1 000,00	1 000,00	-	-	900,00	900,00
обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	43 597 117,11	44 799 275,06	1 202 157,95	2,8%	43 510 138,29	44 101 415,11
обеспечение проведения выборов и референдумов	-	13 902 100,00	13 902 100,00	100,0%	-	-
международные отношения и международное сотрудничество	292 452,40	320 000,00	27 547,60	9,4%	320 000,00	320 000,00
резервные фонды	11 622 390,06	24 057 240,59	12 434 850,53	107,0%	15 772 461,44	14 727 689,97
другие общегосударственные вопросы	25 185 477,61	32 400 569,92	7 215 092,31	28,6%	21 021 857,08	21 091 657,08
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	5 332 049,55	6 949 034,16	1 616 984,61	30,3%	4 332 667,16	4 444 469,13
гражданская оборона	709 758,00	3 012 824,00	2 303 066,00	324,5%	741 637,00	741 894,00
защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность	4 113 291,55	3 504 240,16	-609 051,39	-14,8%	3 183 260,16	3 294 495,13
другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	509 000,00	431 970,00	-77 030,00	-15,1%	407 770,00	408 080,00
Национальная экономика	422 520 361,72	311 357 972,62	-111 162 389,10	-26,3%	271 507 729,24	261 860 542,05
транспорт	57 671 546,65	60 718 062,24	3 046 515,59	5,3%	61 368 193,60	61 368 193,60
дорожное хозяйство (дорожные фонды)	359 942 908,40	245 682 736,38	-114 260 172,02	-31,7%	205 182 361,64	195 535 174,45
другие вопросы в области национальной экономики	4 905 906,67	4 957 174,00	51 267,33	1,0%	4 957 174,00	4 957 174,00
Жилищно-коммунальное хозяйство	835 075 506,00	720 655 700,69	-114 419 805,31	-13,7%	267 246 810,82	273 349 993,65
жилищное хозяйство	142 200 910,40	15 249 000,00	-126 951 910,40	-89,3%	-	-

Наименования разделов / подразделов	Утверждено на 2023 год	Проект на 2024 год	Отклонение +/-		Проект на 2025 год	Проект на 2026 год
коммунальное хозяйство	356 730 096,96	353 260 210,00	-3 469 886,96	-1,0%	32 744 300,00	34 582 600,00
благоустройство	132 417 324,07	181 790 096,01	49 372 771,94	37,3%	75 227 327,02	79 103 890,82
другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	203 727 174,57	170 356 394,68	-33 370 779,89	-16,4%	159 275 183,80	159 663 502,83
Образование	5 972 621,30	6 102 827,30	130 206,00	2,2%	4 993 199,32	5 183 466,36
профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	1 118 871,30	1 092 717,30	-26 154,00	-2,3%	155 689,32	158 056,36
молодежная политика	1 085 950,00	1 077 010,00	-8 940,00	-0,8%	1 077 010,00	1 077 010,00
другие вопросы в области образования	3 767 800,00	3 933 100,00	165 300,00	4,4%	3 760 500,00	3 948 400,00
Социальная политика	62 258 954,16	61 173 000,00	-1 085 954,16	-1,7%	59 747 100,00	46 927 200,00
пенсионное обеспечение	37 903 000,00	40 011 900,00	2 108 900,00	5,6%	40 011 900,00	40 011 900,00
социальное обеспечение населения	12 201 754,16	8 372 900,00	-3 828 854,16	-31,4%	6 560 900,00	6 788 900,00
охрана семьи и детства	12 032 900,00	12 666 900,00	634 000,00	5,3%	13 047 900,00	0,00
другие вопросы в области социальной политики	121 300,00	121 300,00	-	-	126 400,00	126 400,00
Средства массовой информации	666 590,00	669 251,00	2 661,00	0,4%	669 251,00	669 251,00
Периодическая печать и издательства	666 590,00	669 251,00	2 661,00	0,4%	669 251,00	669 251,00
Обслуживание государственного и муниципального долга	108 061,16	89 250,00	-18 811,16	-17,4%	977 290,00	4 578 250,00
Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга	108 061,16	89 250,00	-18 811,16	-17,4%	977 290,00	4 578 250,00
Условно утвержденные расходы	-	-	-	-	21 245 700,00	43 572 400,00
Всего расходов:	1 616 112 843,01	1 430 187 770,00	-185 925 073,01	-11,5%	916 939 714,00	926 421 844,00

Наибольший удельный вес в составе расходов городского бюджета в 2024 году составят расходы по разделам:

- «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 50,4% (51,7% в 2023 году);
- «Общегосударственные вопросы» - 22,6% (17,6% в 2023 году);
- «Национальная экономика» - 21,8% (26,1% в 2023 году).

Расходы городского бюджета по разделам «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность», «Образование», «Социальная политика», «Средства массовой информации», «Обслуживание государственного и муниципального долга» в целом составят 5,2% от общего объема расходов.

Данная тенденция сохраняется и в плановый период 2025 и 2026 годов.

Проведенный анализ расходов городского бюджета в разрезе разделов бюджетной классификации расходов бюджета показал, что в 2024 году в сравнении с уточненным планом на 2023 год, из 8-ми разделов бюджетной классификации уменьшение объемов бюджетных ассигнований предусмотрено по 4-м разделам.

Наибольшее сокращение расходов в 2024 году по отношению к 2023 году установлено по разделам:

- «Национальная экономика» на 111 162 389,10 руб. или на 26,3%, из них сокращается объем бюджетных ассигнований по подразделу «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» на 114 260 172,02 руб., что в основном обусловлено сокращением объема расходов, предусмотренных на реализацию регионального проекта НАО «Региональная и местная дорожная сеть» (для сведения: в 2023 году на реализацию регионального проекта предусматривались бюджетные ассигнования в сумме 154 420 000,00 руб., в 2024 году – 60 843 400,00 руб.);

- «Жилищно-коммунальное хозяйство» на 114 419 805,31 руб. или на 13,7%, из них наибольшее сокращение объема бюджетных ассигнований наблюдается:

по подразделу «Жилищное хозяйство» на 126 951 910,40 руб. или на 89,3% (для сведения: на 2023 год в рамках подраздела «Жилищное хозяйство» предусматривались бюджетные ассигнования на предоставление гражданам компенсационных выплат в целях создания дополнительных условий для расселения граждан из жилых помещений в домах, признанных аварийными, в сумме 99 504 910,40 руб.; на сокращения непригодного для

проживания жилищного фонда за счет средств государственной корпорации - Фонда содействия реформированию ЖКХ в сумме 7 637 000,00 руб., на 2024 год бюджетные ассигнования по указанным направлениям расходов не запланированы; на выкуп жилых помещений собственников в соответствии со ст. 32 ЖК РФ в 2023 году предусматривались бюджетные ассигнования в сумме 35 059 000,00 руб., на 2024 год – 15 249 000,00 руб.);

по подразделу «Другие вопросы в области ЖКХ» на 33 370 779,89 руб. или на 16,4%, что в основном обусловлено сокращением расходов на проведение мероприятий по сносу домов, признанных в установленном порядке ветхими или аварийными и непригодными для проживания (для сведения: в 2023 году на снос домов предусматривались бюджетные ассигнования в сумме 38 826 000,00 руб., в 2024 – 10 503 110,00 руб.).

Наибольшее увеличение плановых показателей установлено по разделам:

- «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» на 1 616 984,61 руб. или на 30,3%, в связи с увеличением расходов по подразделу «Гражданская оборона» на 2 303 066,00 руб., что в свою очередь, связано с планируемым расширением местной автоматизированной системы централизованного оповещения гражданской обороны в муниципальном образовании «Городской округ «Город Нарьян-Мар» (пункт громкоговорящего оповещения МАСЦО по ул. Швецова, д. 4) с планируемым объемом финансирования 2 058 360,00 руб.;

- «Общегосударственные вопросы» на 39 012 035,11 руб. или на 13,7%, что в основном обусловлено увеличением объема резервного фонда Администрации муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» на 12 434 850,53 руб. или на 107,0%, а также предусматриваются бюджетные ассигнования по подразделу «Обеспечение проведения выборов и референдумов» в сумме 13 902 100,00 руб. (для сведения: в 2023 году бюджетные ассигнования по указанному подразделу не предусматривались).

Анализ расходов городского бюджета в разрезе главных распорядителей бюджетных средств.

Информация по планируемым проектом решения расходам по отношению к показателям предыдущего года в разрезе ведомственной структуры расходов бюджета представлена в следующей таблице:

(руб.)

Наименование	Утверждено на 2023 год	Проект на 2024 год	Отклонение +/-		Проект на 2025 год	Проект на 2026 год
			сумма	%		
031 Совет городского округа «Город Нарьян-Мар»	36 599 629,98	37 116 277,23	516 647,25	1,4%	35 185 407,26	35 185 407,26
032 Администрация МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар»	1 535 638 757,27	1 348 001 617,71	-187 637 139,56	-12,2%	816 918 835,12	803 482 988,30
033 Управление финансов Администрации МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар»	31 544 348,64	32 215 283,01	670 934,37	2,1%	31 657 283,01	31 657 283,01
035 Контрольно-счетная палата МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар»	12 330 107,12	12 854 592,05	524 484,93	4,3%	11 932 488,61	12 523 765,43
Условно утвержденные расходы	-	-	-	-	21 245 700,00	43 572 400,00
Всего расходов:	1 616 112 843,01	1 430 187 770,00	-185 925 073,01	-11,5%	916 939 714,00	926 421 844,00

Подробная информация по планируемым объемам бюджетных ассигнований расходной части городского бюджета на 2024 год и плановый период 2025-2026 годов в разрезе ведомственной структуры расходов представлена в Приложении 1 к настоящему заключению.

По главе 031 «Совет городского округа «Город Нарьян-Мар» предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме:

- на 2024 год – 37 116 277,23 руб., что составляет 2,6% от общего объема расходов на год;
- на 2025 год – 35 185 407,26 руб., что составляет 3,8% от общего объема расходов на год;
- на 2026 год – 35 185 407,26 руб., что составляет 3,8% от общего объема расходов на год, в том числе:

(руб.)

Наименование	Утверждено на 2023 год*	Проект на 2024 год	Отклонение +/-		Проект на 2025 год	Проект на 2026 год
			сумма	%		
Совет городского округа «Город Нарьян-Мар», в т.ч.:	36 599 629,98	37 116 277,23	516 647,25	1,4%	35 185 407,26	35 185 407,26
Председатель городского Совета	4 403 889,36	4 467 593,79	63 704,43	1,4%	4 467 593,79	4 467 593,79
Центральный аппарат, в т.ч.:	32 195 740,62	32 648 683,44	452 942,82	1,4%	30 717 813,47	30 717 813,47
- расходы на выплаты персоналу	29 862 953,83	30 243 222,07	380 268,24	1,3%	30 394 892,54	30 634 892,54
- закупка товаров, работ и услуг	1 995 388,70	2 134 917,45	139 528,75	7,0%	322 920,93	82 920,93
- профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	142 200,00	86 284,00	-55 916,00	-39,3%	-	-
- обеспечение деятельности Общественной молодежной палаты при Совете городского округа «Город Нарьян-Мар»	195 198,09	184 259,92	-10 938,17	-5,6%	-	-

Из приведенной таблицы следует, что в 2024 году на содержание Совета городского округа «Город Нарьян-Мар» предусмотрено 37 116 277,23 руб., что на 516 647,25 руб. или на 1,4 % больше объемов бюджетных ассигнований, предусмотренных на указанные цели в 2023 году.

Установленный объем бюджетных ассигнований (37 116 277,23 руб.) распределяется по следующим направлениям расходов:

1) по строке «Председатель Совета городского округа «Город Нарьян-Мар» объем бюджетных ассигнований на 2024 год составит 4 467 593,79 руб. (в том числе ФОТ в сумме 3 587 223,58 руб. и начисления на выплаты по оплате труда в сумме 880 370,21 руб.), что на 63 704,43 руб. или на 1,4 % больше плановых назначений 2023 года. Увеличение объема бюджетных ассигнований обусловлено индексацией размеров ежемесячного денежного вознаграждения и ежемесячного денежного поощрения в 1,055 раза с 01.07.2023 в соответствии с решением Совета городского округа «Город Нарьян-Мар» от 21.02.2023 № 424-р «Об индексации размеров ежемесячного денежного вознаграждения и ежемесячного денежного поощрения, должностных окладов (ставок), пенсии за выслугу лет в муниципальном образовании «Городской округ «Город Нарьян-Мар» и изменением с 01.01.2024 предельной величины базы для исчисления страховых взносов (с 1 917 000,00 руб. в 2023 году до 2 225 000,00 руб. в 2024 году);

2) по строке «Центральный аппарат Совета городского округа «Город Нарьян-Мар» объем бюджетных ассигнований на 2024 год составит 32 648 683,44 руб., что на 452 942,82 руб. или на 1,4 % больше плановых назначений 2023 года, в том числе:

- расходы на выплату персоналу в целях обеспечения выполнения функций муниципального органа увеличатся на 380 268,24 руб. или на 1,3% относительно плановых назначений 2023 года, и составят 30 243 222,07 руб. Расходы на выплату персоналу включают в себя:

ФОТ оплаты труда сотрудников городского Совета в сумме 20 024 097,03 руб., в том числе:

муниципальные служащие (5 ед.) – 8 652 873,76 руб.;

лица, замещающие должности, не относящиеся к должностям муниципальной службы (7 единиц) – 11 371 223,27 руб.

16.11.2023 Советом городского округа «Город Нарьян-Мар» предоставлено письмо (исх. № 1019/01-13) об отсутствии в Совете городского округа «Город Нарьян-Мар» вакантных должностей по состоянию на 15.11.2023.

Начисления на выплаты по оплате труда в сумме 6 047 277,31 руб. (с учетом единой предельной величины базы 2 225 000,00 руб. с 01.01.2024). Увеличение объема бюджетных ассигнований обусловлено индексацией размеров ежемесячного денежного вознаграждения и ежемесячного денежного поощрения в 1,055 раза с 01.07.2023 и изменением с 01.01.2024 предельной величины базы для исчисления страховых взносов (с 1 917 000,00 руб. в 2023 году до 2 225 000,00 руб. в 2024 году);

Проезд к месту использования отпуска и обратно в сумме 300 000,00 руб. Вместе с тем, отмечаем, что **существуют риск дополнительной потребности бюджетных ассигнований в течении 2024 года. Так, согласно расчету компенсации, общая сумма потребности на 2024 год составляет 840000,00 руб.** (исходя из численности работников и членов их семей, для которых право на оплату проезда возникает в следующем году), **что на 540 000 руб. больше запланированных значений.**

Командировочные расходы на общую сумму 291 519,68 руб.

Иные выплаты на сумму 3 580 328,05 руб. (в том числе: ежемесячная компенсация расходов, связанных с депутатской деятельностью, в сумме 2 190 000,00 руб.; компенсационная выплата депутатам, находящимся за пределами НАО - 226 279,36 руб., оплата заместителю председателя за исполнение полномочий председателя Горсовета – 1 164 048,69 руб.).

- расходы на закупки товаров, работ, услуг увеличатся на 139 528,75 руб. или на 7,0% относительно плановых назначений 2023 года, и составят 2 134 917,45 руб. Расходы на закупки товаров, работ, услуг включают в себя:

Услуги связи на сумму 325 194,45 руб., содержание имущества на сумму 29 503, 37 руб. (заправка и восстановление картриджей, обслуживание орг.техники), другие расходы на сумму 502 858,34 руб. (расходы на СМИ, подписка на ОПГ «Нярьяна вындер», продление антивируса Касперский, приобретение лицензии КристоПро, продление лицензии 1с-Битрикс:Управление сайтом –Стандарт, услуги по размещению сайта, услуги по продлению доменного имени, ИТС бюджет ПРОФ, 1С Бухгалтерия, ЭС «Госфинансы»), приобретение живых цветов и композиций для участия Горсовета в мероприятиях на сумму 30 898,56 руб., приобретение материальных запасов на сумму 398 868,16 руб. (канц.товары и картриджи), закупка товаров однократного применения на сумму 833 340,72 руб. (цветочные композиции для торжественных мероприятий – 206 562,47 руб., подарочная и сувенирная продукция на сумму 553 634,40 руб., продукты в приемную председателя, мероприятия Горсовета на сумму 73 243,85 руб.).

Расчеты, обосновывающие объемы бюджетных ассигнований, разработчиком представлены.

- расходы на профессиональную подготовку, переподготовку и повышение квалификации сокращаются на 55 916,00 руб. или на 39,3% относительно плановых назначений 2023 года и составят 86 284,00 руб.;

- на обеспечение деятельности Общественной молодежной палаты при Совете городского округа «Город Нарьян-Мар» объем бюджетных ассигнований уменьшается на 10 938,17 руб. или на 5,6 % относительно плановых назначений 2023 года и составит 184 259,92 руб. на закупки товаров, работ, услуг.

По главе 032 «Администрация муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» проектом решения предусмотрены бюджетные ассигнования:

- на 2024 год – 1 348 001 617,71 руб., что составляет 94,3% от общего объема расходов на год;

- на 2025 год – 816 918 835,12 руб., что составляет 89,1% от общего объема расходов на год;

- на 2026 год – 803 482 988,30 руб., что составляет 86,7% от общего объема расходов на год, в том числе:

(руб.)

Наименование	Утверждено на 2023 год*	Проект на 2024 год	Отклонение +/-		Проект на 2025 год	Проект на 2026 год
			сумма	%		
Администрация муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар», в том числе:	1 535 638 757,27	1 348 001 617,71	-187 637 139,56	-12,2%	816 918 835,12	803 482 988,30
Функционирование главы муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар»	5 707 781,94	5 835 580,46	127 798,52	2,2%	5 835 580,46	5 835 580,46
Финансовое обеспечение деятельности Администрации МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар»	161 679 645,99	165 455 598,26	3 775 952,27	2,3%	164 632 797,91	164 635 164,95
Расходы на обеспечение деятельности МКУ «Чистый город»	174 343 934,65	162 514 119,73	-11 829 814,92	-6,8%	170 280 541,65	168 242 754,46
Расходы на обеспечение деятельности МКУ «Управление городского хозяйства г. Нарьян-Мара»	121 782 529,06	125 249 316,99	3 466 787,93	2,8%	125 160 023,65	125 160 023,65
Проведение выборов в представительные органы муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар»	-	13 902 100,00	13 902 100,00	100,0%	-	-
Резервный фонд Администрации муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар»	11 622 390,06	24 057 240,59	12 434 850,53	107,0%	15 772 461,44	14 727 689,97
Материально-техническое и транспортное обеспечение органов местного самоуправления	12 457 805,71	13 594 981,92	1 137 176,21	9,1%	8 530 129,08	8 530 129,08
Расходы на организацию транспортного обслуживания населения автомобильным транспортом по муниципальным маршрутам регулярных перевозок по регулируемым тарифам	57 671 546,65	60 718 062,24	3 046 515,59	5,3%	61 368 193,60	61 368 193,60
Приобретение техники для обеспечения содержания улично-дорожной сети автомобильных дорог местного значения г. Нарьян-Мара	18 713 999,98	13 664 400,00	-5 049 599,98	-27,0%	33 757 700,00	27 299 400,00
Региональный проект Ненецкого автономного округа «Региональная и местная дорожная сеть»	154 420 000,00	60 843 400,00	-93 576 600,00	-60,6%	-	-
Субсидия в целях возмещения недополученных доходов, возникающих в связи с оказанием населению услуг общественных бань на территории муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар».	-	22 901 190,00	22 901 190,00	100,0%	26 733 500,00	28 334 900,00
Субсидии в целях финансового обеспечения (возмещения) затрат, возникающих в связи с оказанием населению услуг общественных бань на территории муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар»	27 602 300,00	3 077 720,00	-24 524 580,00	-88,8%	-	-
Участие в организации деятельности по сбору (в том числе раздельному сбору), транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, захоронению твердых коммунальных отходов	-	11 546 400,00	11 546 400,00	100,0%	-	-
Подготовка объектов коммунальной инфраструктуры к осенне-зимнему периоду»	14 902 100,00	12 359 300,00	-2 542 800,00	-17,1%	-	-
Обеспечение мероприятий по модернизации систем коммунальной инфраструктуры (подготовка объектов коммунальной	89 628 000,00	19 438 150,00	-70 189 850,00	-78,3%	-	-

Наименование	Утверждено на 2023 год*	Проект на 2024 год	Отклонение +/-		Проект на 2025 год	Проект на 2026 год
			сумма	%		
инфраструктуры к ОЗП)						
Капитальные вложения в объекты муниципальной собственности (строительство и реконструкция (модернизация) объектов коммунальной инфраструктуры)	-	157 931 000,00	157 931 000,00	100,0%	-	-
Обеспечение мероприятий по модернизации систем коммунальной инфраструктуры (повышение качества водоснабжения города Нарьян-Мара)	41 295 000,00	120 182 850,00	78 887 850,00	191,0%	-	-
Уборка территории и аналогичная деятельность	5 885 616,20	13 037 977,45	7 152 361,25	121,5%	12 754 277,89	12 901 098,31
Благоустройство территорий	42 156 000,00	42 574 200,00	418 200,00	1,0%	51 362 800,00	51 362 800,00
Региональный проект Ненецкого автономного округа «Формирование комфортной городской среды»	57 273 900,00	114 547 700,00	57 273 800,00	100,0%	-	-
Мероприятия, направленные на содержание муниципального жилищного фонда и административных зданий	40 022 678,82	31 990 394,35	-8 032 284,47	-20,1%	31 091 350,15	31 366 769,18
Проведение мероприятий по сносу домов, признанных в установленном порядке ветхими или аварийными и непригодными для проживания	38 826 000,00	10 503 110,00	-28 322 890,00	-72,9%	211 510,00	211 510,00
Пенсии за выслугу лет лицам, замещавшим должности муниципальной службы в муниципальном образовании «Городской округ «Город Нарьян-Мар»	33 310 000,00	33 822 900,00	512 900,00	1,5%	33 822 900,00	33 822 900,00
Пенсии за выслугу лет к страховой пенсии по старости (инвалидности) лицам, замещавшим выборные должности в МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар»	4 593 000,00	6 189 000,00	1 596 000,00	34,7%	6 189 000,00	6 189 000,00
Реализация мероприятий по обеспечению жильем молодых семей	12 032 900,00	12 666 900,00	634 000,00	5,3%	13 047 900,00	-

Информация по планируемым бюджетным ассигнованиям приведена при детализации бюджетных ассигнований в разрезе муниципальных программ муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар».

По главе 033 «Управление финансов администрации МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар» проектом решения предусмотрены бюджетные ассигнования:

- на 2024 год – 32 215 283,01 руб., что составляет 2,3% от общего объема расходов на год;
- на 2025 год – 31 657 283,01 руб., что составляет 3,5% от общего объема расходов на год;
- на 2026 год – 31 657 283,01 руб., что составляет 3,4% от общего объема расходов на год, в том числе:

(руб.)

Наименование	Утверждено на 2023 год*	Проект на 2024 год	Отклонение +/-		Проект на 2025 год	Проект на 2026 год
			сумма	%		
033 Управление финансов Администрации МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар»	31 544 348,64	32 215 283,01	670 934,37	2,1%	31 657 283,01	31 657 283,01
Обеспечение деятельности Управления финансов Администрации МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар»	31 544 348,64	32 215 283,01	670 934,37	2,1%	31 657 283,01	31 657 283,01
- расходы на выплаты персоналу	30 502 549,87	31 162 834,24	660 284,37	2,2%	30 983 884,24	30 983 884,24
- закупка товаров, работ и услуг	912 203,77	929 615,44	17 411,67	1,9%	623 398,77	623 398,77
- профессиональная подготовка, переподготовка и повышение	129 595,00	52 833,33	-76 761,67	-59,2%	-	-

Наименование	Утверждено на 2023 год*	Проект на 2024 год	Отклонение +/-		Проект на 2025 год	Проект на 2026 год
			сумма	%		
квалификации						
- иные бюджетные ассигнования	-	70 000,00	70 000,00	100%	50 000,00	50 000,00

Информация по планируемым бюджетным ассигнованиям приведена при детализации бюджетных ассигнований муниципальных программ муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар», по подпрограмме 3 муниципальной программы «Совершенствование и развитие муниципального управления в муниципальном образовании «Городской округ «Город Нарьян-Мар».

По главе 035 «Контрольно-счетная палата МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар» проектом решения предусмотрены бюджетные ассигнования:

- на 2024 год – 12 854 592,05 руб., что составляет 0,9% от общего объема расходов на год;
- на 2025 год – 11 932 488,61 руб., что составляет 1,3% от общего объема расходов на год;
- на 2026 год – 12 523 765,43 руб., что составляет 1,4% от общего объема расходов на год, в том числе:

(руб.)

Наименование	Утверждено на 2023 год*	Проект на 2024 год	Отклонение +/-		Проект на 2025 год	Проект на 2026 год
			сумма	%		
Контрольно-счетная палата муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар»	12 330 107,12	12 854 592,05	524 484,93	4,3%	11 932 488,61	12 523 765,43
Председатель КСП города Нарьян-Мар	2 950 101,72	3 001 234,26	51 132,54	1,7%	3 061 234,26	3 001 234,26
Аудитор КСП города Нарьян-Мар	2 473 013,51	2 530 452,14	57 438,63	2,3%	2 350 452,14	2 530 452,14
Центральный аппарат, в т.ч.:	6 906 991,89	7 322 905,65	415 913,76	6,0%	6 520 802,21	6 992 079,03
- расходы на выплаты персоналу	5 742 983,22	6 303 734,56	560 751,34	9,8%	5 630 340,05	6 110 340,05
- закупка товаров, работ и услуг	1 013 265,02	801 404,42	-211 860,60	-20,9%	810 828,83	802 105,65
- профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	147 743,65	217 766,67	70 023,02	47,4%	79 633,33	79 633,33
- иные бюджетные ассигнования	3 000,00	-	-3 000,00	-100%	-	-

В соответствии с частями 1, 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, Контрольно-счетная палата муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» (далее - Контрольно-счетная палата) является постоянно действующим органом внешнего муниципального финансового контроля, образованным Советом городского округа «Город Нарьян-Мар» (далее - городской Совет) и ему подотчетным. Является органом местного самоуправления муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» и обладает правами юридического лица.

Штатная численность Контрольно-счетной палаты составляет 5 единиц, из которых:

- 2 единицы - лица, замещающие муниципальные должности (председатель и аудитор);
- 1 единица - муниципальный служащий (инспектор);
- 2 единицы - лица, замещающие должности, не относящиеся к должностям муниципальной службы (ведущий бухгалтер и документовед II категории).

Непосредственно полномочия по внешнему муниципальному финансовому контролю осуществляют 3 единицы: председатель Контрольно-счетной палаты, аудитор и инспектор.

Лица, замещающие в Контрольно-счетной палате должности, не относящиеся к должностям муниципальной службы, а также инспектор Контрольно-счетной палаты составляют аппарат Контрольно-счетной палаты муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» (часть 1 статьи 10 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).

Проектом решения по рассматриваемой главе предусмотрены следующие объемы финансирования:

1) по строке «Председатель Контрольно-счетной палаты муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мара» объем бюджетных ассигнований на 2024 год составляет 3 001 234,26 руб. (в т.ч.: ФОТ – 2 315 446,02 руб. и начисления на выплаты по оплате труда – 685 788,24 руб.), что на 51 132,54 руб. или на 1,7% больше объема бюджетных ассигнований, предусмотренного на 2023 год. Увеличение объема бюджетных ассигнований обусловлено индексацией размеров ежемесячного денежного вознаграждения и ежемесячного денежного поощрения в 1,055 раза с 01.07.2023 и изменением с 01.01.2024 предельной величины базы для исчисления страховых взносов (с 1 917 000,00 руб. в 2023 году до 2 225 000,00 руб. в 2024 году);

2) по строке «Аудиторы Контрольно-счетной палаты муниципального образования «Городской округ «Города Нарьян-Мар» объем бюджетных ассигнований на 2024 год составляет 2 530 452,14 руб. В расходы 2024 года включены средства на выплату заработной платы (ФОТ – 1 805 262,78 руб.), расходы, связанные с начислениями на выплаты по оплате труда (545 189,36 руб.), а также средства на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно (180 000,00 руб. (1 сотрудник и 2 члена семьи)).

Относительно плановых показателей 2023 года объем бюджетных ассигнований увеличивается на 57 438,63 руб. или на 2,3%, что обусловлено индексацией размеров ежемесячного денежного вознаграждения и ежемесячного денежного поощрения в 1,055 раза с 01.07.2023.

3) по строке «Центральный аппарат Контрольно-счетной палаты муниципального образования «Городской округ «Города Нарьян-Мар» объем бюджетных ассигнований на 2024 год составляет 7 322 905,65 руб., что на 415 913,76 руб. или на 6,0% больше объема бюджетных ассигнований, предусмотренного на 2023 год, в том числе:

- расходы на выплату персоналу в целях обеспечения выполнения функций муниципального органа увеличиваются на 560 751,34 руб. или на 9,8% относительно плановых назначений 2023 года, и составят 6 303 734,56 руб., в том числе:

5 630 340,05 руб. - расходы на формирование фонда оплаты труда муниципального органа (3 штатных единицы) и начисления на выплаты по оплате труда;

480 000,00 руб. - компенсация расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно (3 сотрудника и 5 членов семьи);

193 394,51 руб. - командировочные расходы (суточные, проезд, проживание, запланировано на 3 командировки);

- расходы на закупки товаров, работ, услуг сокращаются на 211 860,60 руб. или на 20,9% относительно плановых назначений 2023 года, и составят 801 404,42 руб., в том числе:

4 097,84 руб. - расходы на услуги почтовой связи и поставку государственных знаков почтовой оплаты, маркированных конвертов;

8 041,33 руб. - услуги по проведению диспансеризации (1 ед. – инспектор);

706 508,46 руб. - расходы по программному обеспечению (в том числе: услуги по информационно-техническому сопровождению сайта, оказание услуг по информационному сопровождению и обновлению СПС «КонсультантПлюс» (флэш версия), консультационные услуги по сопровождению прикладных программ, приобретение простой неисключительной лицензии на использование базы данных справочная система «Госфинансы», доступ к сетевым изданиям «Кадровое дело» и «Финконтроль»);

82 756,79 руб. - расходы на приобретение материальных запасов (приобретение офисной бумаги, картриджей для офисной техники).

- расходы на профессиональную подготовку, переподготовку и повышение квалификации увеличиваются на 70 023,02 руб. или на 47,4% относительно плановых назначений 2023 года и составят 217 766,67 руб.

Анализ бюджетных ассигнований, направленных на финансирование муниципальных программ.

Планируемые расходы городского бюджета в рамках муниципальных программ (программная часть бюджета) составят:

- на 2024 год 1 335 921 979,67 руб. или 93,4 % от общего объема расходов на год;
- на 2025 год 826 968 076,23 руб. или 90,2 % от общего объема расходов на год;
- на 2026 год 814 577 000,88 руб. или 87,9% от общего объема расходов на год.

Для сведения: на 2023 год программная часть бюджета составляет 1 549 352 933,91 руб. или 95,9% от общего объема расходов на год.

Согласно пояснительной записке в проекте городского бюджета учтены средства на реализацию муниципальных программ муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар», предусмотренных постановлением Администрации муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» от 15.05.2023 № 703 «Об утверждении Перечня муниципальных программ муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» (далее – Перечень муниципальных программ).

Следует отметить, что Перечень муниципальных программ включает в себя 9 муниципальных программ, при этом проектом решения объемы финансирования запланированы на реализацию 8-ми муниципальных программ. Так, проектом решения не предусмотрены объемы финансирования на реализацию муниципальной программы «Осуществление городом Нарьян-Маром функций административного центра Ненецкого автономного округа», утвержденной постановлением Администрации муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» от 16.08.2021 № 1015.

Согласно паспорту Программы:

- программа реализуется в один этап 2022-2026 годы;
- ответственным исполнителем Программы является Управление жилищно-коммунального хозяйства Администрации муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар»;

- на 2024-2025 годы объемы финансирования Программы не предусмотрены, на 2026 год объем финансирования предусмотрен в сумме 1 432,40000 тыс. руб. (средства городского бюджета). Средства планируется направить в 2026 году на содержание (текущий и капитальный ремонт) памятников, памятных знаков, табличек, находящихся в муниципальной собственности.

На основании вышеизложенного Контрольно-счетная палата предлагает представить дополнительные пояснения по вопросу реализации мероприятий муниципальной программы «Осуществление городом Нарьян-Маром функций административного центра Ненецкого автономного округа» в период 2024-2026 годов.

Информация по объемам финансирования в разрезе муниципальных программ представлена в нижеприведенной таблице:

(руб.)

Наименование муниципальных программ	Утверждено на 2023 год	Проект на 2024 год	Отклонение +/-		Проект на 2025 год	Проект на 2026 год
			сумма	%		
МП «Повышение эффективности реализации молодежной политики в муниципальном образовании «Городской округ «Город Нарьян-Мар»	1 085 950,00	1 077 010,00	-8 940,00	-0,8%	1 077 010,00	1 077 010,00
МП «Совершенствование и развитие муниципального управления в муниципальном образовании «Городской округ «Город Нарьян-Мар»	383 440 790,35	389 560 697,53	6 119 907,18	1,6%	377 028 186,80	381 164 632,87
МП «Развитие предпринимательства в муниципальном образовании	4 318 700,00	4 483 240,00	164 540,00	3,8%	4 483 240,00	4 483 240,00

Наименование муниципальных программ	Утверждено на 2023 год	Проект на 2024 год	Отклонение +/-		Проект на 2025 год	Проект на 2026 год
			сумма	%		
«Городской округ «Город Нарьян-Мар»						
МП «Развитие институтов гражданского общества в муниципальном образовании «Городской округ «Город Нарьян-Мар»	2 515 000,00	3 145 000,00	630 000,00	25,0%	3 145 000,00	3 145 000,00
МП «Повышение уровня жизнеобеспечения и безопасности жизнедеятельности населения муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар»	912 254 576,51	611 374 482,14	-300 880 094,37	-33,0%	342 707 039,43	326 951 518,01
МП «Формирование комфортной городской среды в муниципальном образовании «Городской округ «Город Нарьян-Мар»	102 726 706,26	158 121 900,00	55 395 193,74	53,9%	52 362 800,00	51 362 800,00
МП «Поддержка отдельных категорий граждан муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар»	49 620 054,16	47 976 800,00	-1 643 254,16	-3,3%	46 164 800,00	46 392 800,00
МП «Повышение качества водоснабжения муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар»	93 391 156,63	120 182 850,00	26 791 693,37	28,7%	-	-
Итого:	1 549 352 933,91	1 335 921 979,67	-213 430 954,24	-13,8%	826 968 076,23	814 577 000,88

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 на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов не позднее 1 апреля текущего финансового года (изменения внесены Федеральным законом от 04.08.2023 № 416-ФЗ, следовательно, приведенная норма подлежит применению с 1 апреля 2024 года). Кроме того, в связи с изменением объемов финансирования муниципальных программ, возможно, потребуются внесение изменений в установленные целевые показатели и ожидаемые результаты программ.

В структуре программной части расходов городского бюджета на 2024 год наибольший удельный вес составят расходы по 3-м муниципальным программам:

- «Повышение уровня жизнеобеспечения и безопасности населения муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» - 45,8% (58,9% в 2023 году) от общего объема программной части расходов;
- «Совершенствование и развитие муниципального управления в муниципальном образовании «Городской округ «Город Нарьян-Мар» - 29,2% (24,7% в 2023 году) от общего объема программной части расходов;
- «Формирование комфортной городской среды в муниципальном образовании «Городской округ «Город Нарьян-Мар» - 11,8% (6,6% в 2023 году) от общего объема программной части расходов.

Расходы по оставшимся 5-ти муниципальным программам в целом составят 13,2% от общего объема программной части расходов.

На плановый период 2025-2026 годов наибольший удельный вес составят расходы по 2-м муниципальным программам:

- «Совершенствование и развитие муниципального управления в муниципальном образовании «Городской округ «Город Нарьян-Мар» - 45,6 % в 2025 году и 46,8 % в 2026 году от общего объема программной части расходов;

- «Повышение уровня жизнеобеспечения и безопасности населения муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» - 41,4% в 2025 году и 40,1% в 2026 году от общего объема программной части расходов.

Расходы по оставшимся 6-ти муниципальным программам в целом составят 13,0% в 2025 году и 13,1% в 2026 году от общего объема программной части расходов. Изменение доли расходов в период 2025-2026 годов относительно 2024 года в основном обусловлено сокращением объема расходов в плановый период по программам: «Повышение уровня жизнеобеспечения и безопасности населения муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар», «Формирование комфортной городской среды в муниципальном образовании «Городской округ «Город Нарьян-Мар» и отсутствием объемов финансирования на реализацию муниципальной программы «Повышение качества водоснабжения муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар».

Проведенный анализ планируемых расходов в рамках муниципальных программ показал, что в 2024 году по отношению к 2023 году сокращаются расходы по 3-м программам из 8-ми. Наибольшее сокращение расходов в суммовом выражении наблюдается по программе «Повышение уровня жизнеобеспечения и безопасности населения муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» на 300 880 094,37 руб. или на 33,0%.

Информация по планируемым объемам бюджетных ассигнований расходной части городского бюджета на 2024 год и плановый период 2025-2026 годов в разрезе муниципальных программ представлена в Приложении 2 к настоящему заключению.

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

1. Муниципальная программа «Повышение эффективности реализации молодежной политики в муниципальном образовании «Городской округ «Город Нарьян-Мар».

Муниципальная программа разработана и утверждена постановлением Администрации муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» от 29.08.2018 № 577, в целях создания условий для успешной социализации и эффективной самореализации молодежи, воспитания готовности к достойному служению обществу и государству, выполнения обязанностей по защите Родины, формирования у молодежи мотивации на эффективное социально-психологическое и физическое развитие

Достижение поставленной цели реализуется за счет решения следующих задач:

- формирование системы продвижения инициативной и талантливой молодежи;
- вовлечение молодежи в социальную практику;
- организация работы с общественными организациями, осуществляющими свою деятельность в сфере военно-патриотического воспитания, и военным комиссариатом;
- увеличение количества публикаций в средствах массовой информации муниципалитета, статей военно-патриотической направленности;
- усовершенствование форм и методов работы в сфере профилактики аддиктивного поведения.

Ответственным исполнителем муниципальной программы является – Управление организационно-информационного обеспечения Администрации муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар».

Соисполнителями муниципальной программы выступают:

- правовое управление Администрации муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар»;

- Муниципальное казенное учреждение «Управление городским хозяйством города Нарьян-Мара».

Финансирование Программы осуществляется исключительно за счет средств городского бюджета.

Программа не имеет подпрограмм.

Наименование муниципальной программы	Утверждено на 2023 год	Проект на 2024 год	Отклонение +/-		Проект на 2025 год	Проект на 2026 год
			сумма	%		
МП «Повышение эффективности реализации молодежной политики в МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар»	1 085 950,00	1 077 010,00	- 8 940,00	0,8%	1 077 010,00	1 077 010,00

Проектом решения на реализацию Программы в период 2024-2026 годов предусмотрены бюджетные ассигнования в фиксированном размере 1 077 010,00 руб. ежегодно, что на 8 940,00 руб. или на 0,8 % меньше по отношению к 2023 году.

По основному мероприятию «Формирование системы продвижения инициативной и талантливой молодежи» в сравнении с 2023 годом, бюджетные ассигнования на 2024 год уменьшаются на 28 310,00 руб. и составят 519 980,00 руб., в том числе по планируемым мероприятиям:

- акция «Мой подарок городу» - 138 940,00 руб.;
- новогоднее мероприятие для молодых семей – 109 130,00 руб., из расчета 15 участников;
- День самоуправления – 69 880,00 руб., на приобретение сувенирной продукции для 25 участников;
- участие молодежи города во Всероссийских форумах, съездах, фестивалях и конкурсах – 202 030,00 руб.

Таким образом, по сравнению с 2023 годом снижены объемы финансирования по мероприятию «Мероприятия, направленные на поддержку и социализацию молодежи» на 27,5 % или 76 490,00 руб., с одновременным увеличением финансирования по мероприятию «Мероприятия, направленные на самореализацию молодежи» на 48 180,00 руб. или 17,9 %.

Объемы бюджетных ассигнований обоснованы.

По основному мероприятию «Военно-патриотическое воспитание молодежи» - запланированы бюджетные ассигнования в сумме 268 680,00 руб., что на 540,00 руб. больше значений 2023 года, в том числе:

- участие молодежи города Нарьян-Мара в спортивно-туристических слетах, сборах, соревнованиях, эстафетах – 24 580,00 руб. (обеспечение команд продовольствием на время проведения слетов, сборов, соревнований);
- городская военно-спортивная игра «К защите Родины – готов» - 194 440,00 руб.
- сотрудничество с МПК «Нарьян-Мар» - 50 000,00 руб.

По основному мероприятию «Формирование здорового образа жизни, профилактика асоциальных проявлений в молодежной среде» запланированы бюджетные ассигнования на сумму 288 350,00 руб., в том числе:

- профилактика асоциальных проявлений с использованием средств массовой информации и изготовлением агитационных материалов – 134 350,00 руб. (размещение информации на автобусы, разработка макетов, печатание макетов, монтаж, демонтаж);
- Ежегодная акция «Мои здоровые выходные» - 154 000,00 руб. (проведение мастер-классов по направлениям: декоративно-прикладное творчество, художественное слово, вокал, робототехника, кулинария и т.д.).

Планируемые объемы бюджетных ассигнований обоснованы.

2. Муниципальная программа «Совершенствование и развитие муниципального управления в муниципальном образовании «Городской округ «Город Нарьян-Мар».

Муниципальная программа разработана и утверждена постановлением Администрации муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» от 31.08.2018 № 588 в целях совершенствования системы муниципального управления в муниципальном образовании «Городской округ «Город Нарьян-Мар».

Достижение поставленной цели реализуется за счет решения следующих задач:

- повышение качества и развитие муниципального управления в муниципальном образовании «Городской округ «Город Нарьян-Мар», повышение эффективности качества управления муниципальными финансами и имуществом.

- формирование открытого информационного пространства о деятельности органа местного самоуправления.

Ответственным исполнителем программы является Управление экономического и инвестиционного развития Администрации муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар».

Соисполнителями программы являются:

- отдел бухгалтерского учета и отчетности Администрации муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар»;

- управление организационно-информационного обеспечения Администрации муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар»;

- управление жилищно-коммунального хозяйства Администрации муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар»;

- управление муниципального имущества и земельных отношений Администрации муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар»;

- Управление финансов Администрации МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар»;

- МКУ «УГХ г. Нарьян-Мара»;

- управление делами Администрации муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар»;

- правовое управление Администрации муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар»;

- отдел по работе с общественными организациями Администрации муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар».

Финансирование Программы осуществляется за счет средств городского и окружного бюджетов.

Программа включает в себя четыре подпрограммы, каждая из которых направлена на совершенствование и развитие муниципального управления и предусматривает определенный перечень мероприятий:

(руб.)

Наименование	Утверждено на 2023 год	Проект на 2024 год	Отклонение +/-		Проект на 2025 год	Проект на 2026 год
			сумма	%		
МП «Совершенствование и развитие муниципального управления в муниципальном образовании «Городской округ «Город Нарьян-Мар»	383 440 790,35	389 560 697,53	6 119 907,18	1,6%	377 028 186,80	381 164 632,87
п/п 1. «Осуществление деятельности Администрации МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар» в рамках собственных и переданных государственных полномочий»	170 132 772,79	177 883 078,26	7 750 305,47	4,6%	172 475 497,91	172 735 564,95
п/п 2. «Обеспечение деятельности Администрации МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар»	139 929 722,27	146 002 417,91	6 072 695,64	4,3%	139 546 491,73	139 546 491,73
п/п 3. «Управление муниципальными	31 652 409,80	32 304 533,01	652 123,21	2,1%	32 634 573,01	36 235 533,01

Наименование	Утверждено на 2023 год	Проект на 2024 год	Отклонение +/-		Проект на 2025 год	Проект на 2026 год
			сумма	%		
финансами МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар»						
п/п 4. «Управление и распоряжение муниципальным имуществом МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар»	41 725 885,49	33 370 668,35	-8 355 217,14	-20%	32 371 624,15	32 647 043,18

На реализацию муниципальной программы в проекте бюджета запланированы бюджетные ассигнования в следующих объемах:

- на 2024 год – 389 560 697,53 руб., что составляет 27,2% от общего объема расходов городского бюджета на год,

- на 2025 год – 377 028 186,80 руб., что составляет 41,1% от общего объема расходов городского бюджета на год,

- на 2026 год – 381 164 632,87 руб., что составляет 41,1% от общего объема расходов городского бюджета на год,

в том числе по подпрограммам:

Подпрограмма 1 «Осуществление деятельности Администрации муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» в рамках собственных и переданных государственных полномочий».

Расходы на реализацию подпрограммы 1 в 2024 году составят 177 883 078,26 руб. или 45,7% от расходов, предусмотренных на реализацию Программы в целом.

По сравнению с плановыми показателями 2023 года, объем бюджетных ассигнований на реализацию подпрограммы 1 в 2024 году увеличивается в целом на 4,6% (или на 7 750 305,47 руб.).

В рамках подпрограммы 1 предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию 3-х основных мероприятий, в том числе:

(руб.)

Наименование	Утверждено на 2023 год	Проект на 2024 год	Отклонение +/-		Проект на 2025 год	Проект на 2026 год
			сумма	%		
Основное мероприятие «Финансовое обеспечение деятельности Администрации МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар»	161 679 645,99	165 455 598,26	3 775 952,27	2,3%	164 632 797,91	164 635 164,95
Основное мероприятие «Обеспечение проведения и участие в праздничных и официальных мероприятиях»	2 398 526,80	6 361 980,00	3 963 453,20	165,2%	2 018 800,00	2 018 700,00
Основное мероприятие «Осуществление переданных государственных полномочий»	5 854 600,00	6 065 500,00	210 900,00	3,6%	5 823 900,00	6 081 700,00
Основное мероприятие «Иные межбюджетные трансферты местным бюджетам для поощрения муниципальных управленческих команд за достижение Ненецким автономным округом показателей эффективности деятельности высшего должностного лица»	200 000,00	-	-200 000,00	-100%	-	-
Итого по подпрограмме 1:	170 132 772,79	177 883 078,26	7 750 305,47	4,6%	172 475 497,91	172 735 564,95

Наибольший удельный вес в структуре расходов по подпрограмме 1 составляют расходы по основному мероприятию «Финансовое обеспечение деятельности Администрации муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» 93,0 % (или 42,5% от расходов, предусмотренных в 2024 году на реализацию Программы в целом). Так, на 2024 год проектом решения предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 165 455 598,26 руб., что больше значений 2023 года (161 679 645,99 руб.) на 3 775 952,27 руб. или на 2,3%, в том числе:

(руб.)

Наименование	Утверждено на 2023 год	Проект на 2024 год	Отклонение +/-		Проект на 2025 год	Проект на 2026 год
			сумма	%		
Основное мероприятие «Финансовое обеспечение	161 679 645,99	165 455 598,26	3 775 952,27	2,3%	164 632 797,91	164 635 164,95

Наименование	Утверждено на 2023 год	Проект на 2024 год	Отклонение +/-		Проект на 2025 год	Проект на 2026 год
			сумма	%		
деятельности Администрации МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар»						
- расходы на выплаты персоналу	160 001 665,21	163 696 351,12	3 694 685,91	2,3%	163 496 351,12	163 496 351,12
- закупка товаров, работ и услуг	914 649,44	1 134 080,81	219 431,37	24,0%	1 077 270,81	1 077 270,81
- профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	564 595,97	610 623,29	46 027,32	8,2%	59 175,98	61 543,02
- социальное обеспечение и иные выплаты населению	198 735,37	14 543,04	-184 192,33	-92,7%	-	-

Штатная численность Администрации муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» на 2024 год установлена в количестве 76 единиц, в том числе 52 единицы муниципальных служащих и 24 единицы должностей, не относящихся к муниципальной службе, что соответствует значениям текущего года (с марта 2023 года).

В соответствии с письмом Администрации муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» от 20.11.2023 № 7173/01-18 в Администрации муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» по состоянию на 15.11.2023 имеются вакантные должности муниципальной службы:

- помощник главы города Нарьян-Мара отдела по обеспечению деятельности главы города Нарьян-Мара и заместителей главы Администрации муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар», дата возникновения вакансии – 01.01.2019 (для сведения: годовой ФОТ 2024 года – 1 621 097,84 руб. (с учетом страховых взносов во внебюджетные фонды 2 110 669,39 руб.), сумма ежемесячного вознаграждения – 135 091,49 руб. (с учетом страховых взносов во внебюджетные фонды – 175 889,12 руб.);

- заместитель начальника управления делами, дата возникновения вакансии – 01.02.2023 (годовой ФОТ 2024 года – 1 894 790,78 руб. (для сведения: с учетом страховых взносов во внебюджетные фонды 2 467 017,60 руб.), сумма ежемесячного вознаграждения – 157 899,23 руб. (с учетом страховых взносов во внебюджетные фонды – 205 584,80 руб.);

- ведущий специалист отдела ЖКХ, дорожного хозяйства и благоустройства управления жилищно-коммунального хозяйства, дата возникновения вакансии – 10.03.2023 (для сведения: годовой ФОТ 2024 года – 1 305 300,05 руб. (с учетом страховых взносов во внебюджетные фонды 1 699 500,66 руб.), сумма ежемесячного вознаграждения – 108 775,00 руб. (с учетом страховых взносов во внебюджетные фонды – 141 625,06 руб.).

Расходы на выплаты персоналу на 2024 год по Администрации города Нарьян-Мара определены в сумме 163 696 351,12 руб., что на 3 694 685,91 руб. (на 2,3%) больше утвержденных значений 2023 года, в том числе:

- 122 684 202,19 руб. – расходы на формирование фонда оплаты труда Администрации муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» (76 штатных единиц);

- 36 965 110,93 руб. – начисления на выплаты по оплате труда;

- 1 326 238,00 руб. – командировочные расходы (суточные, проезд, проживание запланировано на 20 командировок, длительностью не более 5 дней каждая);

- 20 800,00 руб. - оплата проезда к месту нахождения учебного заведения и обратно работнику, совмещающему работу с обучением в образовательном учреждении (1 сотрудник);

- 2 700 000,00 руб. – компенсация расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно (далее – компенсация) (из расчета 60 000,00 руб. на работника и на каждого неработающего члена семьи работника старше 12 лет (26+13 чел.) и 30 000,00 руб. на детей младше 12 лет (12 чел.)). Вместе с тем, отмечаем, что **существуют риск дополнительной потребности бюджетных ассигнований в течении 2024 года. Так, согласно примечаниям, к расчету компенсации, общая сумма потребности на 2024 год составляет 6 990 000,00 руб. (исходя из численности работников и членов их семей, для которых право на оплату проезда возникает в следующем году), что**

на 4 290 000,00 руб. или в 1,6 раза больше запланированных значений. При этом, согласно представленной информации, кассовое исполнение за последние четыре года (т.к. компенсация расходов производится один раз в два года) в среднем составляет порядка 2 665 338,13 руб., так, например, кассовые расходы на оплату льготного проезда составляли:

- в 2019 году 2 459 450,00 руб.;
- в 2021 году 3 115 599,39 руб.;
- в 2022 году 1 869 847,53 руб.;
- в 2023 году 3 216 455,58 руб. (по состоянию на 21.11.2023).

Расходы на закупку товаров, работ и услуг предусмотрены в сумме 1 134 080,81 руб., что выше плановых значений 2023 года (914 649,44 руб.) на 219 431,37 руб. или на 24,0 %, в том числе:

- 364 697,00 руб. – услуги связи;
- 45 363,33 руб. – работы, услуги по содержанию имущества (ежегодная метрологическая поверка оборудования (тепловизор, термометр);
- 475 210,48 руб. – диспансеризация муниципальных служащих (52 ед.);
- 56 810,00 руб. – проведение семинаров, образовательных услуг;
- 192 000,00 руб. – представительские расходы. Согласно представленному расчету в составе представительских расходов учтены расходы на приобретение кофе, чая, напитков (питьевая вода, молоко, сливки), сахара, кондитерских изделий, фруктов для приемных главы городского округа «Город Нарьян-Мар», из расчета 10 000,00 руб. в месяц (т.е. в год 120 000,00 руб.), а также для приемных заместителей главы Администрации МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар», из расчета 2 000,00 руб. в месяц на каждого заместителя (т.е. в год 72 000,00 руб.). Следует отметить, что в соответствии с решением Совета городского округа «Город Нарьян-Мар» от 26.10.2023 № 508-р «О внесении изменений в Положение «О порядке и нормах расходования денежных средств на представительские расходы и иные расходы органов местного самоуправления муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» в связи с проведением мероприятий» **исключена норма расходов на приобретение кофе, чая, напитков (питьевая вода, молоко, сливки), сахара, кондитерских изделий (печенье, конфеты), фруктов, из расчета 2 000,00 руб. в месяц для приемных заместителей главы Администрации МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар». На основании изложенного предлагаем сократить представительские расходы на 72 000,00 руб. ежегодно.**

Расходы на профессиональную подготовку, переподготовку и повышение квалификации увеличиваются на 46 027,32 руб. или на 8,2 % относительной плановых назначений 2023 года и составят 610 623,29 руб. (из расчета на 29 сотрудников).

По основному мероприятию «Обеспечение проведения и участие в праздничных и официальных мероприятиях» на 2024 год предусмотрено финансирование в сумме 6 361 980,00 руб., что больше плановых значений 2023 года на 3 963 453,20 руб. или в 1,6 раза, что в основном обусловлено увеличением объема расходов, направленных на финансовое обеспечение проведения юбилейных, праздничных и иных мероприятий, в связи с подготовкой и проведением мероприятий, связанных с празднованием 90-летия со дня образования города Нарьян-Мара (общая сумма планируемых расходов составляет 4 343 086,00 руб.), так на 2023 год расходы на проведение мероприятий запланированы в сумме 1 505 530,00 руб., на 2024 год - 5 443 180,00 руб., в том числе:

				(руб.)
Наименование	Кол-во	Цена	Проект на 2024 год	
Поставка цветочной продукции	114	-	205 060,22	
Продуктовые наборы	56	-	33 614,78	

Медаль «Ветеран города Нарьян-Мара»	20	4 472,66	89 453,20
Почетная грамота Администрации города Нарьян-Мара	100	199,67	19 967,00
Благодарственное письмо Администрации города Нарьян-Мара	100	87,33	8 733,00
Календарь	150	2 243,33	336 499,50
Открытка	700	128,33	89 831,00
Сувенирный набор большой (ежедневник + флэш карта + ручка + календарь)	50	3 655,00	182 750,00
Венки с лентами для возложения к памятникам	8		35 500,02
Услуги общественного питания, связанные с проведением торжественных приемов	75	1 315,71	98 678,25
Проведение мероприятий, связанных с празднованием 90-летия со дня образования города Нарьян-Мара, в том числе:			4 343 086,00
- медаль «90 лет городу Нарьян-Мару»	500	2 330,00	1 165 000,00
- календарь	450	2 243,33	1 009 498,50
- зонт складной в чехле	100	2 050,00	205 000,00
- чайная пара (кружка с блюдцем)	100	1 120,00	112 000,00
- сувенирный набор большой (ежедневник + флэш карта + ручка + календарь)	50	3 655,00	182 750,00
- сувенирный набор малый (блокнот + магнит + ручка)	100	3 113,33	311 333,00
- планинг горизонтальный с ручкой	50	3 916,67	195 833,50
- вязанный набор (шапка, шарф, перчатки)	200	2 983,33	596 666,00
- открытка (юбилейная)	1500	376,67	565 005,00
Итого:			5 443 172,97

В целях оптимизации расходов и минимизации дефицита городского бюджета предлагаем рассмотреть вопрос по сокращению расходов, предусмотренных на финансовое обеспечение проведения юбилейных, праздничных и иных мероприятий. Дополнительно обращаем внимание на следующее: в 2024 году планируется приобретение 600 шт. календарей на общую сумму 1 345 998,00 руб. (стоимость каждого 2 243,33 руб.), 2200 шт. открыток на общую сумму 654 836,00 руб., 200 шт. вязанных наборов (шапка, шарф, перчатки, стоимость каждого 2 983,33 руб.) на общую сумму 596 666,00 руб., 100 шт. планингов с ручкой (стоимость каждого 3 916,67 руб.) на общую сумму 195 833,50 руб. Кроме того, к рассматриваемому проекту не представлен порядок и условия награждения юбилейными медалями города Нарьян-Мара, утвержденный главой города Нарьян-Мара, в соответствии с решением Совета городского округа «Город Нарьян-Мар» от 24.12.2020 № 155-р «Об утверждении Положения «О наградах и почетных званиях муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» и признании утратившими силу некоторых решений Совета городского округа «Город Нарьян-Мар». На основании изложенного предлагаем разработчику представить указанный выше порядок награждения юбилейными медалями города Нарьян-Мара и информацию об обоснованности награждения ими 500 человек.

На выплату членских взносов за участие в общественных организациях, объединяющих муниципальные образования, объем бюджетных ассигнований в 2024 году составит 918 800,00 руб., что на 2,9 % выше плановых значений 2023 года (892 996,80 руб.), в том числе:

- 500 000,00 руб. - Ассоциация «Совет муниципальных образований НАО» (фиксированный размер членских взносов для МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар»);

- 320 000,00 руб. - Международная Ассамблея столиц и крупных городов (МАГ) (из расчета 4 000,0 евро в год, при курсе евро 80,0 руб.);

- 14 147,40 руб. - Союз российских городов (из расчета 0,60 руб. на одного жителя в год, годовой взнос определен исходя из численности населения по данным статистической оценки (на 01.01.2023 – 23 579 чел.));

- 54 231,70 руб. - Союз городов Заполярья и Крайнего Севера (из расчета 2,30 руб. на одного жителя в год, годовой взнос определен исходя из численности населения по данным статистической оценки (на 01.01.2023 – 23 579 чел.));

- 30 418,70 руб. - Союз городов Центра и Северо-Запада России (из расчета 1,3 руб. на одного жителя в год, годовой взнос определяется исходя из численности по последней Всероссийской переписи населения (23 399 чел.)).

На реализацию основного мероприятия **«Осуществление переданных государственных полномочий»** запланированы бюджетные ассигнования в сумме 6 065 500,00 руб. (из них 6 043 700,00 - субвенции из окружного бюджета), что на 210 900,00 руб. или на 3,6 % больше плановых значений 2023 года. В рамках реализации данного мероприятия включены расходы на осуществление отдельных государственных полномочий Ненецкого автономного округа:

- в сфере административных правонарушений (на 2024 год запланированы бюджетные ассигнования в сумме 1 723 400,00 руб. (из них: 1 596 773,45 руб. - ФОТ с учетом начислений (оплата труда 1 специалиста); 70 000,00 руб. предусмотрено на выплату компенсации расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно (1 сотрудник + ребенок, из расчета 35 000,00 руб. на человека), вместе с тем, отмечаем, что **существуют риск дополнительной потребности бюджетных ассигнований в течении 2024 года**, поскольку в соответствии с решением Совета городского округа "Город Нарьян-Мар" от 25.04.2019 № 619-р "Об утверждении Правил компенсации расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно" максимальный размер компенсации расходов составляет 60 000,00 руб. на работника и на каждого неработающего члена семьи работника; 56 626,55 руб. – средства на закупку товаров, работ, услуг (услуги связи, диспансеризация, сопровождение программного обеспечения и приобретение материальных запасов));

- в сфере деятельности по профилактике безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних (на 2024 год запланированы бюджетные ассигнования в сумме 3 911 300,00 руб. (из них: ФОТ с учетом начислений – 3 539 514,34 руб. (оплата труда 2-х специалистов); 180 000,00 руб. предусмотрено на выплату компенсации расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно (1 сотрудник + 2 ребенка, из расчета 60 000,00 руб. на человека); 93 000,00 руб. - командировочные расходы (суточные, проезд, проживание); 98 785,66 руб. - средства на закупку товаров, работ, услуг (услуги связи и диспансеризация));

- по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в РФ на 2024 год запланированы бюджетные ассигнования в сумме 1 000,00 руб. (на уровне текущего года);

- по предоставлению единовременной выплаты пенсионерам на капитальный ремонт находящегося в их собственности жилого помещения на 2024 год запланированы бюджетные ассигнования в сумме 408 000,00 руб. (на уровне текущего года).

Подпрограмма 2 «Обеспечение деятельности Администрации МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар».

Расходы на реализацию подпрограммы 2 в 2024 году составят 146 002 417,91 руб. или 37,5 % от расходов, предусмотренных на реализацию Программы в целом.

По сравнению с плановыми показателями 2023 года, объем бюджетных ассигнований на реализацию подпрограммы 2 в 2024 году увеличивается в целом на 4,3 % (или на 6 072 695,64 руб.).

В рамках подпрограммы 2 предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию 4-х основных мероприятий, в том числе:

(руб.)

Наименование	Утверждено на 2023 год	Проект на 2024 год	Отклонение +/-		Проект на 2025 год	Проект на 2026 год
			сумма	%		
п/п 2. «Обеспечение деятельности Администрации МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар»	139 929 722,27	146 002 417,91	6 072 695,64	4,3%	139 546 491,73	139 546 491,73

Наименование	Утверждено на 2023 год	Проект на 2024 год	Отклонение +/-		Проект на 2025 год	Проект на 2026 год
			сумма	%		
Основное мероприятие «Обеспечение деятельности Администрации МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар»	12 457 805,71	13 594 981,92	1 137 176,21	9,1%	8 530 129,08	8 530 129,08
Основное мероприятие «Освещение деятельности органов местного самоуправления МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар»	1 617 450,00	1 510 881,00	-106 569,00	-6,6%	1 510 881,00	1 510 881,00
Основное мероприятие «Обеспечение деятельности подведомственных казенных учреждений МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар»	121 782 529,06	125 249 316,99	3 466 787,93	2,8%	125 160 023,65	125 160 023,65
Основное мероприятие «Мероприятия в сфере информатизации»	4 071 937,50	5 647 238,00	1 575 300,50	38,7%	4 345 458,00	4 345 458,00

Наибольший удельный вес в структуре расходов по подпрограмме 2 составляют расходы по основному мероприятию «Обеспечение деятельности подведомственных казенных учреждений МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар» - 85,8% (или 32,2% от расходов, предусмотренных на реализацию Программы в целом). В рамках указанного мероприятия запланированы средства на **финансовое обеспечение деятельности МКУ «Управление городского хозяйства г. Нарьян-Мара»**.

На 2024 год проектом решения на обеспечение деятельности МКУ «Управление городского хозяйства г. Нарьян-Мара» предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 125 249 316,99 руб., что больше значений 2023 года на 3 466 787,93 руб. или на 2,8%. На плановый период 2025-2026 годов бюджетные ассигнования предусмотрены в сумме 125 160 023,65 руб. ежегодно, в том числе:

(руб.)

Наименование	Утверждено на 2023 год	Проект на 2024 год	Отклонение +/-		Проект на 2025 год	Проект на 2026 год
			сумма	%		
Расходы на обеспечение деятельности МКУ «Управление городского хозяйства г. Нарьян-Мара»	121 782 529,06	125 249 316,99	3 466 787,93	2,8%	125 160 023,65	125 160 023,65
- расходы на выплаты персоналу	113 961 014,67	119 961 263,18	6 000 248,51	5,3%	119 961 263,18	119 961 263,18
- закупка товаров, работ и услуг	6 532 774,29	4 058 239,07	-2 474 535,22	-37,9%	4 031 772,39	4 031 772,39
- профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	69 333,31	72 726,66	3 393,35	4,9%	9 900,00	9 900,00
- социальное обеспечение и иные выплаты населению	9 853,14	14 543,04	4 689,90	47,6%	14 543,04	14 543,04
- иные бюджетные ассигнования	1 209 553,65	1 142 545,04	-67 008,61	-5,5%	1 142 545,04	1 142 545,04

Штатная численность МКУ «Управление городского хозяйства г. Нарьян-Мара» по отношению к 2023 году не изменилась и установлена на 2024 год в количестве 83,5 единиц, что соответствует значениям текущего года (с ноября 2023 года).

Согласно письму МКУ «Управление городского хозяйства г. Нарьян-Мара» от 20.11.2023 № 3594/01-12 в Учреждении по состоянию на 15.11.2023 имеются свободные вакансии по следующим должностям:

- инженер сметных работ отдела строительства, коммунального хозяйства и благоустройства – 0,5 ставки (оклада), дата возникновения вакансии – 20.04.2023, в связи с переводом сотрудника на другую должность (для сведения: годовой ФОТ 2024 года – 750 249,50 руб. (с учетом страховых взносов во внебюджетные фонды 976 824,85 руб.), сумма ежемесячного вознаграждения – 62 520,79 руб. (с учетом страховых взносов во внебюджетные фонды – 81 402,07 руб.);

- специалист по связям с общественностью отдела массовых коммуникаций – 0,5 ставки (оклада), дата возникновения вакансии – 02.11.2023, в связи с увольнением сотрудника;

- системный администратор отдела информационных технологий – 1 ставка (оклада), дата возникновения вакансии – 01.11.2023, в связи с введением дополнительной штатной единицы системного администратора.

Расходы на выплаты персоналу на 2024 год по Учреждению определены в сумме 119 961 263,18 руб., что на 6 000 248,51 руб. (на 5,3 %) больше утвержденных значений 2023 года, в том числе:

- 90 096 249,10 руб. из них: 88 160 917,00 руб. – расходы на формирование фонда оплаты труда Учреждения (83,5 штатных единиц) и 1 935 332,10 руб. – доплата до МРОТ;

- 27 177 813,82 руб. – начисления на выплаты по оплате труда, из них: 26 593 343,53 руб. по расчету ФОТ и 584 470,29 руб. – по доплате до МРОТ;

- 85 804,56 руб. – командировочные расходы (суточные, проезд, проживание запланировано на 2 командировки, длительностью не более 3 дней каждая);

- 21 395,70 руб. – компенсация за медосмотр при поступлении на работу (из расчета вновь принятых 5 работников);

- 2 580 000,00 руб. – компенсация расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно (далее – компенсация) (из расчета 60 000,00 руб. на работника и на каждого неработающего члена семьи работника старше 12 лет (29+8 чел.) и 30 000,00 руб. на детей младше 12 лет (12 чел.)).

Вместе с тем, отмечаем, что **существуют риск дополнительной потребности бюджетных ассигнований в течении 2024 года. Так, согласно дополнительно представленной информации, общая сумма потребности на 2024 год составляет 5 820 000,00 руб.** (исходя из численности работников и членов их семей, для которых право на оплату проезда возникает в следующем году), **что на 3 240 000,00 или в 1,3 раза больше запланированных значений.** При этом, согласно представленной информации, кассовое исполнение за последние четыре года (т.к. компенсация расходов производится один раз в два года) в среднем составляет порядка 2 591 515,99 руб., так, например, кассовые расходы на оплату льготного проезда составляли:

в 2019 году 2 207 521,94 руб.;

в 2021 году 2 669 478,29 руб.;

в 2022 году 2 818 315,64 руб.;

в 2023 году 2 670 748,07 руб. (по состоянию на 22.11.2023).

Расходы на закупку товаров, работ и услуг предусмотрены в сумме 4 058 239,07 руб., что ниже плановых значений 2023 года (6 532 774,29 руб.) на 2 474 535,22 руб. или на 37,9 %.

Расходы на профессиональную подготовку, переподготовку и повышение квалификации увеличиваются на 3 393,35 руб. или на 4,9 % относительной плановых назначений 2023 года и составят 72 726,66 руб. (из расчета на 14 сотрудников).

По строке «Иные бюджетные ассигнования» предусмотрены средства в размере 1 142 545,04 руб., что ниже плановых значений текущего года на 5,5%, средства предусматриваются на уплату налога на имущество, госпошлины, в связи с подачей исковых заявлений по исполнению муниципальных контрактов, а также на уплату ежегодного членского взноса в СРО «Союз проектировщиков» (72 500,00 руб.).

По основному мероприятию «Обеспечение деятельности Администрации МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар» на 2024 год предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 13 594 981,92 руб., что на 1 137 176,21 руб. или на 9,1% больше утвержденных значений 2023 года (12 457 805,71 руб.). Бюджетные ассигнования предусмотрены на материально-техническое и транспортное обеспечение органов местного самоуправления:

- 2 604 170,87 руб. – содержание 9 автомобилей (в т.ч.: ремонт автомобилей - 359 828,77 руб., техосмотр автомобилей – 12 539,03 руб., ОСАГО – 50 649,91 руб.,

автозапчасти - 318 337,50 руб., ежемесячное абонентское обслуживание ГЛОНАСС – 106 200,00 руб., горюче-смазочные материалы – 1 756 615,66 руб.

- 1 672 768,08 руб. – услуги связи;
- 134 561,02 руб. – подписка на газеты и журналы для Администрации города;
- 2 568 407,62 руб. – приобретение и сопровождение программного обеспечения для нужд Администрации города;

- 1 550 221,39 руб., в т.ч.: приобретение бумаги А4 (573 пач.) – 380 070,90 руб., канцтоваров – 138 120,00 руб., картриджей (78 шт.) – 924 657,29 руб., комплектующих для ПК – 107 373,30 руб.;

- 5 064 852,84 руб., в т.ч.: приобретение системы хранения данных – 3 871 855,33 руб., сети хранения данных – 1 069 723,62 руб., уничтожителя бумаг (шредер 1 шт.) – 123 273,89 руб.

На реализацию основного мероприятия «**Освещение деятельности органов местного самоуправления МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар»** на 2024 год и плановый период 2024-2025 годов предусмотрены бюджетные ассигнования в фиксированном размере 1 510 881,00 руб. ежегодно, что меньше плановых значений 2023 года на 106 569,00 руб. По данному мероприятию запланированы следующие расходы:

- 669 251,00 руб. (в т.ч.: 244 001,00 руб. – официальный бюллетень «Наш город» (количество выпусков в год - 24, годовой тираж – 12 000 экз.), 425 250,00 руб. – сборник нормативно-правовых актов Администрации муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» (количество выпусков в год – 75, годовой тираж - 2 250 экз.);

- 841 630,00 руб. (в т.ч.: 497 455,00 руб. - услуги по производству и размещению информации в телеэфире, на радио, в печатных СМИ; 344 175,00 руб. - услуги по информационному обслуживанию (опубликование нормативно-правовых актов, статей, публикаций, поздравлений, соболезнований).

На реализацию основного мероприятия «**Мероприятия в сфере информатизации**» в период 2024 года запланированы бюджетные ассигнования в сумме 5 647 238,00 руб., из них 3 167 151,00 руб. предусматривается по мероприятию «Комплексная автоматизация бюджетного процесса» на оплату услуг по предоставлению неисключительных (пользовательских) прав на использование программ для ЭВМ (ПК «Свод-СМАРТ»).

Подпрограмма 3 «Управление муниципальными финансами МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар»

Расходы на реализацию подпрограммы 3 в 2024 году составят 32 304 533,01 руб. или 8,3 % от расходов, предусмотренных на реализацию Программы в целом.

По сравнению с плановыми показателями 2023 года, объем бюджетных ассигнований на реализацию подпрограммы 3 в 2024 году увеличивается в целом на 2,1% (или на 652 123,21 руб.).

В рамках подпрограммы 3 предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию 2-х основных мероприятий, в том числе:

(руб.)

Наименование	Утверждено на 2023 год	Проект на 2024 год	Отклонение +/-		Проект на 2025 год	Проект на 2026 год
			сумма	%		
п/п 3. «Управление муниципальными финансами МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар»	31 652 409,80	32 304 533,01	652 123,21	2,1%	32 634 573,01	36 235 533,01
Основное мероприятие «Обеспечение деятельности Управления финансов Администрации МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар»	31 544 348,64	32 215 283,01	670 934,37	2,1%	31 657 283,01	31 657 283,01
Основное мероприятие «Расходы на исполнение долговых обязательств»	108 061,16	89 250,00	-18 811,16	-17,4%	977 290,00	4 578 250,00

На реализацию основного мероприятия «Обеспечение деятельности Управления финансов Администрации МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар» на 2024 год проектом решения предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 32 215 283,01 руб., что на 670 934,37 или на 2,1% больше утвержденных значений 2023 года. На плановый период 2025-2026 годов бюджетные ассигнования предусмотрены в сумме 31 657 283,01 руб. ежегодно, в том числе:

(руб.)

Наименование	Утверждено на 2023 год	Проект на 2024 год	Отклонение +/-		Проект на 2025 год	Проект на 2026 год
			сумма	%		
Обеспечение деятельности Управления финансов Администрации МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар»	31 544 348,64	32 215 283,01	670 934,37	2,1%	31 657 283,01	31 657 283,01
- расходы на выплаты персоналу	30 502 549,87	31 162 834,24	660 284,37	2,2%	30 983 884,24	30 983 884,24
- закупка товаров, работ и услуг	912 203,77	929 615,44	17 411,67	1,9%	623 398,77	623 398,77
- профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	129 595,00	52 833,33	-76 761,67	-59,2%	-	-
- иные бюджетные ассигнования	-	70 000,00	70 000,00	100%	50 000,00	50 000,00

Штатная численность Управления финансов Администрации МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар» на 2024 год определена в количестве 14 единицы, в том числе 9 единиц муниципальных служащих и 5 единиц должностей, не относящихся к муниципальной службе, что соответствует значениям текущего года (с марта 2023 года).

Согласно письму Управления финансов Администрации МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар» от 20.11.2023 № 357 в Управлении финансов Администрации МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар» по состоянию на 15.11.2023 вакантные должности отсутствуют.

Расходы на выплаты персоналу на 2024 год по Управлению финансов определены в сумме 31 162 834,24 руб., что на 660 284,37 руб. (на 2,2%) больше утвержденных значений 2023 года, в том числе:

- 22 967 653,02 руб. – расходы на формирование фонда оплаты труда Управления финансов (14 штатных единиц);
- 6 936 231,22 руб. – начисления на выплаты по оплате труда;
- 178 950,00 руб. – командировочные расходы (суточные, проезд, проживание запланировано на 3 командировки, длительностью 7 дней каждая);
- 1 080 000,00 руб. – компенсация расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно (из расчета 60 000,00 руб. на работника и на каждого неработающего члена семьи работника (9+9 чел.).

Расходы на закупку товаров, работ и услуг предусмотрены в сумме 929 615,44 руб., что выше плановых значений 2023 года (912 203,77 руб.) на 17 411,67 руб. или на 1,9 %, в том числе:

- 89 327,93 руб. - диспансеризацию (9 ед. муниципальных служащих);
- 19 710,00 руб. - участие во Всероссийской конференция для бухгалтеров государственных (муниципальных) учреждений "Обзор ключевых изменений учета, отчетности, бюджетной классификации и налогообложения по новым стандартам в 2024 году. Подготовка к сдаче годового отчета 2023" (онлайн формат);
- 194 240,00 руб. - обслуживание "1С: Бухгалтерия государственного учреждения", "1С: Зарплата и кадры бюджетного учреждения" и СКЗИ Крипто Про, неисключительные права 1С: Комплект поддержки государственных учреждений ПРОФ;
- 131 614,36 руб. - подписка на периодическую печать (газеты, журналы): "Бюджет", "Кадровое дело", "Зарплата", "Казенные учреждения. Учет. Отчетность. Налогообложение";
- 108 457,33 руб. - простую неисключительную лицензию на использование базы данных "Госфинансы";

- 23 650,00 руб. - проведение специальной оценки условий труда на 4х рабочих местах для должностей, не относящихся к должностям муниципальной службы, в соответствии с Федеральным законом от 28.12.2013 № 426-ФЗ "О специальной оценке условий труда";

- 215 843,30 руб. на приобретение: сейфы 8 шт. для хранения ЭЦП - 27 420,00 руб., кресла офисные 10 шт. - 88 513,33 руб., источники бесперебойного питания 5 шт. - 32 465,00 руб., радиотелефон - 2 шт. - 19 752,00 руб., МФУ лазерное 1 шт. - 47 693,00 руб.;

- 146 772,52 руб. на приобретение: картриджи (20 шт.), бумага офисная (140 пач.), флешки USB 7 шт., ежедневники 14 шт., батарейки, папки, ручки

Расходы на профессиональную подготовку, переподготовку и повышение квалификации сокращаются на 76 761,67 руб. или на 59,2 % относительной плановых назначений 2023 года и составят 52 833,33 руб. (из расчета на 2х сотрудников).

По строке «Иные бюджетные ассигнования» предусмотрены средства в размере 70 000,00 руб. – взносы в Союз финансистов России (из них: для муниципальных образований (городских округов) 20 000,00 руб. - базовый обязательный вступительный взнос и 50 000,00 членские взносы). В 2024 году Управление финансов планирует вступить в Союз финансистов России.

В рамках основного мероприятия «**Расходы на исполнение долговых обязательств**» предусмотрены средства городского бюджета на обслуживание муниципального долга.

Следует отметить, что в ноябре 2022 года между Администрацией города Нарьян-Мара и Администрацией Ненецкого автономного округа заключен договор от 08.11.2022 № 01-20/132 о предоставлении бюджету муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» из окружного бюджета бюджетного кредита для погашения долговых обязательств по кредитам, полученным муниципальным образованием от кредитных организаций, на сумму 65 000 000,00 руб., в том числе:

(руб.)

Дата получения кредита	Объем привлечения	% ставка	Срок возврата кредита	Дата гашения	Объем гашения
08.11.2022	65 000 000,00	0,1%	28.11.2025 – 21 666 700,00 руб.; 30.11.2026 – 21 666 700,00 руб.; 29.10.2027 – 21 666 600,00 руб.	-	-
Всего:	65 000 000,00	-	-	-	-

Таким образом, объем долговых обязательств муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» по состоянию на 01.01.2024 составит 65 000 000,00 руб.

На 2024 год расходы на обслуживание муниципального долга запланированы в объеме 89 250,00 руб., в том числе:

- гашение процентов за пользование окружным бюджетным кредитом, исходя из суммы кредита 65 000 000,00 руб. с процентной ставкой 0,1%;

- гашение процентов за пользование бюджетным кредитом, предоставленным УФК в 2024 году, исходя из планируемой суммы кредита 30 000 000,00 руб. с процентной ставкой 0,1%.

На 2025 год расходы на обслуживание муниципального долга увеличатся до 977 290,00 руб., что обусловлено планируемым привлечением в сентябре 2025 года коммерческого кредита на сумму 21 млн. руб., в связи с частичным гашением окружного бюджетного кредита, привлеченного в 2022 году (срок возврата 21 666 700,00 руб. - 28.11.2025), в том числе:

- гашение процентов за пользование окружным бюджетным кредитом, исходя из суммы кредита 65 000 000,00 руб. с процентной ставкой 0,1%;

- гашение процентов за пользование бюджетным кредитом, предоставленным УФК в 2025 году, исходя из планируемой суммы кредита 30 000 000,00 руб. с процентной ставкой 0,1%;

- гашение процентов за пользование коммерческим кредитом, исходя из планируемой суммы кредита 21 000 000,00 руб. с процентной ставкой 17,0 %.

На 2026 год расходы на обслуживание муниципального долга увеличатся до 4 578 250,00 руб., что обусловлено планируемым привлечением с октября 2026 года коммерческого кредита на сумму 43 млн. руб., в связи с частичным гашением окружного бюджетного кредита, привлеченного в 2022 году (срок возврата 21 666 700,00 руб. - 30.11.2026) и коммерческого кредита, привлеченного в 2025 году на сумму 21 млн. руб., в том числе:

- гашение процентов за пользование окружным бюджетным кредитом, исходя из суммы кредита 65 000 000,00 руб. с процентной ставкой 0,1%;

- гашение процентов за пользование бюджетным кредитом, предоставленным УФК в 2026 году, исходя из планируемой суммы кредита 30 000 000,00 руб. с процентной ставкой 0,1%;

- гашение процентов за пользование коммерческим кредитом, исходя из планируемой суммы кредита 21 000 000,00 руб. с процентной ставкой 17,0 %;

- гашение процентов за пользование коммерческим кредитом, исходя из планируемой суммы кредита 43 000 000,00 руб. с процентной ставкой 17,0 %.

Согласно статье 14 проекта решения верхний предел муниципального внутреннего долга муниципального образования «Город Нарьян-Мар» по долговым обязательствам муниципального образования «Город Нарьян-Мар» предлагается установить:

- на 01.01.2025 в сумме 61 576 070,00 руб.;

- на 01.01.2026 в сумме 54 021 550,00 руб.;

- на 01.01.2027 в сумме 73 563 660,00 руб.

В том числе верхний предел муниципального долга по муниципальным гарантиям в сумме 0,00 руб. на весь указанный период. Таким образом, в 2024 году и плановом периоде 2025 и 2026 годов муниципальные гарантии муниципального образования «Город Нарьян-Мар» не предоставляются.

Указанные значения отвечают требованиям пункта 5 статьи 107 Бюджетного кодекса РФ, согласно которому предельный объем муниципального долга не должен превышать утвержденный решением о местном бюджете на очередной финансовый год и плановый период (очередной финансовый год) общий объем доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений от налога на доходы физических лиц.

Подпрограмма 4 «Управление и распоряжение муниципальным имуществом муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар».

Расходы на реализацию подпрограммы 4 в 2024 году составят 33 370 668,35 руб. или 8,6 % от расходов, предусмотренных на реализацию Программы в целом.

По сравнению с плановыми показателями 2023 года, объем бюджетных ассигнований на реализацию подпрограммы 4 в 2024 году сокращается в целом на 20,0 % (или на 8 355 217,14 руб.).

В рамках подпрограммы 4 предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию 2-х основных мероприятий, в том числе:

(руб.)

Наименование	Утверждено на 2023 год	2024 год	Отклонение +/-		2025 год	2026 год
			сумма	%		
п/п 4. «Управление и распоряжение муниципальным имуществом МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар»	41 725 885,49	33 370 668,35	-8 355 217,14	-20,0%	32 371 624,15	32 647 043,18
Основное мероприятие	1 493 206,67	1 380 274,00	-112 932,67	-7,6%	1 280 274,00	1 280 274,00

«Мероприятия в сфере имущественных и земельных отношений»						
Основное мероприятие «Формирование и управление муниципальной собственностью»	40 232 678,82	31 990 394,35	-8 242 284,47	-20,5%	31 091 350,15	31 366 769,18

Наибольший удельный вес в структуре расходов по подпрограмме 4 составляют расходы по основному мероприятию **«Формирование и управление муниципальной собственностью»** 95,9% (или 8,2% от расходов, предусмотренных на реализацию Программы в целом), так, на 2024 год проектом решения предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 31 990 394,35 руб., что меньше плановых назначений 2023 года на 20,5%, в том числе:

(руб.)

Наименование затрат	Сумма на 2024 год
оплата услуг по доставке квитанций за соцнайм (ежемесячная доставка 1091 квитанций)	137 466,00
оплата горячего водоснабжения и отопления (административные здания: ул. Ленина 12, ул. Рабочая 14Б, ул. Выуческого 12, ул. Смидовича 32, ул. Октябрьская 32; вторичный и новый пустующий жилфонд (132+143 квартиры); 4 комнаты в общежитии по ул. 60 лет Октября, 44)	7 172 451,18
оплата холодного водоснабжения, водоотведения, вывоз ЖБО и ТКО и пр. (административные здания: ул. Ленина 1, 12, ул. Рабочая 14Б, ул. Смидовича 32)	327 207,39
оплата потребления электроэнергии (административные здания: ул. Ленина 1, 12, ул. Рабочая 14Б, ул. Смидовича 32, ул. Октябрьская 32 и 9 квартир пустующего жил фонда с газовым котлами)	1 396 921,60
оплата потребления газа (административные здания: ул. Ленина 1 и вторичный жилищный фонд (9 квартир)	234 832,41
оплата управляющим компаниям за содержание и ремонт зданий, входящих в состав МКД (ул. Выуческого 12)	290 282,93
содержание общежития по ул. 60 лет Октября, 44 (201,2 м2 - жилые помещения, 213,5 - нежилые помещения)	1 703 668,61
содержание административных зданий (в т.ч.: тех обслуживание инженерных сетей зданий, электроустановок зданий, настенного кондиционера, внутренних противопожарных водопроводов (ул. Ленина 12, ул. Смидовича 32, ул. Октябрьская 32, ул. Рабочая 14 Б.);	1 731 378,86
обслуживание охранно-пожарной сигнализации;	495 024,25
обслуживание газового оборудования (ул. Ленина 1)	7 964,80
огнезащитная обработка ул. Смидовича, 32	214 108,33
поверка приборов учета водоснабжения (141 шт.) и теплоснабжения (7 шт.) в жилфонде	161 900,00
содержание нового пустующего жилфонда (143 квартиры, 1,5 мес.)	3 924 766,21
содержание вторичного пустующего жилфонда (174 квартиры)	665 815,68
уплата взносов на капитальный ремонт общего имущества в МКД в доле помещений, находящихся в муниципальной собственности	5 028 766,24
охрана административных зданий (ул. Ленина 12 и 16, ул. Смидовича 32, ул. Рабочая 14Б, ул. Октябрьская 32)	3 891 824,16
приобретение огнетушителей	80 003,31
приобретение хозяйственных товаров для уборки и обслуживания административных зданий	656 814,07
средства на капитальный ремонт 4 квартир муниципального жилфонда	2 986 356,76
средства на тех. обследование 10 ед. МКД	436 022,70
средства на приобретение строительных материалов для консервации расселяемых 14 домов	240 089,85
средства на возмещение расходов нанимателям жилых помещений муниципального жилфонда на приобретение и установку ИПУ коммунальных ресурсов	206 729,01
Итого:	31 990 394,35

Получателем бюджетных ассигнований на реализацию мероприятий, направленных на содержание муниципального жилищного фонда и административных зданий, является МКУ «Управление городского хозяйства г. Нарьян-Мара».

На реализацию основного мероприятия **«Мероприятия в сфере имущественных и земельных отношений»** проектом решения предусмотрены бюджетные ассигнования на 2023 год в сумме 1 380 274,00 руб., что на 7,6% меньше плановых значений 2023 года, в том числе:

- 473 934,00 руб. – на выполнение работ по изготовлению межевого плана на земельный участок (уточнение границ) для постановки на кадастровый учет;
- 100 000,00 руб. на оплату судебных расходов;

- 806 340,00 руб., из них: 701 333,00 руб. – услуги по оценке рыночной стоимости объектов недвижимого имущества и 105 000,00 руб. – на выполнение работ по изготовлению актов обследования здания для снятия с кадастрового учета (МКД 15 шт.).

3. Муниципальная программа «Развитие предпринимательства в муниципальном образовании «Городской округ «Город Нарьян-Мар».

Муниципальная программа разработана и утверждена постановлением Администрации муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» от 31.08.2018 г. № 584 в целях содействия развитию малого и среднего предпринимательства на территории муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар».

Достижение поставленной цели реализуется за счет решения следующих задач:

- создание условий для вовлечения в предпринимательскую деятельность активных граждан города Нарьян-Мара;
- развитие торговли;
- снижение административных барьеров и налоговой нагрузки для субъектов малого и среднего предпринимательства;
- обеспечение доступа предпринимателей к участию в муниципальных закупках.

Ответственный исполнитель муниципальной программы – Управление экономического и инвестиционного развития Администрации МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар».

Соисполнители муниципальной программы:

- Управление муниципального имущества и земельных отношений Администрации муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар»;
- Муниципальное казенное учреждение «Управление городского хозяйства города Нарьян-Мара».

Финансирование Программы осуществляется исключительно за счет средств городского бюджета.

Рассматриваемая Программа включает в себя 2 подпрограммы, в том числе:

Наименование муниципальной программы (подпрограмм)	Утверждено на 2023 год	Проект на 2024 год	Отклонение +/-		Проект на 2025 год	Проект на 2026 год
			сумма	%		
МП «Развитие предпринимательства в муниципальном образовании «Городской округ «Город Нарьян-Мар»	4 318 700,00	4 483 240,00	164 540,00	3,8%	4 483 240,00	4 483 240,00
п/п 1 «Развитие предпринимательства и торговли в МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар»	3 724 400,00	4 374 000,00	649 600,00	17,4%	4 374 000,00	4 374 000,00
п/п 2 «Популяризация предпринимательской деятельности в МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар»	594 300,00	109 240,00	-485 060,00	-81,6%	109 240,00	109 240,00

Проектом решения на реализацию Программы в период 2024-2025 годов предусмотрены бюджетные ассигнования на сумму 4 483 240,00 руб., ежегодно, что на 164540,00 руб. или на 3,8% больше по отношению к 2023 году.

По подпрограмме 1 «Развитие предпринимательства и торговли в муниципальном образовании «Городской округ «Город Нарьян-Мар» предусмотрено финансирование на 2024 год и на плановый период 2025-2026 годов в фиксированной сумме 4 374 000,00 руб., что на 649 600,00 руб. или на 17,4% больше значений 2023 года.

По основному мероприятию «Реализация мероприятий по поддержке и развитию малого и среднего предпринимательства» реализуется финансовая поддержка субъектов малого и среднего предпринимательства на сумму 3 724 400,00 руб., в том числе:

- субсидия на возмещение части затрат за приобретение и доставку имущества на сумму 1 000 000,00 руб. (расчет произведен исходя из фактического количества получателей субсидии);

- субсидия на возмещение части затрат за аренду нежилых зданий и помещений, расчет произведен на основании фактической потребности на сумму 1 044 000,00 руб.;

- субсидия на возмещение части затрат за подготовку, переподготовку и повышение квалификации кадров на сумму 250 000,00 руб. (расчет произведен исходя из фактического количества получателей субсидии);

- субсидия на возмещение части затрат за приобретение и доставку расходных материалов, предусмотрена в общей сумме 40 000,00 руб., субсидия предоставляется предпринимателям, имеющим статус социального предпринимателя, расчет произведен с учетом фактического предоставления;

- предоставление грантов начинающим предпринимателям на создание собственного бизнеса в общей сумме 1 000 000,00 руб. (запланировано из расчета 2 соискателей и размера гранта до 500 000,00 руб.);

- предоставление грантов в форме субсидий на расширение и развитие бизнеса субъектам малого и среднего предпринимательства на сумму 900 000,00 руб. (3 соискателя по 300 000,00 руб.);

- предоставление субсидий субъектам малого и среднего предпринимательства на возмещение части затрат, понесенных в связи с организацией наставничества на сумму 140 000,00 руб. (2 соискателя по 70 000,00 руб.).

По подпрограмме 2 «Популяризация предпринимательской деятельности в муниципальном образовании «Городской округ «Город Нарьян-Мар» бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий подпрограммы запланированы на 2024 год и на плановый период в сумме 109 24,00 руб., ежегодно. По сравнению с финансированием мероприятий в 2023 году, проектом запланировано снижение объемов на 485 060,00 руб. или 81,6 %. В данной подпрограмме реализуется 2 основных мероприятия «Формирование благоприятной среды для развития малого и среднего предпринимательства в муниципальном образовании «Городской округ «Город Нарьян-Мар» и «Повышение привлекательности предпринимательской деятельности».

Проектом не предусмотрено финансирование основного мероприятия «Формирование благоприятной среды для развития малого и среднего предпринимательства в муниципальном образовании «Городской округ «Город Нарьян-Мар».

Основное мероприятие "Повышение привлекательности предпринимательской деятельности" включает следующие мероприятия:

- конкурс на лучшее новогоднее оформление на сумму 100 000,00 руб.;
- приобретение наградной атрибутики на сумму 9 240,00 руб.

Расчеты произведены согласно утвержденным порядкам проведения конкурсов.

4. Муниципальная программа «Развитие институтов гражданского общества в муниципальном образовании «Городской округ «Город Нарьян-Мар».

Муниципальная программа разработана и утверждена постановлением Администрации МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар» от 31.08.2018 № 583 в целях содействия развитию институтов гражданского общества, повышения гражданской активности населения в муниципальном образовании «Городской округ «Город Нарьян-Мар».

Достижение поставленной цели реализуется за счет решения следующих задач:

- повышение гражданской активности населения города Нарьян-Мара;
- создание условий для развития социально ориентированных некоммерческих организаций, общественных объединений граждан и территориальных общественных самоуправлений;

- повышение эффективности взаимодействия органов местного самоуправления с социально ориентированными некоммерческими организациями, общественными объединениями граждан и территориальными общественными самоуправлениями.

Ответственным исполнителем муниципальной программы является отдел по работе с общественными организациями Администрации муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар».

Соисполнителями муниципальной программы являются:

- Управление организационно - информационного обеспечения Администрации муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар»;

- Управление муниципального имущества и земельных отношений Администрации муниципального образования "Городской округ "Город Нарьян-Мар";

- Муниципальное казенное учреждение «Управление городского хозяйства города Нарьян-Мара».

Финансирование Программы осуществляется исключительно за счет средств городского бюджета.

Рассматриваемая Программа включает в себя 2 подпрограммы, в том числе:

(руб.)

Наименования муниципальных программ	Утверждено на 2023 год	Проект на 2024 год	Отклонение +/-		Проект на 2025 год	Проект на 2026 год
			сумма	%		
МП «Развитие институтов гражданского общества в муниципальном образовании «Городской округ «Город Нарьян-Мар»	2 515 000,00	3 145 000,00	630 000,00	25,0%	3 145 000,00	3 145 000,00
п/п 1 «Развитие муниципальной системы поддержки некоммерческих организаций и общественных объединений граждан»	780 000,00	800 000,00	20 000,00	2,6%	800 000,00	800 000,00
п/п 2 «Совершенствование системы территориального общественного самоуправления»	1 735 000,00	2 345 000,00	610 000,00	35,2%	2 345 000,00	2 345 000,00

Проектом решения на реализацию Программы в период 2024-2026 годов предусмотрены бюджетные ассигнования в фиксированном размере 3 145 000,00 руб., ежегодно, что на 630 000,00 руб. или на 25,0 % больше по отношению к 2023 году.

По подпрограмме 1 «Развитие муниципальной системы поддержки некоммерческих организаций и общественных объединений граждан» предусмотрено финансирование на 2024 год в сумме 800 000,00 руб., что больше значений 2023 года на 20 000,00 руб. или на 2,6%, в том числе по основному мероприятию «Оказание поддержки некоммерческим организациям в реализации гражданских инициатив и стимулирование участия населения в осуществлении местного самоуправления».

В рамках основного мероприятия «Оказание поддержки некоммерческим организациям в реализации гражданских инициатив и стимулирование участия населения в осуществлении местного самоуправления» предусмотрены, в том числе следующие программные мероприятия:

- «Предоставление на конкурсной основе грантов в форме субсидий на реализацию социально значимых проектов социально ориентированных некоммерческих организаций», по указанному программному мероприятию объем бюджетных ассигнований составляет 600.00 руб. Порядок предоставления на конкурсной основе грантов в форме субсидий на реализацию социально-значимых проектов социально ориентированных некоммерческих организаций» утвержден постановлением Администрации города Нарьян-Мара от 30.01.2019 № 111 (с изм. от 03.05.2023 № 641), согласно которому объем бюджетных ассигнований городского бюджета формируется исходя из следующих условий: 150 000,00 руб. – победителю конкурса, 140 000,00 руб. – за II место, 130 000,00 руб. – за III место, 90 000,00 руб. х 2 за IV и V место в рейтинге. Объем бюджетных ассигнований сформирован с учетом фактической потребности прошлых периодов.

- «Предоставление на конкурсной основе грантов в форме субсидий на организацию деятельности социально ориентированных некоммерческих организаций», по указанному программному мероприятию объем бюджетных ассигнований составляет 200,00 руб., Порядок предоставления на конкурсной основе грантов в форме субсидий на организацию деятельности социально ориентированных некоммерческих организаций утвержден постановлением Администрации города Нарьян-Мара от 05.07.2022 № 855, согласно которому расчет бюджетных ассигнований городского бюджета произведен исходя из следующих условий: 50 000,00 руб. - за первое место, 40 000,00 руб. – за II место, 30 000,00 руб. – за III место, 20 000,00 руб.*4 - занявшим последующие места в рейтинге. Объем бюджетных ассигнований сформирован с учетом фактической потребности прошлых периодов.

По подпрограмме 2 «Совершенствование системы территориального общественного самоуправления» предусмотрено финансирование на 2024 год в сумме 2 345 000,00 руб., что на 610 000,00 руб. или на 35,2% больше значений 2023 года, в том числе по основному мероприятию «Мероприятия, направленные на развитие и поддержку территориального общественного самоуправления».

В рамках основного мероприятия подпрограммы реализуются программные мероприятия:

- **По мероприятию «Предоставление выплаты председателям территориальных общественных самоуправлений в муниципальном образовании «Городской округ «Город Нарьян-Мар»** объем бюджетных ассигнований относительно плановых назначений 2023 года уменьшается на 30 000,00 руб. или на 4,0 % и составит 720 000,00 руб.

Порядок предоставления выплаты председателям территориальных общественных самоуправлений в МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар» утвержден постановлением Администрации города Нарьян-Мара от 24.12.2018 № 1108, в котором предусмотрено ежеквартальное предоставление выплаты председателям ТОС в размере от 10 до 50 тыс. руб. Расчет объема бюджетных ассигнований произведен исходя из среднего значения ежеквартальной выплаты. Бюджетные ассигнования сформированы в соответствии с указанным Порядком.

- **Финансирование мероприятия «Предоставление грантов в форме субсидий на организацию деятельности территориальных общественных самоуправлений»** запланировано на сумму 450 000,00 руб., что на 170 000,00 руб. или на 27,4 % ниже значений 2023 года. Порядок предоставления грантов в форме субсидий на организацию деятельности территориальных общественных самоуправлений в муниципальном образовании «Городской округ «Город Нарьян-Мар» утвержден постановлением Администрации города Нарьян-Мара от 04.09.2019 № 843, в соответствии с которым объем бюджетных ассигнований произведен исходя из следующих условий: 150 000,00 руб. – за I место, 120 000,00 руб. – за II место, 80 000,00 руб.- за III место, а также 100 000,00 руб. на следующие 2 заявки согласно итоговому рейтингу. Объем бюджетных ассигнований сформирован с учетом фактической потребности прошлых периодов.

- **Бюджетные ассигнования на реализацию мероприятия «Гранты в форме субсидий на реализацию социально значимых проектов, направленных на развитие территориального общественного самоуправления»** предусмотрены в сумме 750 000,00 руб., что на 150,0 % или на 450 000,00 руб. больше значений 2023 года. Согласно постановлению Администрации МО "Городской округ "Город Нарьян-Мар" от 31.01.2019 № 117 «Об утверждении Порядка предоставления территориальным общественным самоуправлениям на конкурсной основе грантов в форме субсидий на реализацию социально значимых проектов, направленных на развитие территориального общественного самоуправления», размер гранта на реализацию одного проекта не может превышать 150 000,00 руб. В расчетах предусмотрено 5 получателей грантов, объем

бюджетных ассигнований сформирован с учетом фактической потребности прошлых периодов.

- Финансирование мероприятия **«Предоставление грантов в форме субсидий победителя конкурса «Лучшее территориальное общественное самоуправление города Нарьян-Мара»** запланировано на сумму 75 000,00 руб. Расчеты представлены в соответствии с порядком предоставления грантов в форме субсидий победителям конкурса «Лучшее территориальное общественное самоуправление города Нарьян-Мара», утвержденным постановлением Администрации города Нарьян-Мара от 10.02.2020 № 90.

- Проектом запланированы бюджетные ассигнования по мероприятию **«Гранты в форме субсидий на организацию деятельности территориальных общественных самоуправлений»** в сумме 450 000,00 руб. из расчета 5 получателей грантов, что ниже значений 2023 года на 170 000,00 руб. или 27,4 %.

- На реализацию нового мероприятия **«Гранты в форме субсидий на реализацию социально значимых проектов, направленных на благоустройство территории территориального общественного самоуправления»** предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 350 000,00 руб. из расчета предоставления 5 грантов. Постановлением Администрации муниципального образования "Городской округ "Город Нарьян-Мар" от 27.09.2023 № 1388 "Об утверждении Порядка предоставления территориальным общественным самоуправлениям на конкурсной основе грантов в форме субсидий на реализацию социально значимых проектов, направленных на благоустройство территории территориального общественного самоуправления" определено предоставление грантов согласно итоговому рейтингу за первые 3 места, остальной объем финансирования распределяется по количеству набранных баллов, но не более 25 000,00 руб. Объем бюджетных ассигнований сформирован с учетом фактической потребности прошлых периодов.

Согласно утвержденным порядкам о предоставлении грантов, после определения суммы средств по заявкам, **получившим первые три места** и наличия нераспределенного остатка средств, в рейтинге выбирается **следующая заявка**, получившая наибольший балл. Грант в форме субсидии предоставляется в соответствии с заявкой, но не более установленного размера.

Распределение остатка производится в пределах лимитов бюджетных обязательств, предусмотренных на эти цели в текущем финансовом году в городском бюджете.

Согласно представленной информации, плановые значения бюджетных ассигнования определены из расчета 5-7 получателей грантов, вместе с тем порядками установлено, что остаток средств распределяется на основании заявки. Таким образом, предусмотрено 4 получателя субсидий.

Заявленная потребность в бюджетных ассигнований заложена в решении о бюджете с учетом фактического исполнения за предыдущие периоды.

Вместе с тем, в целях уточнения условий предоставления субсидий, предлагаем рассмотреть вопрос о внесении изменений в вышеуказанные порядки, а именно указать условие, что при наличии нераспределенного остатка средств, выбираются следующие заявки.

5. Муниципальная программа «Повышение уровня жизнеобеспечения и безопасности жизнедеятельности населения муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар».

Муниципальная программа разработана и утверждена постановлением Администрации муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» от 31.08.2018 № 587 в целях развития условий жизнеобеспечения и безопасности жизнедеятельности населения муниципального образования.

Достижение поставленной цели реализуется за счет решения следующих задач:

- организация сноса жилищного фонда, непригодного для проживания, и аварийных сооружений;
- обеспечение доступными жилищно-коммунальными и бытовыми услугами населения города;
- осуществление мероприятий по защите населения и территории муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, включая поддержку в состоянии постоянной готовности к использованию систем оповещения населения об опасности;
- создание условий для повышения эффективности и надежности теплоснабжения, водоснабжения, водоотведения и очистки сточных вод;
- организация работ по содержанию объектов благоустройства, расположенных на территории города;
- создание условий для привлечения молодыми семьями собственных средств, дополнительных финансовых средств банков и других организаций, предоставляющих кредиты и займы для приобретения (строительства) жилья или строительства индивидуального жилого дома, в том числе, ипотечные жилищные кредиты;
- предоставление компенсационных выплат гражданам на оплату части процентов за пользование кредитами на приобретение (строительство) жилья;
- создание условий для переселения граждан из непригодного для проживания жилищного фонда.

Ответственным исполнителем программы является Управление жилищно-коммунального хозяйства Администрации муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар».

Соисполнителями программы являются: Отдел ГО и ЧС, мобилизационной работы Администрации муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар»; МКУ «УГХ г. Нарьян-Мара»; МКУ «Чистый город»; управление муниципального имущества и земельных отношений Администрации муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар»; управление экономического и инвестиционного развития Администрации МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар».

Финансирование Программы осуществляется за счет средств окружного и городского бюджетов, а также иных источников.

Программа состоит из 6 подпрограмм, которые направлены на развитие условий жизнеобеспечения и безопасности жизнедеятельности населения муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар»:

(руб.)

Наименование муниципальной программы (подпрограмм)	Утверждено на 2023 год	Проект на 2024 год	Отклонение +/-		Проект на 2025 год	Проект на 2026 год
			сумма	%		
МП «Повышение уровня жизнеобеспечения и безопасности жизнедеятельности населения муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар»	912 254 576,51	611 374 482,14	-300 880 094,37	-33,0%	342 707 039,43	326 951 518,01
п/п 1 «Организация благоприятных и безопасных условий для проживания граждан»	73 834 790,33	53 852 020,00	-19 982 770,33	-27,1%	32 955 810,00	34 794 110,00
п/п 2 «Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения городского округа «Город Нарьян-Мар»	5 332 049,55	6 949 034,16	1 616 984,61	30,3%	4 332 667,16	4 444 469,13
п/п 3. «Обеспечение безопасности эксплуатации автомобильных дорог местного значения и доступности общественных транспортных услуг»	417 679 858,42	306 453 281,97	-111 226 576,45	-26,6%	266 557 535,25	256 910 348,06
п/п 4. «Обеспечение предоставления качественных услуг потребителям в сфере жилищно-коммунального хозяйства, степени устойчивости и надежности функционирования	228 330 150,00	189 728 450,00	-38 601 700,00	-16,9%	0,00	0,00

коммунальных систем на территории муниципального образования»						
п/п 5. «Обеспечение комфортных условий проживания на территории муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар»	32 767 217,81	26 475 796,01	-6 291 421,80	-19,2%	25 813 127,02	30 802 590,82
п/п 6 «Создание дополнительных условий для обеспечения жилищных прав граждан, проживающих в МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар»	154 310 510,40	27 915 900,00	-126 394 610,40	-81,9%	13 047 900,00	0,00

На реализацию Программы в проекте бюджета запланированы бюджетные ассигнования в следующих объемах:

- на 2024 год – 611 374 482,14 руб., что составляет 37,8 % от общих расходов городского бюджета на год;

- на 2025 год – 342 707 039,43 руб., что составляет 26,4 % от общих расходов городского бюджета на год;

- на 2026 год – 326 951 518,01 руб., что составляет 39,3 % от общих расходов городского бюджета на год,

в том числе в разрезе подпрограмм:

По подпрограмме 1 «Организация благоприятных и безопасных условий для проживания граждан» предусмотрено финансирование на сумму 53 852 020,00 руб., что меньше утвержденных значений 2023 года на 19 982 770,33 руб. или на 27,1 %, в том числе по следующим мероприятиям:

- «Субсидии местным бюджетам на проведение мероприятий по сносу домов, признанных в установленном порядке ветхими или аварийными и непригодными для проживания» за счет средств окружного бюджета в сумме 9 982 800,00 руб., что на 73,3 % или 27 687 400,00 руб. меньше значений 2023 года, а также доля софинансирования за счет средств городского бюджета в сумме 308 800,00 руб. Согласно представленной информации, расходы включают снос 3 многоквартирных домов, таким образом, средняя стоимость сноса одного дома составляет порядка 3 327 600,00 руб., что на 759 200,00 руб. или на 29,5 % больше аналогичных значений 2023 года;

- «Снос жилищного фонда, непригодного для проживания» - 211 510,00 руб., запланированы расходы на экспертизу достоверности сметной стоимости сноса в 2024 году 16 жилых домов, при финансировании расходов на снос 3 домов, в связи с чем, необходимо предоставить дополнительную информацию о планируемых расходах;

- «Субсидии на компенсацию расходов, связанных с организацией вывоза стоков из септиков и выгребных ям жилых домов на территории муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» в сумме 5 823 600,00 руб. или на 314 5400,00 руб. (- 5,1%) меньше значений 2023 года;

- «Субсидия в целях возмещения недополученных доходов, возникающих в связи с оказанием населению услуг общественных бань на территории муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» в сумме 22 901 190,00 руб., при плановом посещении – 67 897 посещений в год;

- «Субсидии в целях финансового обеспечения (возмещения) затрат, возникающих в связи с оказанием населению услуг общественных бань на территории муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» в сумме 3 077 720,00 руб., для оплаты оказанных услуг за декабрь 2023 года (8 651 посещение).

Общая сумма расходов по двум вышеуказанным субсидиям на 2024 год ниже значений 2023 года на сумму 1 623 390,00 руб.

- «Субсидии местным бюджетам на софинансирование расходных обязательств по участию в организации деятельности по сбору (в том числе раздельному сбору), транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, захоронению твердых коммунальных отходов» за счет средств окружного бюджета в сумме 11 200 000,00 руб. и софинансирование за счет средств городского бюджета в сумме 346 400,00 руб., доля

софинансирования соответствует предельному уровню софинансирования, установленному распоряжением Администрации Ненецкого автономного округа от 16.06.2023 № 152.

По подпрограмме 2 «Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения городского округа «Город Нарьян-Мар» запланирована реализация мероприятий с объемом финансирования:

- на 2024 год в сумме 6 949 034,16 руб. или на 30,3% больше значений 2023 года;
- на 2025 год в сумме 4 332 667,16 руб.;
- на 2026 год в сумме 4 444 469,13 руб.

В рамках основного мероприятия «Мероприятия в сфере обеспечения общественного порядка, профилактика терроризма, экстремизма» запланированы бюджетные ассигнования в сумме 431 970,00 руб. на выплаты членам народной дружины муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар», участвующим в охране общественного порядка, их страхование от несчастных случаев и обеспечение деятельности народной дружины.

Наибольшие расходы по основному мероприятию «Мероприятия в сфере гражданской обороны и чрезвычайных ситуаций» запланированы в сумме 2 236 892,28 руб. на содержание 58 пожарных водоемов и 15 мест забора воды на открытых водоемах.

На обеспечение противопаводковых мероприятий предусмотрено 886 157,88 руб., что на 46 842,12 руб. или на 5,0 % меньше значений 2023 года. Мероприятие включает выполнение работ по разработке (выравниванию) песка с целью защиты г. Нарьян-Мара от затопления паводковыми водами.

Для реализации мероприятий по **подпрограмме 3 «Обеспечение безопасности эксплуатации автомобильных дорог местного значения и доступности общественных транспортных услуг»** запланированы бюджетные ассигнования на 2024 год в сумме 306 453 281,97 руб., что на 111 226 576,45 руб. или на 26,6 % меньше значений 2023 года; на 2025 год в сумме 266 557 535,25 руб. и на 2026 год в сумме 256 910 348,06 руб.

Расходы на организацию транспортного обслуживания населения автомобильным транспортом по муниципальным маршрутам регулярных перевозок по регулируемым тарифам на 2024 год составят 60 718 062,24 руб., что больше значений 2023 года на 3 046 515,59 руб. или 5,3 %.

В рамках реализации основного мероприятия «Обеспечение условий для приведения улично-дорожной сети и транспортной инфраструктуры города в соответствии со стандартами качества и требованиями безопасной эксплуатации» предусмотрены бюджетные ассигнования для приобретения 3 ед. техники на общую сумму 21 422 400,00 руб., а также 955 300,00 руб. для приобретения 10 светофоров и 2 остановочных павильонов.

Расходы на **обеспечение деятельности МКУ «Чистый город»** в структуре расходов по подпрограмме 3 составляют 50,0% (или 26,6% от расходов, предусмотренных на реализацию Программы в целом), так, на 2024 год проектом решения предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 165 514 119,73 руб., что меньше значений 2023 года на 11 829 814,92 руб. или на 6,8 %, в том числе:

(руб.)

Наименование	Утверждено на 2023 год	2024 год	Отклонение +/-		2025 год	2026 год
			сумма	%		
Основное мероприятие "Обеспечение деятельности подведомственных казенных учреждений МО "Городской округ "Город Нарьян-Мар"	174 343 934,65	162 514 119,73	-11 829 814,92	-6,8%	170 280 541,65	168 242 754,46
Расходы на обеспечение деятельности МКУ "Чистый город"	174 343 934,65	162 514 119,73	-11 829 814,92	-6,8%	170 280 541,65	168 242 754,46

- расходы на выплаты персоналу	103 328 225,03	110 305 670,31	6 977 445,28	6,8%	110 305 670,31	110 305 670,31
- закупка товаров, работ и услуг	51 902 471,95	38 298 578,03	-13 603 893,92	-26,2%	41 544 826,33	39 507 039,14
- профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	65 403,37	52 483,35	-12 920,02	-19,8%	6 980,01	6 980,01
- социальное обеспечение и иные выплаты населению	9 853,14	14 543,04	4 689,90	47,6%	-	-
- иные бюджетные ассигнования	19 037 981,16	13 842 845,00	-5 195 136,16	-27,3%	18 423 065,00	18 423 065,00

На плановый период 2025-2026 годов бюджетные ассигнования предусмотрены в сумме 170 280 541,65 руб. и 168 242 754,46 руб. соответственно.

Штатная численность МКУ «Чистый город» на 2024 год установлена в количестве 96,5 единиц, что соответствует значениям текущего года с 01.11.2023.

Следует отметить, что по состоянию на 15.11.2023 в МКУ «Чистый город» вакантны 3 ед.: 2 ед. водитель погрузчика 5 разряда, оклад 11 862,00 руб. (ФОТ в месяц 69 392,70 руб.) и 1 ед. машинист автогрейдера 6 разряда, оклад 12 319,00 руб. (ФОТ в месяц 72 006,15 руб.).

Расходы на выплаты персоналу на 2024 год определены в сумме 110 305 670,31 руб., что на 6 977 445,28 руб. (на 6,8 %) выше утвержденных значений 2023 года, в том числе:

- ФОТ (96,5 ед.) – 83 234 992,10 руб.;
- начисления на выплаты по оплате труда – 25 105 714,21 руб.;
- оплата проезда к месту отдыха и обратно в сумме 1 890 000,00 руб.;
- компенсация оплаты за медосмотр при поступлении на работу из расчета вновь принятых 16 работников на сумму 74 964,00 руб.

Также на обеспечение деятельности МКУ «Чистый город» предусматриваются бюджетные ассигнования на общую сумму 38 298 578,03 руб., из них наибольшие:

- оплата услуг по договорам ГПХ – 2 654 809,53 руб. (12 человек на 4 месяца),
- размещение на полигоне снега, талых вод и ТКО – 1 636 269,60 руб.,
- привлечение техники для вывоза талых вод – 1 999 993,46 руб.,
- содержание 12 светофорных объектов - 1 941 360,48 руб.,
- услуги по техническому обслуживанию систем безопасности гаражных боксов и здания МКУ «Чистый город» – 334 666,64 руб.,
- услуги по техническому обслуживанию пожарной сигнализации – 287 000,04 руб.,
- медицинский осмотр и освидетельствование работников – 1 133 012,12 руб.,
- закупка основных средств – 513 869,36 руб.,
- приобретение горюче-смазочных материалов – 13 208 794,25 руб.
- приобретение строительных материалов – 1 744 757,70 руб.,
- прочие материальные запасы - 10 084 780,19 руб.,
- оплата коммунальных услуг – 2 772 124,98 руб.

К расходам на обеспечение деятельности также отнесены расходы на оплату налога на имущество на сумму 13 823 545,00 руб. и уплата госпошлин на сумму 19 300,00 руб., а также предусматриваются бюджетные ассигнования в сумме 52 483,35 руб. на профессиональную переподготовку, повышение квалификации 13 работников.

Субсидии местным бюджетам на софинансирование расходных обязательств по осуществлению дорожной деятельности в рамках регионального проекта Ненецкого автономного округа «Дорожная сеть» за счет средств окружного бюджета составят 60 234 900,00 руб., за счет средств городского бюджета 608 500,00 руб.

Объем финансирования соответствует размеру бюджетных ассигнований, предусмотренных проектом закона округа «Об окружном бюджете на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов».

В рамках подпрограммы 4 «Обеспечение предоставления качественных услуг потребителям в сфере жилищно-коммунального хозяйства, степени устойчивости и надежности функционирования коммунальных систем на территории муниципального образования» реализуется основное мероприятие «Подготовка объектов коммунальной инфраструктуры к осенне-зимнему периоду», в котором предусмотрено предоставление субсидии МУ «ПОКиТС» в целях подготовки объектов коммунальной инфраструктуры к осенне-зимнему периоду. На реализацию мероприятия проектом решения запланированы бюджетные ассигнования на 2024 год в сумме 12 359 300,00 руб., что меньше значений 2023 года на 2 542 800,00 руб. или на 17,1 %, из них:

- 2 466 500,00 руб. – средства субсидии, предоставляемой из окружного бюджета, на софинансирование расходных обязательств по организации в границах поселений, городского округа электро-, тепло- и водоснабжения населения, водоотведения в части подготовки объектов коммунальной инфраструктуры к осенне-зимнему периоду;

- 370 800,00 руб. – доля софинансирования за счет средств городского бюджета.

В рамках основного мероприятия "Модернизация муниципальных объектов коммунальной инфраструктуры" проектом решения запланированы бюджетные ассигнования:

- в сумме 14 542 000,00 руб. за счет средств публично-правовой компании "Фонд развития территорий" на мероприятие "Капитальный ремонт тепловых сетей в г. Нарьян-Мар", а также за счет средств окружного бюджета в сумме 4 313 000,00 руб. и городского бюджета в сумме 583 150,00 руб.

- в сумме 153 193 000,00 руб. за счет средств окружного бюджета на мероприятие "Реконструкция канализационного коллектора по ул. Ленина от КК-6 (перекресток улиц Ленина и 60 лет СССР) до КК-78А (перекресток улиц Ленина и Пионерская) в г. Нарьян-Мар», в сумме 4 738 000,00 руб. за счет средств городского бюджета.

Подпрограммой 5 «Обеспечение комфортных условий проживания на территории муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию двух мероприятий:

- «Обеспечение условий для благоприятного проживания и отдыха жителей муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар»,

- «Организация ритуальных услуг и обеспечение работ по благоустройству и содержанию общественных мест захоронения на территории муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар»,

на общую сумму 26 475 796,01 руб., что на 6 291 421,80 руб. (19,2 %) меньше значений 2023 года, в том числе по следующим мероприятиям:

(руб.)

Мероприятия	2023 год	2024 год	Отклонение	
Организация освещения улиц	9 838 281,17	7 201 421,32	-2 636 859,85	-26,8%
Уборка территории и аналогичная деятельность	5 885 616,20	13 037 977,45	7 152 361,25	121,5%
Организация мероприятий	870 588,55	1 365 522,93	494 934,38	56,9%
Организация благоустройства и озеленения	9 022 035,96	0,00	-9 022 035,96	-100,0%
Содержание (эксплуатация) имущества, находящегося в муниципальной собственности	259 797,91	451 754,31	191 956,40	73,9%
Приобретение и установка элементов праздничного и тематического оформления города Нарьян-Мара	657 762,22	424 600,00	-233 162,22	-35,4%
Реализация мероприятий по благоустройству территории муниципального образования	1 969 415,80	0,00	- 1 969 415,80	-100,0%
Организация и содержание мест захоронения	1 187 120,00	1 186 920,00	-200,00	0,0%
Субсидия местным бюджетам на софинансирование расходных обязательств по содержанию на территории НАО мест захоронения участников Великой Отечественной войны, ветеранов боевых действий, участников локальных войн и вооружённых конфликтов	120 000,00	120 000,00	0,00	0,0%
Софинансирование субсидии местным бюджетам на софинансирование расходных обязательств по содержанию на территории НАО мест захоронения участников Великой	1 300,00	1 300,00	00,00	0,0%

Мероприятия	2023 год	2024 год	Отклонение	
Отечественной войны, ветеранов боевых действий, участников локальных войн и вооружённых конфликтов				
Субсидия в целях финансового возмещения затрат, возникающих в связи с оказанием гарантированного перечня услуг по погребению на территории МО «ГО «Город Нарьян-Мар»	2 955 300,00	2 686 300,00	-269 000,00	-9,1%
Всего	32 767 217,81	26 475 796,01	-6 291 421,80	- 19,2%

В рамках мероприятия «Организация освещения улиц» предусматриваются бюджетные ассигнования на приобретение электротоваров на сумму 316 349,86 руб. и оплату коммунальных услуг (электроэнергия) в сумме 6 885 071,46 руб.

По мероприятию «Уборка территории и аналогичная деятельность» предусмотрены расходы на содержание 33 спортивных и детских игровых площадок на сумму 3 100 000,00 руб., 2 площадок для выгула домашних животных на сумму 224 329,97 руб., содержание 43 контейнерных площадок на сумму 232 674,72 руб. и их дератизация на сумму 26 372,76 руб.

Расходы по содержанию общественных территорий запланированы в сумме 9 064 300,00 руб. Расчеты произведены согласно утвержденным нормативам, с учетом 11 пешеходных зон общей площадью 34 103,18 кв.м. и 4 стоянок общей площадью 3 865,99 кв.м.

Для организации мероприятий запланированы расходы на транспортные услуги на сумму 43 350,00 руб., аренду имущества (гараж) на сумму 240 000,00 руб., монтаж и демонтаж праздничного новогоднего оборудования – 309 000,01 руб., закупку материалов – 701 621,45 руб., коммунальные услуги на сумму 26 440,14 руб., размещение отходов на полигоне – 45 111,33 руб.

Расходы на содержание (эксплуатацию) имущества, находящегося в муниципальной собственности учтены в сумме 451 754,31 руб. и включают коммунальные услуги - 844,90 руб.; услуги по охране объектов – 404 256,00 руб., техническое обслуживание газопроводов, оборудования – 25 640,21 руб., приобретение материалов – 21 013,20 руб.

По мероприятию «Приобретение и установка элементов праздничного и тематического оформления города Нарьян-Мара» предусмотрены бюджетные ассигнования на приобретение часов на сумму 424 600,00 руб., для их установки в пешеходной зоне по ул. Смидовича. На организацию и содержание мест захоронения предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 1 186 920,00 руб.

На финансовое обеспечение (возмещение) затрат, возникающих в связи с оказанием ритуальных услуг МУП «КБиБО» на 2024 год запланировано 2 686 300,0 руб.

На реализацию мероприятий по содержанию на территории Ненецкого автономного округа мест захоронения участников Великой Отечественной войны, ветеранов боевых действий, участников локальных войн и вооружённых конфликтов, запланировано 121 300,00 руб. (из них: 120 000,00 руб. – средства субсидии, предоставляемой из окружного бюджета и 1 300,00 руб. – доля софинансирования за счет средств городского бюджета).

Объемы бюджетных ассигнований обоснованы.

По подпрограмме 6 «Создание дополнительных условий для обеспечения жилищных прав граждан, проживающих в МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар» на 2024 год предусматриваются бюджетные ассигнования:

- в сумме 12 666 900,00 руб. на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей, из них 12 286 800,00 руб. за счет средств окружного бюджета и 380 100,00 руб. за счет средств городского бюджета;

- в сумме 15 249 000,00 руб. на возмещение затрат на выкуп 3 жилых помещений собственникам, из них 14 791 500,00 руб. за счет средств окружного бюджета и 457 500,00 руб. за счет средств городского бюджета.

6. Муниципальная программа «Формирование комфортной городской среды в муниципальном образовании «Городской округ «Город Нарьян-Мар».

Муниципальная программа разработана и утверждена постановлением Администрации муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» от 31.08.2018 № 586 в целях создания благоприятных условий для системного повышения качества и комфорта городской среды на территории муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» и организации мероприятий массового отдыха жителей муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар».

Достижение поставленной цели реализуется за счет решения следующих задач:

- обеспечение формирования единых подходов и ключевых приоритетов формирования комфортной городской среды на территории муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар»;
- обеспечение проведения мероприятий по благоустройству территории муниципального образования в соответствии с принятыми правилами благоустройства;
- обеспечение вовлечения граждан, организаций в реализацию мероприятий по благоустройству территории муниципального образования.

Ответственным исполнителем программы является Управление жилищно-коммунального хозяйства Администрации муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар».

Соисполнителями программы являются: МКУ «УГХ г. Нарьян-Мара» и Отдел по работе с общественными организациями.

Финансирование Программы осуществляется за счет средств окружного и городского бюджетов, а также за счет иных источников финансирования.

Рассматриваемая программа включает в себя 2 подпрограммы, в том числе:

(руб.)

Наименование	Утверждено на 2023 год	Проект на 2024 год	Отклонение +/-		Проект на 2025 год	Проект на 2026 год
			сумма	%		
МП «Формирование комфортной городской среды в муниципальном образовании «Городской округ «Город Нарьян-Мар»	102 726 706,26	158 121 900,00	55 395 193,74	53,9%	52 362 800,00	51 362 800,00
п/п 1. «Приоритетный проект «Формирование комфортной городской среды (благоустройство дворовых и общественных территорий)»	102 726 706,26	158 121 900,00	55 395 193,74	53,9%	52 362 800,00	51 362 800,00
Основное мероприятие «Реализация проектов по поддержке местных инициатив»	2 280 806,26	-	-2 280 806,26	-100%	-	-
Основное мероприятие «Благоустройство территорий»	42 156 000,00	42 574 200,00	418 200,00	1,0%	51 362 800,00	51 362 800,00
Основное мероприятие «Осуществление поддержки и развития инициативных проектов»	1 016 000,00	1 000 000,00	-16 000,00	-1,6%	1 000 000,00	-
Региональный проект Ненецкого автономного округа «Формирование комфортной городской среды»	57 273 900,00	114 547 700,00	57 273 800,00	100%	-	-
п/п 2. «Приоритетный проект «Формирование комфортной городской среды (благоустройство парков)»	-	-	-	-	-	-

На реализацию муниципальной программы в проекте бюджета запланированы бюджетные ассигнования в следующих объемах:

- на 2024 год – 158 121 900,00 руб., что составляет 11,1 % от общего объема расходов на год;
- на 2025 год – 52 362 800,00 руб., что составляет 5,7 % от общего объема расходов на год;
- на 2026 год – 51 362 800,00 руб., что составляет 5,5 % от общего объема расходов на год.

По подпрограмме 1 «Приоритетный проект «Формирование комфортной городской среды (благоустройство дворовых и общественных территорий)» предусмотрено финансирование в следующих объемах:

➤ на 2024 год в сумме 158 121 900,00 руб., из них:

1) 42 574 200,00 руб. запланировано на реализацию основного мероприятия «Благоустройство территорий» (из них: 41 296 900,00 руб. – средства субсидии, предоставляемой из окружного бюджета (97,0%) и 1 277 300,00 руб. – доля софинансирования, за счет средств городского бюджета (3,0%)).

Согласно представленной информации к рассматриваемому проекту решения в 2024 году планируется реализация 3-х мероприятий, стоимость работ определена расчетным путем на основе объектов-аналогов и составит 43 178,0 тыс. руб., что больше планируемых назначений на 1,4% или на 603,8 тыс. руб., в том числе по мероприятиям:

- 17 726,3 тыс. руб. – благоустройство территории от МКД № 29 ул. им. В.И. Ленина до перекрестка с автомобильной дорогой по ул. Пионерской;

- 11 001,1 тыс. руб. – организация парковочных мест на ул. Строительная напротив ОАО «Нарьян-Марский хлебозавод»;

- 14 450,6 тыс. руб. – обустройство проездов и парковочных мест в рамках комплексного благоустройства территории в районе домов 46, 48А по ул. В.И. Ленина и д. 9 по ул. 60-летия СССР.

2) 1 000 000,00 руб. (средства городского бюджета) предусмотрен на реализацию основного мероприятия «Осуществление поддержки и развития инициативных проектов». В рамках основного мероприятия планируется осуществить благоустройство детской игровой спортивной площадки в микрорайоне Малый Качгорт.

Бюджетные ассигнования предусмотрены в соответствии с постановлением Администрации муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» от 17.01.2023 № 100 «О реализации инициативных проектов на территории муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар».

3) 114 547 700,00 руб. предлагается направить на реализацию программ формирования современной городской среды в рамках регионального проекта Ненецкого автономного округа «Формирование комфортной городской среды» (из них: 111 111 200,00 руб. – средства субсидии, предоставляемой из окружного бюджета (97,0%) и 3 436 500,00 руб. – доля софинансирования, за счет средств городского бюджета (3,0%)).

Согласно представленной информации к проекту решения в рамках реализации регионального проекта в 2024 году планируется реализация 3-х мероприятий, стоимость работ определена расчетным путем на основе объектов-аналогов и составит 114 547,7 тыс. руб., в том числе по мероприятиям:

- 36 484,4 тыс. руб. – благоустройство общественной территории Берег Качгортинской курьи в районе домов № 26, 35, 36 по ул. Полярная;

- 36 911,6 тыс. руб. – обустройство общественной территории в районе дома № 9 по ул. 60-летия СССР и дома № 46 по ул. им. В.И. Ленина;

- 41 151,7 тыс. руб. – благоустройство общественной территории, расположенной между МКД № 29 по ул. им. В.И. Ленина и магазинов «Близнецов», в районе школы № 1 и здания № 25А по ул. им. В.И. Ленина.

Указанные общественные территории, подлежащие благоустройству в 2024 году, прошли отбор по результатам рейтинговых голосований и набрали наибольшее количество голосов (основание: п.п. 5 пункта 8 приложения 5 к государственной программе Ненецкого автономного округа «Формирование современной городской среды Ненецкого автономного округа», утвержденной постановлением Администрации Ненецкого автономного округа от 30.10.2017 № 335-п; протокол заседания общественной комиссии по итогам проведения в 2022 году голосования по отбору общественных территорий, подлежащих благоустройству в рамках реализации муниципальных программ, на единой федеральной платформе

za.gorodsreda.ru под председательством первого заместителя главы Администрации муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» от 01.06.2022 № 34).

➤ на плановый период 2025-2026 годов, запланированы бюджетные ассигнования в сумме 52 362 800,00 руб. и 51 362 800,00 руб. соответственно, в том числе:

1) 51 362 800,00 руб. (ежегодно) - запланировано на реализацию основного мероприятия «Благоустройство территорий» (из них: 48 794 600,00 руб. – средства субсидии, предоставляемой из окружного бюджета (95,0%) и 2 568 200,00 руб. – доля софинансирования, за счет средств городского бюджета (5,0%)). Увеличение доли софинансирования за счет средств городского бюджета с 3,0% до 5,0% от общей суммы расходов обусловлено вступлением в силу с 01.01.2024 распоряжения Департамента финансов и экономики Ненецкого автономного округа от 16.06.2023 № 152 «Об установлении предельного уровня софинансирования объема расходного обязательства муниципального образования из окружного бюджета по муниципальным образованиям на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов», согласно которому предельный уровень софинансирования мероприятий, за счет средств окружного бюджета, реализуемых в период 2025-2026 годов в рамках государственной программы Ненецкого автономного округа «Формирование современной городской среды Ненецкого автономного округа», составляет 95,0%.

Согласно представленной информации к рассматриваемому проекту решения в 2025 году планируется реализация 3-х мероприятий:

- благоустройство общественной территории в районе дома № 16 по ул. им. В.И. Ленина;

- благоустройство общественной территории, расположенной в районе домов № 6-8 по ул. им. Капитана Матросова, домов № 37-39А по ул. им. В.И. Ленина;

- благоустройство общественной территории, расположенной между МКД № 10 и 12 по ул. Калмыкова в г. Нарьян-Маре.

Указанные общественные территории, подлежащие благоустройству в 2025 году, прошли отбор по результатам рейтинговых голосований и набрали наибольшее количество голосов (протокол заседания счетной комиссии по утверждению итогов проведения рейтингового голосования за выбор общественных территорий (дизайн-проектов общественных территорий), планируемых к благоустройству в 2025 году, на единой федеральной платформе для онлайн голосования za.gorodsreda.ru от 01.06.2023).

Следует отметить, что согласно бюджетной заявке № 2 «Стоимость работ по трем территориям определена сметным расчетом по объектам аналогам с применением коэффициента дефлятора и составляет 108 131,9 тыс. руб. Окончательная разбивка по финансированию мероприятий будет проведена после определения объема финансирования регионального проекта «Формирование комфортной городской среды».

Таким образом, расчетная стоимость работ по трем объектам больше планируемых назначений в 2 раза, вместе с тем, **отмечаем, что к проекту решения не представлены сметные расчеты, подтверждающие планируемые объемы финансирования в разрезе мероприятий.**

На 2026 год также **не представлена информация, подтверждающая планируемые объемы финансирования (51 362 800,00 руб.) в разрезе мероприятий** (отсутствует перечень мероприятий, планируемых к реализации в 2026 году (к проекту не представлен)).

На основании изложенного предлагаем разработчику представить в адрес Контрольно-счетной палаты г. Нарьян-Мара недостающие документы, подтверждающие планируемые объемы финансирования в период 2025-2026 годов в разрезе мероприятий.

2) 1 000 000,00 руб. (средства городского бюджета) предусмотрен на реализацию в 2025 году основного мероприятия «Осуществление поддержки и развития инициативных проектов». Бюджетные ассигнования запланированы в соответствии с постановлением

Администрации муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» от 17.01.2023 № 100 «О реализации инициативных проектов на территории муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар».

На 2026 год бюджетные ассигнования не запланированы.

По подпрограмме 2 «Приоритетный проект «Формирование комфортной городской среды (благоустройство парков)» на 2024 год и на плановый период 2025-2026 годов финансирование не предусмотрено.

7. Муниципальная программа «Поддержка отдельных категорий граждан муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар».

Муниципальная программа разработана и утверждена постановлением Администрации муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» от 31.08.2018 № 585 в целях создания условий для повышения качества жизни отдельных категорий граждан за счет реализации мер социальной поддержки, установленных правовыми актами муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар».

Достижение поставленной цели реализуется за счет решения задачи программы - исполнение обязательств муниципального образования по предоставлению мер социальной поддержки.

Ответственным исполнителем муниципальной программы является Управление организационно-информационного обеспечения Администрации муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар».

Соисполнителем муниципальной программы – Управление делами Администрации муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар».

Финансирование Программы осуществляется исключительно за счет средств городского бюджета.

Рассматриваемая программа включает в себя 2 подпрограммы, в том числе:

(руб.)

Наименование	Утверждено на 2023 год	Проект на 2024 год	Отклонение +/-		Проект на 2025 год	Проект на 2026 год
			сумма	%		
МП «Поддержка отдельных категорий граждан муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар»	49 620 054,16	47 976 800,00	-1 643 254,16	-3,3%	46 164 800,00	46 392 800,00
п/п 1. «Поддержка отдельных категорий граждан»	11 717 054,16	7 964 900,00	-3 752 154,16	-32,0%	6 152 900,00	6 380 900,00
Основное мероприятие «Выплаты, осуществляемые в рамках предоставления мер поддержки отдельным категориям граждан»	11 717 054,16	7 964 900,00	-3 752 154,16	-32,0%	6 152 900,00	6 380 900,00
п/п 2. «Пенсионное обеспечение отдельных категорий граждан»	37 903 000,00	40 011 900,00	2 108 900,00	5,6%	40 011 900,00	40 011 900,00
Основное мероприятие «Выплата пенсий за выслугу лет»	37 903 000,00	40 011 900,00	2 108 900,00	5,6%	40 011 900,00	40 011 900,00

На реализацию муниципальной программы в проекте бюджета запланированы бюджетные ассигнования в следующих объемах:

- на 2024 год – 47 976 800,00 руб., что составляет 3,4 % от общего объема расходов на год;
- на 2025 год – 46 164 800,00 руб., что составляет 5,0 % от общего объема расходов на год;
- на 2026 год – 46 392 800,00 руб., что составляет 5,0 % от общего объема расходов на год.

По подпрограмме 1 «Поддержка отдельных категорий граждан» предусмотрено финансирование на 2024 год в сумме 7 964 900,00 руб., что на 32,0 % или на 3 752 154,16 руб. ниже утвержденного показателя 2023 года.

В рамках подпрограммы 1 предусмотрено финансирование на реализацию основного мероприятия «Выплаты, осуществляемые в рамках предоставления мер поддержки отдельным категориям граждан», включающего в себя реализацию следующих мероприятий:

- единовременная денежная выплата гражданам, которые награждаются Почетной грамотой муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» на сумму 90 000,00 руб.;

- единовременная денежная выплата гражданам, которым присвоено звание «Ветеран города Нарьян-Мара на сумму 60 000,00 руб.;

- выплата гражданам, которым присвоено звание «Почетный гражданин города Нарьян-Мара» на сумму 2 200 000,00 руб.;

- выплаты гражданам, награжденным знаком отличия «За заслуги перед городом Нарьян-Маром» в сумме 909 000,00 руб.;

- подписка на ОПГ «Няръяна вындер» на сумму 1 870 869,00 руб.;

- единовременная выплата гражданам, уволенным в запас после прохождения военной службы по призыву в Вооруженных Силах Российской Федерации на сумму 615 000,00 руб.;

- единовременная материальная помощь (утрата имущества в результате пожара или другого стихийного бедствия; в связи с чрезвычайными обстоятельствами, повлекшими внезапное наступление трудной жизненной ситуации) – 180 000,00 руб.;

- дополнительные меры социальной поддержки в связи с проведением специальной военной операции на сумму 2 040 000,00 руб.

Указанные объемы бюджетных ассигнований сформированы на основании расходных обязательств муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар», которые установлены:

- постановлением Администрации муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» от 10 декабря 2018 года № 983 «Об утверждении порядка предоставления разовой материальной помощи гражданам – жителям МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар», оказавшимся в трудной жизненной ситуации»;

- постановлением Администрации МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар» от 7 декабря 2018 года № 969 «Об утверждении порядка предоставления единовременной выплаты лицам, уволенным в запас после прохождения военной службы по призыву в Вооруженных Силах Российской Федерации»;

- постановлением Администрации МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар» от 14 июня 2023 года № 937 «Об утверждении порядка предоставления подписки на общественно-политическую газету Ненецкого автономного округа «Няръяна вындер» для льготных категорий граждан»;

- постановлением Администрации муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» от 25 января 2021 года № 50 «Об утверждении порядка предоставления единовременной, ежегодной и ежемесячной выплаты отдельным категориям граждан»;

- решением Совета городского округа «Город Нарьян-Мар» от 23 июня 2022 года № 349-р «О дополнительных мерах социальной поддержки в связи с проведением специальной военной операции»;

- решением Совета городского округа «Город Нарьян-Мар» от 24 декабря 2020 года № 155-р «Об утверждении Положения «О наградах и почетных званиях муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» и признании утратившими силу некоторых решений Совета городского округа «Город Нарьян-Мар».

Дополнительно отмечаем следующее:

Пунктом 3.2.2. Положения о резервном фонде Администрации муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар», утвержденным постановлением Администрации муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» от

08.11.2017 № 1254, предусмотрено предоставление единовременной выплаты членам семьи или иным лицам, взявшим на себя обязанность осуществить мероприятия, связанных с погребением умершего Почетного гражданина города Нарьян-Мара, а также приобретение предметов ритуального назначения в связи с организацией похорон Почетного гражданина города Нарьян-Мара. Предлагаем рассмотреть вопрос о дополнении рассматриваемой подпрограммы приведенной выше мерой социальной поддержки членов семьи Почетного гражданина города Нарьян-Мара и иных лиц, взявших на себя обязанность осуществить мероприятия, связанных с погребением умершего Почетного гражданина города Нарьян-Мара, а также приобретение предметов ритуального назначения в связи с организацией похорон Почетного гражданина города Нарьян-Мара, с одновременным признанием утратившим силу пункта 3.2.2. Положения о резервном фонде Администрации муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар», утвержденного постановлением Администрации муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» от 08.11.2017 № 1254.

По подпрограмме 2 «Пенсионное обеспечение отдельных категорий граждан» предусмотрено финансирование на 2024 год в сумме 40 011 900,00 руб., что на 5,6% или 2 108 900,00 руб. больше утвержденных значений 2023 года.

В рамках подпрограммы 2 предусмотрено финансирование на реализацию основного мероприятия «Выплата пенсий за выслугу лет», включающего в себя реализацию следующих мероприятий:

- пенсии за выслугу лет лицам, замещавшим должности муниципальной службы в муниципальном образовании «Городской округ «Город Нарьян-Мар» на сумму 33 822 900,00 руб.;

- пенсии за выслугу лет к страховой пенсии по старости (инвалидности) лицам, замещавшим выборные должности в муниципальном образовании «Городской округ «Город Нарьян-Мар» на сумму 6 189 000,00 руб.

Указанные объемы бюджетных ассигнований сформированы на основании нормативных правовых актов муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар», устанавливающих приведенные выше расходные обязательства муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар», а именно, на основании решения Совета городского округа «Город Нарьян-Мар» от 22 февраля 2017 года № 334-р «Об установлении размера пенсии за выслугу лет лицам, замещавшим должности муниципальной службы в МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар», решения Совета городского округа «Город Нарьян-Мар» от 6 марта 2007 года № 125-р «Об утверждении Положения «О статусе лиц, замещающих выборные должности местного самоуправления муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар».

8. Муниципальная программа «Повышение качества водоснабжения муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар».

Муниципальная программа муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» «Повышение качества водоснабжения муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» утверждена постановлением Администрации муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» от 30.08.2019 № 831 в целях повышения качества и надежности предоставления питьевой воды населению муниципального образования "Городской округ "Город Нарьян-Мар"

Для достижения поставленной цели определены следующие основные задачи:

- модернизация объектов коммунальной инфраструктуры, в том числе капитальный ремонт линейных объектов;
- обеспечение бесперебойным, гарантированным водоснабжением населения из систем централизованного водоснабжения;
- повышение качества питьевой воды.

Ответственным исполнителем муниципальной программы является Управление жилищно-коммунального хозяйства Администрации муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар». Соисполнители муниципальной программы:

- Нарьян-Марское муниципальное унитарное предприятие объединенных котельных и тепловых сетей;

- Муниципальное казенное учреждение «Управление городского хозяйства г. Нарьян-Мара».

Программа реализуется в срок с 2021 года по 2026 год, этапы реализации не выделяются. Финансирование мероприятий осуществляется путем предоставления субсидии из окружного бюджета местным бюджетам на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности, а также за счет средств городского бюджета, в части софинансирования мероприятий.

Муниципальная программа не содержит подпрограмм и состоит из 2-х основных мероприятий «Повышение качества водоснабжения города Нарьян-Мара» и «Региональный проект Ненецкого автономного округа «Чистая вода».

На реализацию программы в 2024 году запланированы бюджетные ассигнования в сумме 120 182 850,00 руб., что 28,7 % больше значений 2023 года (93 391 156,63 руб.), которые на 01.10.2023 г. исполнены на 0,1 % или 121 795,63 руб.

В рамках программы предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию четырех мероприятий:

- «Проектирование и реконструкция наружного водовода в две нитки на участке от ВК-19 до ВНС-2 по ул. Южная» за счет средств окружного бюджета в сумме 25 884 000,00 руб. и средств городского бюджета в сумме 1 393 000,00 руб.;

- «Проектирование и реконструкция наружного водовода в две нитки на участке от ВНС в т. А в районе ж.д. № 2 по ул. 60 лет Октября до ВК-32 в районе д. 32 по ул. 60 лет Октября» за счет средств окружного бюджета в сумме 24 867 000,00 руб. и средств городского бюджета в сумме 1 338 000,00 руб.;

- «Капитальный ремонт внутридворовых сетей горячего водоснабжения в г. Нарьян-Мар» за счет средств публично-правовой компании "Фонд развития территорий" в сумме 14 542 000,00 руб., средств окружного бюджета в сумме 4 313 000,00 руб. и средств городского бюджета в сумме 583 150,00 руб.;

- «Капитальный ремонт внутридворовых сетей холодного водоснабжения в г. Нарьян-Мар» за счет средств публично-правовой компании "Фонд развития территорий" в сумме 7 408 000,00 руб., средств окружного бюджета в сумме 2 088 000,00 руб. и средств городского бюджета в сумме 293 700,00 руб.

Получателем средств является Нарьян-Марское муниципальное унитарное предприятие объединенных котельных и тепловых сетей.

Бюджетные ассигнования на реализацию основного мероприятия "Региональный проект Ненецкого автономного округа "Чистая вода" проектом бюджета не предусмотрены

Анализ непрограммных расходов городского бюджета.

Планируемые расходы городского бюджета в рамках непрограммных расходов (непрограммная часть бюджета) составляют:

- на 2024 год 94 265 790,33 руб. или 6,6% от общего объема расходов на год;
- на 2025 год 68 725 937,77 руб. или 7,5% от общего объема расходов на год;
- на 2026 год 68 272 443,12 руб. или 7,4% от общего объема расходов на год.

Для сведения: на 2023 год непрограммная часть бюджета составляет 66 759 909,10 руб. или 4,1% от общего объема расходов на год.

Информация в разрезе непрограммных расходов представлена в таблице:

(руб.)

Наименование	Утверждено на 2023 год	2024 год	Отклонение +/-		2025 год	2026 год
			сумма	%		
Функционирование главы муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар»	5 707 781,94	5 835 580,46	127 798,52	2,2%	5 835 580,46	5 835 580,46
Функционирование Совета городского округа «Город Нарьян-Мар»	36 599 629,98	37 116 277,23	516 647,25	1,4%	35 185 407,26	35 185 407,26
Обеспечение деятельности Контрольно-счетной палаты муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар»	12 330 107,12	12 854 592,05	524 484,93	4,3%	11 932 488,61	12 523 765,43
Проведение выборов в представительные органы муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар»	-	13 902 100,00	13 902 100,00	100,0%	-	-
Резервный фонд Администрации муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар»	11 622 390,06	24 057 240,59	12 434 850,53	107,0%	15 772 461,44	14 727 689,97
Иные непрограммные направления деятельности	500 000,00	500 000,00	-	-	-	-
Всего расходов по непрограммной части:	66 759 909,10	94 265 790,33	27 505 881,23	41,2%	68 725 937,77	68 272 443,12

Объем бюджетных ассигнований на исполнение непрограммной части городского бюджета в 2024 году, по сравнению с уточненными плановыми назначениями 2023 года, увеличивается на 27 505 881,23 руб. или на 41,2%. Увеличение объема расходов в основном обусловлено проведением выборов в 2024 году в представительные органы муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» с планируемым объемом финансирования 13 902 100,00 руб. (для сведения: в 2023 году бюджетные ассигнования на проведение выборов не предусматривались), а также увеличением размера резервного фонда Администрации муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» на 12 434 850,53 руб. или в 2 раза.

Глава муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар»

На функционирование главы муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» в период 2024-2026 годов проектом решения предусмотрены бюджетные ассигнования в фиксированном размере 5 835 580,46 руб. ежегодно.

В расходы 2024 года включены средства на выплату заработной платы (ФОТ – 4 721 643,94 руб.), расходы, связанные с начислениями на выплаты по оплате труда (1 053 936,52 руб.), а также средства на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно (60 000,00 руб.).

Увеличение объема расходов в 2024 году относительно 2023 года на 127 798,52 руб. или на 2,2% в основном обусловлено индексацией размеров ежемесячного денежного вознаграждения и ежемесячного денежного поощрения в 1,055 раза с 01.07.2023 и изменением с 01.01.2024 предельной величины базы для исчисления страховых взносов (с 1 917 000,00 руб. в 2023 году до 2 225 000,00 руб. в 2024 году).

Совет городского округа «Город Нарьян-Мар»

Всего на функционирование деятельности Совета городского округа «Город Нарьян-Мар» рассматриваемым проектом решения предусмотрено:

- на 2024 год – 37 116 277,23 руб.,
- на 2025 год – 35 185 407,26 руб.,
- на 2026 год – 35 185 407,26 руб., в том числе:

(руб.)

Наименование	Утверждено на 2023 год	Проект на 2024 год	Отклонение +/-		Проект на 2025 год	Проект на 2026 год
			сумма	%		
Совет городского округа «Город Нарьян-Мар», в т.ч.:	36 599 629,98	37 116 277,23	516 647,25	1,4%	35 185 407,26	35 185 407,26
Председатель городского Совета	4 403 889,36	4 467 593,79	63 704,43	1,4%	4 467 593,79	4 467 593,79
Центральный аппарат, в т.ч.:	32 195 740,62	32 648 683,44	452 942,82	1,4%	30 717 813,47	30 717 813,47
- расходы на выплаты персоналу	29 862 953,83	30 243 222,07	380 268,24	1,3%	30 394 892,54	30 634 892,54

Наименование	Утверждено на 2023 год	Проект на 2024 год	Отклонение +/-		Проект на 2025 год	Проект на 2026 год
			сумма	%		
- закупка товаров, работ и услуг	1 995 388,70	2 134 917,45	139 528,75	7,0%	322 920,93	82 920,93
- профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	142 200,00	86 284,00	-55 916,00	-39,3%	-	-
- обеспечение деятельности Общественной молодежной палаты при Совете городского округа «Город Нарьян-Мар»	195 198,09	184 259,92	-10 938,17	-5,6%	-	-

Информация по планируемым бюджетным ассигнованиям отражена на стр. 23-24 настоящего заключения.

Контрольно-счетная палата муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар»

На обеспечение деятельности Контрольно-счетной палаты МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар» проектом решения предусмотрены бюджетные ассигнования:

- на 2024 год – 12 854 592,05 руб.,
- на 2025 год – 11 932 488,61 руб.,
- на 2026 год – 12 523 765,43 руб., в том числе:

(руб.)

Наименование	Утверждено на 2023 год	Проект на 2024 год	Отклонение +/-		Проект на 2025 год	Проект на 2026 год
			сумма	%		
Контрольно-счетная палата муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар»	12 330 107,12	12 854 592,05	524 484,93	4,3%	11 932 488,61	12 523 765,43
Председатель КСП города Нарьян-Мар	2 950 101,72	3 001 234,26	51 132,54	1,7%	3 061 234,26	3 001 234,26
Аудитор КСП города Нарьян-Мар	2 473 013,51	2 530 452,14	57 438,63	2,3%	2 350 452,14	2 530 452,14
Центральный аппарат, в т.ч.:	6 906 991,89	7 322 905,65	415 913,76	6,0%	6 520 802,21	6 992 079,03
- расходы на выплаты персоналу	5 742 983,22	6 303 734,56	560 751,34	9,8%	5 630 340,05	6 110 340,05
- закупка товаров, работ и услуг	1 013 265,02	801 404,42	-211 860,60	-20,9%	810 828,83	802 105,65
- профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	147 743,65	217 766,67	70 023,02	47,4%	79 633,33	79 633,33
- иные бюджетные ассигнования	3 000,00	-	-3 000,00	-100%	-	-

Информация по планируемым бюджетным ассигнованиям отражена на стр. 27-28 настоящего заключения.

Резервный фонд Администрации МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар»

В соответствии с пунктом 3 статьи 81 Бюджетного кодекса РФ размер резервных фондов исполнительных органов государственной власти (местных администраций) устанавливается законами (решениями) о соответствующих бюджетах и не может превышать 3% утвержденного указанными законами (решениями) общего объема расходов.

Применительно к рассматриваемому проекту, общий объем расходов городского бюджета составляет:

- на 2024 год – 1 430 187 770,00 руб., таким образом, верхний предел резервного фонда составит 42 905 633,10 руб.;
- на 2025 год – 916 939 714,00 руб., таким образом, верхний предел резервного фонда составит 27 508 191,42 руб.;
- на 2026 год – 926 421 844,00 руб., таким образом, верхний предел резервного фонда составит 27 792 655,32 руб.

Согласно представленному проекту резервный фонд Администрации муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» составит:

- в 2024 году – 24 057 240,59 руб.;
- в 2025 году – 15 772 461,44 руб.;
- в 2026 году – 14 727 689,97 руб.;

Таким образом, указанные значения отвечают требованию части 3 статьи 81 Бюджетного кодекса РФ.

На основании части 6 статьи 81 Бюджетного кодекса РФ порядок использования бюджетных ассигнований резервного фонда Администрации муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» утвержден постановлением 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».

Проведение выборов в представительные органы муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар»

На 2024 год проектом решения предусматриваются средства в сумме **13 902 100,00** руб. на проведение выборов в представительные органы муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар». Вместе с тем, в 2019 годы объем бюджетных ассигнований на проведение выборов в представительный орган муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» составлял **4 296 800,00** рублей, то есть, меньше на 9 605 300,00 рублей относительно объема бюджетных ассигнований на проведение выборов в представительные органы местного самоуправления муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар», предусматриваемых на 2024 год рассматриваемым проектом.

При этом отмечаем, что в 2019 году объем бюджетных ассигнований на проведение выборов формировался на основании Правил определения нормативных затрат на обеспечение подготовки и проведения выборов и обеспечение деятельности избирательных комиссий в МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар», утвержденных постановлением Администрации муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» от 20 июня 2017 года № 679, которое действует и в настоящий момент, и которым были установлены следующие размеры дополнительной оплаты труда (вознаграждения) за один час работы в будние дни с 06.00 до 22.00 рублей:

- для председателя муниципальной избирательной комиссии (применялась неоднократно при формировании расходов на проведение выборов для председателя ТИК) – 100,00 руб. в час (с учетом районного коэффициента, установленного законодательством Российской Федерации – 150 руб. в час);

- для председателя участковой избирательной комиссии – 70,00 руб. в час (с учетом районного коэффициента, установленного законодательством Российской Федерации – 105 руб. в час).

Вместе с тем, Администрацией муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» подготовлен проект постановления «О финансировании в муниципальном образовании «Городской округ «Город Нарьян-Мар» выборов депутатов Совета городского округа «Город Нарьян-Мар» согласно которому размер дополнительной оплаты труда (вознаграждения) за один час работы в будние дни с 6.00 до 22.00 составляет:

- для председателя ТИК городского округа – 256,50 руб. в час (с учетом районного коэффициента 1,8);

- для председателя участковой избирательной комиссии – 145,80 руб. в час (с учетом районного коэффициента 1,8).

Вместе с тем, полагаем, что размер дополнительной оплаты труда (вознаграждения) за один час работы в будние дни с 6.00 до 22.00 для председателя ТИК городского округа необоснованно завышен. Так, по сравнению с действующим Постановлением Администрации города Нарьян-Мара указанный размер дополнительной оплаты труда для председателя ТИК городского округа увеличился на 106,50 руб. в час, что привело к необоснованному увеличению расходов на проведение выборов в 2024 году, поскольку дополнительная оплата труда за один час работ для заместителя, секретаря и члена ТИК городского округа рассчитывается в процентном соотношении от размера дополнительной оплаты труда за один час работы председателя ТИК городского округа..

В связи с изложенным, предлагаем применить при формировании бюджетных ассигнований на проведение выборов в представительные органы муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» размер дополнительной оплаты труда (вознаграждения) за один час работы в будние дни с 6.00 до 22.00 для председателя ТИК городского округа, рассчитанный с использованием механизма индексации.

Так, с индексация осуществлялась в 2019 году на 1,042 (реш. 637-р от 28.06.2019), в 2022 году – на 1,04 (реш. 284-р от 23.12.2001), в 2023 году на 1,055 (реш. 424-р от 21.02.2023).

Таким образом, с использованием механизма индексации размер дополнительной оплаты труда (вознаграждения) за один час работы в будние дни с 6.00 до 22.00 с применением районного коэффициента для председателя ТИК городского округа составит: $100,0 \times 1,042 \times 1,04 \times 1,055 = 114,33 \times 1,8 = 205,80$ руб. в час.

Для председателя УИК – 144,05 руб. в час.

Указанное предложение, а также применение иных положений проекта постановления Администрации города Нарьян-Мара «О финансировании в муниципальном образовании «Городской округ «Город Нарьян-Мар» выборов депутатов Совета городского округа «Город Нарьян-Мар» позволит оптимизировать объем бюджетных ассигнований на проведение выборов в представительный орган муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» на 2 231 152,86 руб.

С учетом изложенного, объем бюджетных ассигнований на проведение выборов в представительный орган муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» составит 11 670 947,14 руб.

Иные непрограммные направления деятельности

Проектом предлагается на 2024 год утвердить средства в сумме 500 000,00 руб., иным образом зарезервированные в составе утвержденных бюджетных ассигнований, на реализацию отдельных решений высшего должностного лица Ненецкого автономного округа (оперативного штаба) в соответствии с пунктом 8 Указа Президента Российской Федерации от 19.10.2022 № 757 «О мерах, осуществляемых в субъектах Российской Федерации в связи с Указом Президента Российской Федерации от 19 октября 2022 г. № 756».

Условно утвержденные расходы

В соответствии с пунктом 3 статьи 184.1 Бюджетного кодекса РФ решениями о бюджете утверждается общий объем условно утверждаемых (утвержденных) расходов в случае утверждения бюджета на очередной финансовый год и плановый период:

- на первый год планового периода в объеме не менее 2,5% общего объема расходов бюджета (без учета расходов бюджета, предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, имеющих целевое назначение);

- на второй год планового периода в объеме не менее 5% общего объема расходов бюджета (без учета расходов бюджета, предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, имеющих целевое назначение).

Согласно представленному проекту условно утвержденные расходы предусмотрены:

- на 2025 год в размере 21 245 700,00 руб., что составляет 2,5% от общего объема расходов бюджета на 2025 год в сумме 849 827 514,00 руб. (без учета расходов бюджета, предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, имеющих целевое назначение);

- 2026 год в размере 43 572 400,00 руб., что составляет 5,0% от общего объема расходов бюджета на 2026 год в сумме 871 447 344,00 руб. (без учета расходов бюджета,

предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, имеющих целевое назначение).

Таким образом, указанные значения отвечают требованию пункту 3 статьи 184.1 Бюджетного кодекса РФ.

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.

В Приложении 1 к настоящему заключению отражена информация по планируемым объемам бюджетных ассигнований расходной части городского бюджета на 2024 год и плановый период 2025-2026 годов в разрезе ведомственной структуры расходов.

В Приложении 2 к настоящему заключению отражена информация по планируемым объемам бюджетных ассигнований расходной части городского бюджета на 2024 год и плановый период 2025-2026 годов в разрезе муниципальных программ.

Председатель



И.Е. Газимзянова