

**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ**

**«ГОРОДСКОЙ ОКРУГ «ГОРОД НАРЬЯН-МАР»**

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

**ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

на проект решения Совета городского округа «Город Нарьян-Мар»

«О внесении изменений в решение «О бюджете муниципального образования

«Городской округ «Город Нарьян-Мар» на 2022 год

и на плановый период 2023 и 2024 годов»

г. Нарьян-Мар 17 июня 2022 года

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

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

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

Основные положения

Представленным проектом решения предлагается внести изменения в параметры городского бюджета на 2022 год, увеличив доходную и расходную часть городского бюджета на 58 841 695,39 рублей, при этом размер дефицита городского бюджета не изменяется и составляет 44 740 629,36 рублей (или % от общего годового объема доходов городского бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений).

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

(руб.)

| Показатели | Утверждено**на 2022 год** | Проект**на 2022 год** | Отклонение +/- |
| --- | --- | --- | --- |
| сумма | % |
| Доходы | 1 100 472 394,71 | 1 159 314 090,10 | 58 841 695,39 | 5,3% |
| Расходы | 1 145 213 024,07 | 1 204 054 719,46 | 58 841 695,39 | 5,1% |
| Дефицит | -44 740 629,36 | -44 740 629,36 | - | - |
| (размер дефицита) | -4,1 % | - 3,9 % | - | - |

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

(руб.)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Показатели | **2023 год** | **2024 год** |
| утверждено | проект | утверждено | проект |
| Доходы | 957 875 568,51  | 958 186 768,51 | 804 566 877,64  | 804 878 077,64 |
| Расходы | 959 382 768,51  | 959 693 968,51 | 805 583 677,64  | 805 894 877,64 |
| Дефицит | -1 507 200,00  | - 1 507 200,00 | -1 016 800,00  | - 1 016 800,00 |
| (размер дефицита) | -0,2% | -0,2% | -0,1% | -0,1% |

Доходная часть

Рассматриваемым проектом решения предлагается увеличить объем поступления доходов городского бюджета на 2022 год в целом на 58 841 695,39 руб. или на 5,3% от утвержденных бюджетных ассигнований, таким образом, общий объем доходной части городского бюджета на 2022 год составит 1 159 314 090,10 руб., в том числе:

(руб.)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Утверждено | Проект | Отклонение +/- |
| **на 2022 год** | **на 2022 год** | сумма | % |
| **НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ** | **687 170 874,91** | **706 567 051,15** | **19 396 176,24** | **2,8%** |
| Налоговые доходы | 648 474 908,32 | 651 684 906,32 | **3 209 998,00** | **0,5%** |
| Неналоговые доходы | 38 695 966,59 | 54 882 144,83 | **16 186 178,24** | **41,8%** |
| **БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ** | **413 301 519,80** | **452 747 038,95** | **39 445 519,15** | **9,5%** |
| Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ | 414 814 300,00 | 453 889 354,39 | **39 075 054,39** | **9,4%** |
| - дотации бюджетам бюджетной системы РФ | 41 178 900,00 | 41 178 900,00 | **0,00** | **0,0%** |
| - субсидии бюджетам бюджетной системы РФ | 363 356 700,00 | 393 815 254,39 | **30 458 554,39** | **8,4%** |
| - субвенции бюджетам бюджетной системы РФ | 10 278 700,00 | 18 895 200,00 | **8 616 500,00** | **83,8%** |
| Прочие безвозмездные поступления | 0,0 | 370 464,76 | **370 464,76** | **100,0%** |
| Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет | -1 512 780,20 | -1 512 780,20 | **0,00** | **0,0%** |
| **Всего доходов:** | **1 100 472 394,71** | **1 159 314 090,10** | **58 841 695,39** | **5,3%** |
|  |  |  |  |  |

Налоговые и неналоговые доходы

Объем налоговых и неналоговых доходов на 2022 год изменится, а именно, увеличится на 19 396 176,24 руб., или на 2,8% и составит 706 567 051,15 руб., из них:

- 651 684 906,32 руб. – налоговые доходы (показатель увеличатся на 3 209 998,00 или на 0,5%);

- 54 882 144,83 руб. – неналоговые доходы (показатель увеличатся на 16 186 178,24 или на 41,8%).

Показатель налоговых доходов увеличивается на 3 209 998,00 или на 0,5% за счет:

- увеличения налоговых поступлений в общей сумме на 3 750 000,00 руб. в связи с увеличением поступлений по налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения, зачисляемого в бюджеты городских округов на 1 250 000,00 руб. и поступлений по земельному налогу на 2 500 000,00 руб.;

- доходов, получаемых 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) на 3 845 091,13 руб., в том числе: доходов, полученных в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, а также средств от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков на 3 022 407, 56 руб., и доходов, получаемых в виде арендной платы, а также средств от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности городских округов (за исключение земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений) на 822 683,57 руб.;

- платы по соглашениям об установлении сервитута в отношении земельных участков, находящихся в государственной или муниципальной собственности на 189,32 руб.;

- доходов от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных городскими округами на 1 538 420,76 руб. Так, в 2022 году прогнозируются поступления от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных предприятий, созданных городскими округами от следующих организаций: МУП «Нарьян-Марское АТП» - 756 362,76 рублей; МУП «КБ и БО» - 782 058,00 рублей.;

- 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) на 104 711,53 руб.;

- доходов от оказания платных услуг и компенсации затрат государства на 2 200 350,52 руб.;

- доходов от продажи материальных и нематериальных активов на 7 293 500,01 руб., в том числе: доходов от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов на 4 000 00,00 руб.; доходов от продажи земельных участков, находящихся в собственности городских округов (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений) на 3 293 500,01 руб.;

- прочих неналоговых поступлений на 1 203 914, 97 руб. (поступили на основании распоряжения МКУ «УГХ г. Нарьян-Мара» от 14.01.2022 № 3-р «О перечислении в доход соответствующего бюджета невостребованных средств во временном распоряжении», были предоставлены во временное распоряжение МКУ «УГХ г. Нарьян-Мара», не востребованы по истечении 3 лет со дня их поступления).

Безвозмездные поступления

В соответствии с проектом решения общий объем безвозмездных поступлений в 2022 году увеличится на 39 445 519,15 руб**.** или на 9,5 % от утвержденных бюджетных ассигнований и составит 452 747 038,95 руб.

Увеличение безвозмездных поступлений в 2022 году обусловлено увеличением прогнозируемого объема безвозмездных поступлений из окружного бюджета на основании уведомлений Департамента финансов и экономики Ненецкого автономного округа № 66 от 04.04.2022, 13/1 от 19.04.2022, № 68 от 04.04.2022.

Так, предусмотрено увеличение объема субсидий городскому бюджету из окружного бюджета в общей сумме на 30 458 554,39 руб., в том числе за счет:

- субсидии местным бюджетам на выкуп жилых помещений собственников в соответствии со статьей 32 Жилищного кодекса Российской Федерации на 1 259 300,00 руб.;

- прочих субсидий бюджетам городских округов (субсидии бюджетам муниципальных образований Ненецкого автономного округа на реализацию проектов по поддержке местных инициатив) на 5 522 254,39 руб.;

- субсидии местным бюджетам на софинансирование расходных обязательств по обеспечению устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда за счет средств государственной корпорации - Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства на 21 309 300,00 руб.;

- субсидии местным бюджетам на софинансирование расходных обязательств по обеспечению устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда за счет средств государственной корпорации - за счет средств окружного бюджета на 2 367 700,00 руб.

Также предусмотрено увеличение объема безвозмездных поступлений городскому бюджету в форме субвенций из окружного бюджета на 8 616 500,00 руб., в том числе за счет:

- субвенции местным бюджетам на осуществление отдельных государственных полномочий Ненецкого автономного округа в сфере деятельности по профилактике безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних на 126 200,00 руб.;

- субвенции местным бюджетам на осуществление отдельных государственных полномочий Ненецкого автономного округа в сфере административных правонарушений на 185 000,00 руб.;

- субвенции местным бюджетам на осуществление отдельных государственных полномочий Ненецкого автономного округа по предоставлению гражданам компенсационных выплат в целях создания дополнительных условий для расселения граждан из жилых помещений в домах, признанных аварийными на 8 305 300,00 руб.

Увеличение субвенций запланировано на основании уведомлений Департамента финансов и экономики Ненецкого автономного округа № Д/2 от 04.04.2022, № 9/МБТ от 04.04.2022, № 67 от 04.04.2022.

Увеличение объема безвозмездных поступлений в 2022 году осуществляется также в связи с увеличением прочих безвозмездных поступлений в бюджеты городских округов на 370 464,76 руб. или 100% (сумма фактических зачислений добровольных пожертвований от граждан и юридических лиц на поддержку местных инициатив).

На плановый период 2023-2024 годов, в части изменения значений по налоговым и неналоговым доходам проектом предусмотрено следующее:

- в 2023-2024 году показатель доходной части городского бюджета увеличится на 311 200,00 руб., что обусловлено увеличением на указанную сумму объема безвозмездных поступлений из окружного бюджета, в том числе, увеличением субвенции местным бюджетам на осуществление отдельных государственных полномочий Ненецкого автономного округа в сфере деятельности по профилактике безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних на 126 200,00 руб., субвенции местным бюджетам на осуществление отдельных государственных полномочий Ненецкого автономного округа в сфере административных правонарушений на 185 000,00 руб. Показатель доходной части городского бюджета составит в 2023 году 958 186 768,51 руб., в 2024 году – 804 878 077,64 руб.

Увеличение субвенций запланировано на основании уведомлений Департамента финансов и экономики Ненецкого автономного округа № 2 и № 9/МБТ от 04.04.2022 г.

Расходная часть

Рассматриваемым проектом решения предлагается увеличить объем расходов городского бюджета в 2022 год на 58 841 695,39 руб. или на 5,1 % от объема утвержденных бюджетных ассигнований. Таким образом, общий объем расходной части городского бюджета на 2022 год предусмотрен проектом в сумме 1 204 054 719,46 руб.

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

(руб.)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименования разделов / подразделов | Утверждено | Проект | Отклонение +/- |
| на 2022 год | на 2022 год | сумма | % |
| **Общегосударственные вопросы** | **276 766 936,09**  | **282 687 284,94** | **5 920 348,85** | **2,1%** |
| функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций | 194 187 102,58 | 196 191 710,12 | 2 004 607,54 | 1,0% |
| обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора | 40 608 099,89 | 40 608 099,89 | 0,00 | 0,0% |
| резервные фонды | 14 526 003,12 | 17 741 001,93 | 3 214 998,81 | 22,1% |
| другие общегосударственные вопросы | 26 752 380,50 | 27 453 123,00 | 700 742,50 | 2,6% |
| **Национальная безопасность и правоохранительная деятельность** | **4 282 713,94** | **4 355 359,78** | **72 645,84** | **1,7%** |
| гражданская оборона | 608 013,94 | 608 013,94 | 0,00 | 0,0% |
| **Национальная экономика** | **398 784 464,20** | **411 769 212,38** | **12 984 748,18** | **3,3%** |
| дорожное хозяйство (дорожные фонды) | 342 300 574,20 | 355 216 424,68 | 12 915 850,48 | 3,8% |
| другие вопросы в области национальной экономики | 4 092 590,00 | 4 103 590,00 | 11 000,00 | 0,3% |
| **Жилищно-коммунальное хозяйство** | **398 379 135,53** | **442 516 989,01** | **44 137 853,48** | **11,1%** |
|  жилищное хозяйство | 0,00 | 39 163 500,00 | 39 163 500,00 | 100,0% |
| коммунальное хозяйство | 142 504 561,49 | 142 790 894,82 | 286 333,33 | 0,2% |
| благоустройство | 79 331 552,40 | 88 443 905,14 | 9 112 352,74 | 11,5% |
| другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства | 176 543 021,64 | 172 118 689,05 | -4 424 332,59 | -2,5% |
| **Образование** | **5 377 574,31** | **5 658 375,98** | **280 801,67** | **5,2%** |
| **Социальная политика** | **55 658 700,00** | **55 658 700,00** | **0,00** | **0,0%** |
| социальное обеспечение населения | 5 588 800,00 | 5 588 800,00 | 0,00 | 0,0% |
| **Средства массовой информации** | **567 000,00** | **567 000,00** | **0,00** | **0,0%** |
| **Обслуживание государственного и муниципального долга** | **5 396 500,00** | **841 797,37** | **-4 554 702,63** | **-84,4%** |
| **Итого:** | **1 145 213 024,07** | **1 204 054 719,46** | **58 841 695,39** | **5,1%** |

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

 - по разделу «Общегосударственные вопросы» объем бюджетных ассигнований увеличивается на 5 920 346,85 руб. или на 2,1 %, из них наибольшее увеличение плановых показателей в суммовом выражении наблюдается по подразделу «резервные фонды» на сумму 3 214 998,81 руб. или на 22,1%, что обусловлено перераспределением бюджетных ассигнований для сбалансирования расходной части городского бюджета и обеспечения предельного уровня софинансирования расходных обязательств, на которые предоставляются субсидии и иные межбюджетные трансферты из окружного бюджета, в том числе перераспределением бюджетных ассигнований в сумме 4 554 702,63 руб., предусмотренные на обслуживание муниципального долга в резервный фонд;

- по разделу «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» объем бюджетных ассигнований планируется увеличить на 72 645,84 руб. или на 1,7 %, на мероприятия по предупреждению и ликвидации чрезвычайных ситуаций;

- по разделу «Национальная экономика» объем бюджетных ассигнований планируется увеличить на 12 984 748,18 руб. или на 3,3 %, из них наибольшее увеличение плановых показателей в суммовом выражении наблюдается по подразделу «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» на 12 915 850,48 руб. или на 3,8 %;

- по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» объем бюджетных ассигнований планируется увеличить на 44 137 853,48 руб. или на 11,1 %, из них наибольшее увеличение плановых показателей в суммовом выражении наблюдается по подразделу «жилищное хозяйство» на 39 163 500,00 руб. или на 100%, одновременно планируется уменьшить бюджетные ассигнования по подразделу «другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» на 4 424 332,59 руб. или на 2,5 % .

- по разделу «Образование» объем бюджетных ассигнований увеличивается на 280 801,67 руб. или на 5,2 %, в связи с увеличением объемов бюджетных ассигнований на профессиональную подготовку, переподготовку и повышение квалификации;

По разделам «Социальная политика», «Средства массовой информации» и «Обслуживание государственного и муниципального долга» объемы расходов остаются без изменений.

По разделу «Обслуживание государственного и муниципального долга» объемы бюджетных ассигнований уменьшаются на 4 554 702,63 руб. или на 84,4% в связи с планируемым снижением расходов городского бюджета на обслуживание муниципального долга муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» в результате предоставления муниципальному образованию «Городской округ «Город Нарьян-Мар», в лице Администрации муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар», права привлекать бюджетный кредит из окружного бюджета в объеме 65 000 000,00 руб. для погашения долговых обязательств муниципального образования в виде обязательств по кредитам, полученным муниципальным образованием от кредитных организаций, сложившихся на 1 января 2022 года и подлежащих погашению муниципальным образованием в марте-декабре 2022 года.

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

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

(руб.)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Утверждено на 2022 год | Проектна 2022 год | Отклонение +/- |
| сумма | % |
| Совет городского округа «Город Нарьян-Мар» | 32 872 758,06 | 34 933 651,27 | 2 060 893,21 | 6,3% |
| Администрация муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» | 1 071 444 308,48 | 1 128 225 110,66 | 56 780 802,18 | 5,3% |
| Управление финансов Администрации МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар» | 29 150 852,80 | 29 150 852,80 | 0,00 | 0,0% |
| Контрольно-счетная палата муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» | 11 745 104,73 | 11 745 104,73 | 0,00 | 0,0% |
| **Всего расходов** | **1 145 213 024,07** | **1 204 054 719,46** | **58 841 695,39** | **5,1%** |

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

**По главе 032 «Администрация МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар»** проектом решения предусмотрено увеличение объема бюджетных ассигнований на 38 382 159,16 руб. или на 3,7% от утвержденных расходов городского бюджета по рассматриваемой главе, в том числе:

(руб.)

| Наименование | Утверждено на 2022 год | Проектна 2022 год | Отклонение +/- |
| --- | --- | --- | --- |
| сумма | % |
| **Администрация муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар»** | **1 071 444 308,48** | **1 128 225 110,66** | **56 780 802,18** | **5,3%** |
|  расходы на содержание органов местного самоуправления и обеспечение их функций | 153 591 473,80 | 153 689 789,80 | 98 316,00 | 0,1% |
|  резервный фонд Администрации муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» | 14 526 003,12 | 17 741 001,93 | 3 214 998,81 | 22,1% |
|  финансовое обеспечение проведения юбилейных, праздничных и иных мероприятий | 1 031 100,00 | 1 546 842,50 | 515 742,50 | 50,0% |
|  осуществление отдельных государственных полномочий НАО в сфере административных правонарушений | 1 441 100,00 | 1 626 100,00 | 185 000,00 | 12,8% |
|  мероприятия в сфере гражданской обороны и чрезвычайных ситуаций | 89 700,00 | 173 029,00 | 83 329,00 | 92,9% |
|  обеспечение пожарной безопасности | 2 122 700,00 | 2 112 016,84 | -10 683,16 | -0,5% |
|  расходы на организацию транспортного обслуживания населения автомобильным транспортом по муниципальным маршрутам регулярных перевозок по регулируемым тарифам | 52 391 300,00 | 52 449 197,70 | 57 897,70 | 0,1% |
|  расходы на обеспечение деятельности МКУ «Чистый город» | 148 273 367,41 | 161 200 217,89 | 12 926 850,48 | 8,7% |
|  финансовая поддержка субъектов малого и среднего предпринимательства | 1 243 890,00 | 1 174 240,00 | -69 650,00 | -5,6% |
|  предоставление субсидий субъектам малого и среднего предпринимательства | 988 000,00 | 1 145 150,00 | 157 150,00 | 15,9% |
|  повышение привлекательности предпринимательской деятельности | 537 500,00 | 457 500,00 | -80 000,00 | -14,9% |
|  приобретение наградной атрибутики | 19 500,00 | 12 000,00 | -7 500,00 | -38,5% |
|  осуществление отдельных государственных полномочий по предоставлению гражданам компенсационных выплат в целях создания дополнительных условий для расселения граждан из жилых помещений в домах, признанных аварийными | 0,00 | 13 455 900,00 | 13 455 900,00 | 100,0% |
|  субсидии местным бюджетам на выкуп жилых помещений собственников в соответствии со статьёй 32 ЖК РФ | 0,00 | 1 259 300,00 | 1 259 300,00 | 100,0% |
|  софинансирование расходных обязательств на выкуп жилых помещений собственников в соответствии со статьёй 32 ЖК РФ | 0,00 | 39 000,00 | 39 000,00 | 100,0% |
|  региональный проект НАО «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда | 0,00 | 24 409 300,00 | 24 409 300,00 | 100,0% |
|  обеспечение населения города Нарьян-Мара доступными коммунальными услугами | 47 761,49 | 334 094,82 | 286 333,33 | 599,5% |
|  уборка территории и аналогичная деятельность | 3 579 458,40 | 4 500 271,44 | 920 813,04 | 25,7% |
|  организация благоустройства и озеленения | 2 541 944,00 | 5 262 420,12 | 2 720 476,12 | 107,0% |
|  содержание (эксплуатация) имущества, находящегося в муниципальной собственности | 1 664 200,00 | 924 200,00 | -740 000,00 | -44,5% |
|  организация и содержание мест захоронения | 2 011 230,00 | 1 089 099,98 | -922 130,02 | -45,8% |
|  субсидии местным бюджетам на реализацию проекта по поддержке местных инициатив | 0,00 | 5 522 254,39 | 5 522 254,39 | 100,0% |
|  софинансирование расходных обязательств по реализации проекта по поддержке местных инициатив за счет денежных средств физических и юридических лиц, в том числе добровольных пожертвований | 0,00 | 370 464,76 | 370 464,76 | 100,0% |
|  софинансирование расходных обязательств по реализации проекта по поддержке местных инициатив | 0,00 | 1 240 474,45 | 1 240 474,45 | 100,0% |
|  мероприятия, направленные на содержание муниципального жилищного фонда и административных зданий | 36 602 772,11 | 36 832 426,57 | 229 654,46 | 0,6% |
|  обеспечение расходных обязательств прошлых лет - оплата судебных расходов | 0,00 | 496 612,95 | 496 612,95 | 100,0% |
|  осуществление отдельных государственных полномочий по предоставлению гражданам компенсационных выплат в целях создания дополнительных условий для расселения граждан из жилых помещений в домах, признанных аварийными | 13 673 581,10 | 8 522 981,10 | -5 150 600,00 | -37,7% |
|  осуществление отдельных государственных полномочий округа в сфере деятельности по профилактике безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних | 3 459 100,00 | 3 585 300,00 | 126 200,00 | 3,6% |
|  обслуживание муниципального долга | 5 396 500,00  | 841 797,37 | -4 554 702,63 | -84,4% |

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

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

(руб.)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименования муниципальных программ(подпрограмм) | Утверждено на 2022 год | Проектна 2022 год | Отклонение +/- |
| сумма | % |
| **МП «Совершенствование и развитие муниципального управления в муниципальном образовании «Город­ской округ «Город Нарьян-Мар»** | **368 346 117,64** | **364 946 327,97** | **-3 399 789,67** | **-0,9%** |
| п/п 1. «Осуществление деятельности Администрации МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар» в рамках собст­венных и переданных государственных полномочий» | 160 683 365,80 | 161 608 624,30 | 925 258,50 | 0,6% |
| п/п 3. «Управление муниципальными финансами МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар» | 34 547 352,80 | 29 992 650,17 | -4 554 702,63 | -13,2% |
| п/п 4. «Управление и распоряжение муниципальным имуществом МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар» | 37 951 415,47 | 38 181 069,93 | 229 654,46 | 0,6% |
| **МП «Повышение уровня жизнеобеспечения и безопасности жизнедеятельности населения МО «ГО «Город Нарьян-Мар»** | **523 812 183,13** | **573 644 582,57** | **49 832 399,44** | **9,5%** |
| п/п 1 «Организация благоприятных и безопасных условий для проживания граждан» | 67 116 061,49 | 67 899 007,77 | 782 946,28 | 1,2% |
| п/п 2 «Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения городского округа «Город Нарьян-Мар» | 4 282 713,94 | 4 355 359,78 | 72 645,84 | 1,7% |
| п/п 3. «Обеспечение безопасности эксплуатации автомо­бильных дорог местного значения и доступности общест­венных транспортных услуг» | 394 868 474,20 | 407 853 222,38 | 12 984 748,18 | 3,3% |
| п/п 5. «Обеспечение комфортных условий проживания на территории муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» | 19 720 352,40 | 21 699 511,54 | 1 979 159,14 | 10,0% |
| п/п 6 «Создание дополнительных условий для обеспече­ния жилищных прав граждан, проживающих в МО «Го­родской округ «Город Нарьян-Мар» | 26 929 581,10 | 60 942 481,10 | 34 012 900,00 | 126,3% |
| **МП «Формирование комфортной городской среды в МО «ГО «Город Нарьян-Мар»** | **62 191 600,00** | **69 324 793,60** | **7 133 193,60** | **11,5%** |
| п/п 1 «Приоритетный проект «Формирование комфортной городской среды (благоустройство дворовых и общественных территорий)» | 62 191 600,00 | 69 324 793,60 | 7 133 193,60 | 11,5% |
| **Итого** | **1 078 276 720,77** | **1 131 842 524,14** | **53 565 803,37** | **5,0%** |

Проведенный анализ предлагаемых изменений в разрезе муниципальных программ муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» показал, что плановые показатели 2022 года изменяются по 3-м муниципальным программам из 8-ми, в целом бюджетные ассигнования на реализацию муниципальных программ увеличиваются на 53 565 803,37 руб. или на 5%. Таким образом, планируемый объем расходов программной части городского бюджета на 2022 год составит 1 131 842 524,14 руб.

По программе **«Развитие предпринимательства в муниципальном образовании «Городской округ «Город Нарьян-Мар» общий** объем бюджетных ассигнований на реализацию указанной программы в 2022 году не изменяется, и составляет 3 618 890,00 руб. Вместе с тем, проектом осуществляется перераспределение бюджетных ассигнований в сумме 87 500,00 руб. между программными мероприятиями,

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

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

**1.** По программе «**Совершенствование и развитие муниципального управления в муниципальном образовании «Городской округ «Город Нарьян-Мар»** объем бюджетных ассигнований уменьшается на 3 399 789,67 руб. или на 0,9% от утвержденных бюджетных ассигнований, таким образом, планируемый объем расходов на реализацию программы с учетом изменений составит 364 946 327,97 руб., в том числе:

(руб.)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименования муниципальных программ (подпрограмм) | Утверждено на 2022 год | Проект на 2022 год | Отклонение +/- |
| сумма | % |
| **МП «Совершенствование и развитие муниципального управления в муниципальном образовании «Город­ской округ «Город Нарьян-Мар»** | **368 346 117,64** | **364 946 327,97** | **-3 399 789,67** | **-0,9%** |
| п/п 1. «Осуществление деятельности Администрации МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар» в рамках собст­венных и переданных государственных полномочий» | 160 683 365,80 | 161 608 624,30 | 925 258,50 | 0,6% |
| Основное мероприятие «Финансовое обеспечение деятельности Администрации МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар» | 153 828 493,80 | 153 926 809,80 | 98 316,00 | 0,1% |
|  - расходы на содержание органов местного самоуправления и обеспечение их функций | 153 828 493,80 | 153 926 809,80 | 98 316,00 | 0,1% |
| Основное мероприятие «Обеспечение проведения и участие в праздничных и официальных мероприятиях» | 1 726 772,00 | 2 242 514,50 | 515 742,50 | 29,9% |
|  - финансовое обеспечение проведения юбилейных, праздничных и иных мероприятий | 1 031 100,00 | 1 546 842,50 | 515 742,50 | 50,0% |
| Основное мероприятие «Осуществление переданных государственных полномочий» | 5 128 100,00 | 5 439 300,00 | 311 200,00 | 6,1% |
|  - осуществление отдельных государственных полномочий округа в сфере административных правонарушений | 1 441 100,00 | 1 626 100,00 | 185 000,00 | 12,8% |
|  - осуществление отдельных государственных полномочий округа в сфере деятельности по профилактике безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних | 3 459 100,00 | 3 585 300,00 | 126 200,00 | 3,6% |
| п/п 3. «Управление муниципальными финансами МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар» | 34 547 352,80 | 29 992 650,17 | -4 554 702,63 | -13,2% |
| Основное мероприятие «Расходы на исполнение долговых обязательств» | 5 396 500,00 | 841 797,37 | -4 554 702,63 | -84,4% |
|  - обслуживание муниципального долга | 5 396 500,00 | 841 797,37 | -4 554 702,63 | -84,4% |
| п/п 4. «Управление и распоряжение муниципальным имуществом МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар» | 37 951 415,47 | 38 181 069,93 | 229 654,46 | 0,6% |
| Основное мероприятие «Формирование и управление муниципальной собственностью» | 36 731 715,47 | 36 961 369,93 | 229 654,46 | 0,6% |
|  - мероприятия, направленные на содержание муниципального жилищного фонда и административных зданий | 36 602 772,11 | 36 832 426,57 | 229 654,46 | 0,6% |

 По подпрограмме 1 «Осуществление деятельности Администрации муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» в рамках собственных и переданных государственных полно­мочий» предусмотрено увеличение бюджетных ассигнований на 925 258,50 руб. или на 0,6%, таким образом, в 2022 году, финансирование подпрограммы составит с учетом изменений 161 608 624,30 руб., в том числе:

1) по основному мероприятию «Финансовое обеспечение деятельности Администрации МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар» бюджетные ассигнования увеличиваются на 98 316.00 руб. или на 0,1%, из них:

- на 62 400,00 руб. - увеличиваются бюджетные ассигнования в целях проведение специальной оценки рабочих мест работников Администрации города Нарьян-Мара на сумму 22 800,00 руб.; на проведение оценки профессиональных рисков работников Администрации на сумму 39 600,00 руб. (для заключения договора по коммерческому предложению с наименьшей стоимостью)

- на 35 916,00 руб. - увеличиваются бюджетные ассигнования на сумму 35 916,00 руб. на выплату компенсации расходов, связанных с выездом бывшего сотрудника на постоянное место жительства из Ненецкого автономного округа;

2) по основному мероприятию «Обеспечение проведения и участие в праздничных и официальных мероприятиях» бюджетные ассигнования увеличиваются на 515 742,50 руб. или на 29,9% (итоговая сумма значения согласно проекту составит в указанных целях 1 546 842,50 руб.), из них:

- на 515 742,50 руб. - увеличиваются бюджетные ассигнования на приобретение сувенирной продукции на сумму 515 742,50 руб., в т.ч.: приобретение календарей на 2023 год (150 штук - 247 500,00 руб.), медалей «Ветеран «Города Нарьян-Мара» для вручения в 2023 году (20 штук – 124 000,00 руб.), наборы «Скандинавские палки» (50 штук – 144 242,50 руб.). Согласно решению Совета городского округа «Город Нарьян-Мар» от 24.10.2012 № 461-р «Об утверждении Положения «О Порядке и нормах расходования денежных средств на представительские расходы и иные расходы органов местного самоуправления муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» средств на представительские расходы и иные расходы органов местного самоуправления муниципального образования «Городской округи «Город Нарьян-Мар» в связи с проведением мероприятий» средства на представительские расходы и иные расходы органов местного самоуправления муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» в связи с проведением мероприятий планируются органами местного самоуправления муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» ежегодно в бюджетной смете в размере не более 4 процентов от годового фонда оплаты труда соответствующего органа местного самоуправления. С учетом дополнительного финансирования, предусматриваемого проектом, сумма расходов по мероприятию «Обеспечение проведения участия в праздничных и официальных мероприятиях» составит 1 546 842,50 руб. (1 031 100,00 + 515 742,50 руб.), что составляет 1% от годового фонда оплаты Администрации города Нарьян-Мара и не превышает установленного норматива. Вместе с тем, в результате анализа первичных документов установлено, что бюджетные ассигнования на обеспечение проведения участия в праздничных и официальных мероприятиях расходуются в следующих направлениях: поставка сувенирной и полиграфической продукции с символикой МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар» на 217 790,73 руб.; поставка сувенирной и полиграфической продукции с символикой МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар» (снегоходные очки), общая сумма - 80 500,00 руб.; поставка сувенирной и полиграфической продукции с символикой МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар» (ручки, обложки для паспорта) – 87 499,28 руб.; приобретение цветочной продукции на 239 740,00 руб., приобретение продуктов питания на 39 070,00 руб. Дополнительная потребность в бюджетных ассигнованиях (515 742,50 руб.) испрашивается, в том числе, в целях расходования на следующие направления: приобретение календарей на 2023 год в количестве 150 штук, приобретение наборов «скандинавские палки», в количестве 50 штук. Предлагаем предоставить дополнительное обоснования относительно эффективности расходования средств городского бюджета в указанных целях.

3) по основному мероприятию «Осуществление переданных государственных полномочий» бюджетные ассигнования увеличиваются на 311 200,00 руб. или на 6,1%, в том числе:

- на 185 000,00 руб. - увеличиваются бюджетные ассигнования за счет субвенции из окружного бюджета на осуществление отдельных государственных полномочий Ненецкого автономного округа в сфере административных правонарушений в целях оплаты труда и взносов на обязательное социальное страхование
 (Приказ Управления финансов Администрации МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар» «О внесении изменений в сводную бюджетную роспись бюджета муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» № 22 от 22.04.2022 г.);

- на 126 200,00 руб. - увеличиваются бюджетные ассигнования за счет субвенции из окружного бюджета на осуществление отдельных государственных полномочий Ненецкого автономного округа в сфере деятельности по профилактике безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних в целях оплаты труда и взносов на обязательное социальное страхование (Приказ Управления финансов Администрации МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар» «О внесении изменений в сводную бюджетную роспись бюджета муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» № 22 от 22.04.2022 г.);

По подпрограмме 3 «Управление муниципальными финансами МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар» предусмотрено уменьшение объемов бюджетных ассигнований на 4 554 702,63 руб., или на 84,4% , в связи с уменьшением расходов на обслуживание муниципального долга, таким образом, в 2022 году, финансирование подпрограммы 3 с учетом изменений составит 29 992 650,17 руб.

По подпрограмме 4 «Управление и распоряжение муниципальным имуществом муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» предусмотрено увеличение объема бюджетных ассигнований на 229 654,46 руб. или на 0,6 %, таким образом, в 2022 году, финансирование подпрограммы 4 с учетом изменений составит 38 181 069,93 руб.

 Согласно представленной информации увеличение объема бюджетных ассигнований предусмотрено по основному мероприятию «Формирование и управление муниципальной собственностью», в том числе:

- на 229 654,46 руб. – на мероприятия, направленные на содержание муниципального жилищного фонда и административных зданий в целях возмещение расходов нанимателям жилых помещений муниципального жилищного фонда на приобретение и установку индивидуальных приборов учета коммунальных ресурсов (поступило 53 заявления на 178 118,20 руб., планируемое поступление заявлений в мае-октябре 2022 г. исходя из среднемесячной потребности 24 145,77р.\*6 мес=144 874,62 руб.).

**2.** По программе **«Развитие предпринимательства в муниципальном образовании «Городской округ «Город Нарьян-Мар» общий** объем бюджетных ассигнований на реализацию указанной программы в 2022 году не изменяется, и составляет 3 618 890,00 руб. Вместе с тем, проектом осуществляется перераспределение бюджетных ассигнований в сумме 87 500,00 руб. между программными мероприятиями, в связи с чем, объем бюджетных ассигнований по подпрограмме 1 «Развитие предпринимательства и торговли в муниципальном образовании «Городской округ «Город Нарьян-Мар» увеличивается на 87 500,00 руб., и составляет 3 119 390,00 руб. (увеличивается объем бюджетных ассигнований на предоставление субсидий субъектам малого и среднего предпринимательства на возмещение части затрат на аренду нежилых зданий и помещений на 157 150,00 руб. в связи с увеличением количества заявлений на получение указанного вида поддержки, с одновременным уменьшением объема бюджетных ассигнований на финансовую поддержку субъектов малого и среднего предпринимательства в форме субсидии на возмещение части затрат на приобретение и доставку имущества на 69 650,00 руб. в связи с экономией по заключенным соглашениям).

Одновременно с этим, уменьшается объем бюджетных ассигнований на 87 500,00 руб. на реализацию подпрограммы 2 «Популяризация предпринимательской деятельности в муниципальном образовании «Городской округ «Город Нарьян-Мар», при этом общий объем на реализацию указанной подпрограммы в 2022 году, в соответствии с проектом, составит сумму 499 500,00 руб. (уменьшаются объемы бюджетных ассигнований на приобретение наградной атрибутики на 7500,00 руб.; а также на 80 000,00 руб. по мероприятию «Проведение конкурса на лучшее новогоднее оформление» в связи с отказом предпринимателя от получения гранта).

**3.** По программе **«Повышение уровня жизнеобеспечения и безопасности жизнедеятельности населения муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар»** объем бюджетных ассигнований увеличивается на 49 832 399,44 руб. или на 9,5% от утвержденных бюджетных ассигнований, таким образом, планируемый объем расходов на реализацию программы с учетом изменений в 2022 году составит 573 644 582,57 руб., в том числе:

(руб.)

| Наименование | Утверждено на 2022 год | Проект на 2022 год | Отклонение +/- |
| --- | --- | --- | --- |
| сумма | % |
| **МП «Повышение уровня жизнеобеспечения и безопасности жизнедеятельности населения МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар»** | **523 812 183,13** | **573 644 582,57** | **49 832 399,44** | **9,5%** |
| п/п 1 «Организация благоприятных и безопасных условий для проживания граждан» | 67 116 061,49 | 67 899 007,77 | 782 946,28 | 1,2% |
| Основное мероприятие «Проведение мероприятий по сносу домов, признанных в установленном порядке ветхими или аварийными и непригодными для проживания» | 10 674 600,00 | 11 171 212,95 | 496 612,95 | 4,7% |
|  - обеспечение расходных обязательств прошлых лет - оплата судебных расходов | 0,00 | 496 612,95 | 496 612,95 | 100,0% |
| Основное мероприятие «Обеспечение населения города Нарьян-Мара доступными жилищно-коммунальными и бытовыми услугами» | 28 936 261,49 | 29 222 594,82 | 286 333,33 | 1,0% |
|  - обеспечение населения города Нарьян-Мара доступными коммунальными услугами | 47 761,49 | 334 094,82 | 286 333,33 | 599,5% |
| п/п 2 «Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения городского округа «Город Нарьян-Мар» | 4 282 713,94 | 4 355 359,78 | 72 645,84 | 1,7% |
| Основное мероприятие «Мероприятия в сфере гражданской обороны и чрезвычайных ситуаций» | 3 773 413,94 | 3 846 059,78 | 72 645,84 | 1,9% |
|  - мероприятия по предупреждению и ликвидации чрезвычайных ситуаций | 89 700,00 | 173 029,00 | 83 329,00 | 92,9% |
|  - обеспечение пожарной безопасности | 2 122 700,00 | 2 112 016,84 | -10 683,16 | -0,5% |
| п/п 3. «Обеспечение безопасности эксплуатации автомо­бильных дорог местного значения и доступности общест­венных транспортных услуг» | 394 868 474,20 | 407 853 222,38 | 12 984 748,18 | 3,3% |
| Основное мероприятие «Обеспечение доступности автомобильного транспорта общего пользования для населения МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар» | 52 391 300,00 | 52 449 197,70 | 57 897,70 | 0,1% |
|  - расходы на организацию транспортного обслуживания населения автомобильным транспортом по муниципальным маршрутам регулярных перевозок по регулируемым тарифам | 52 391 300,00 | 52 449 197,70 | 57 897,70 | 0,1% |
| Основное мероприятие «Обеспечение деятельности подведомственных казенных учреждений МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар» | 148 449 967,41 | 161 376 817,89 | 12 926 850,48 | 8,7% |
|  - расходы на обеспечение деятельности МКУ «Чистый город» | 148 449 967,41 | 161 376 817,89 | 12 926 850,48 | 8,7% |
| п/п 5. «Обеспечение комфортных условий проживания на территории муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» | 19 720 352,40 | 21 699 511,54 | 1 979 159,14 | 10,0% |
| Основное мероприятие «Обеспечение условий для благоприятного проживания и отдыха жителей МО «ГО «Город Нарьян-Мар» | 15 128 722,40 | 18 030 011,56 | 2 901 289,16 | 19,2% |
|  - уборка территории и аналогичная деятельность | 3 579 458,40 | 4 500 271,44 | 920 813,04 | 25,7% |
|  - организация благоустройства и озеленения | 2 541 944,00 | 5 262 420,12 | 2 720 476,12 | 107,0% |
|  - содержание (эксплуатация) имущества, находящегося в муниципальной собственности | 1 664 200,00 | 924 200,00 | -740 000,00 | -44,5% |
| Основное мероприятие «Организация ритуальных услуг и обеспечение работ по благоустройству и содержанию общественных мест захоронения на территории МО «ГО «Город Нарьян-Мар» | 4 591 630,00 | 3 669 499,98 | -922 130,02 | -20,1% |
|  - организация и содержание мест захоронения | 2 011 230,00 | 1 089 099,98 | -922 130,02 | -45,8% |
| п/п 6 «Создание дополнительных условий для обеспече­ния жилищных прав граждан, проживающих в МО «Го­родской округ «Город Нарьян-Мар» | 26 929 581,10 | 60 942 481,10 | 34 012 900,00 | 126,3% |
| Основное мероприятие «Создание в МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар «дополнительных условий для расселения граждан из жилых помещений в домах, признанных аварийными» | 13 673 581,10 | 21 978 881,10 | 8 305 300,00 | 60,7% |
|  - осуществление отдельных государственных полномочий по предоставлению гражданам компенсационных выплат в целях создания дополнительных условий для расселения граждан из жилых помещений в домах, признанных аварийными | 13 673 581,10 | 21 978 881,10 | 8 305 300,00 | 60,7% |
| Основное мероприятие «Проведение мероприятий по выкупу жилых помещений собственников в соответствии со статьёй 32 ЖК РФ» | 0,00 | 1 298 300,00 | 1 298 300,00 | 100,0% |
|  - субсидии местным бюджетам на выкуп жилых помещений собственников в соответствии со статьёй 32 ЖК РФ | 0,00 | 1 259 300,00 | 1 259 300,00 | 100,0% |
|  - софинансирование расходных обязательств на выкуп жилых помещений собственников в соответствии со статьёй 32 ЖК РФ | 0,00 | 39 000,00 | 39 000,00 | 100,0% |
| Основное мероприятие «Региональный проект НАО «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда» | 0,00 | 24 409 300,00 | 24 409 300,00 | 100,0% |
|  - обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда за счет средств государственной корпорации - Фонда содействия реформированию ЖКХ | 0,00 | 21 309 300,00 | 21 309 300,00 | 100,0% |
|  - обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда за счет средств государственной корпорации за счёт средств окружного бюджета | 0,00 | 2 367 700,00 | 2 367 700,00 | 100,0% |
|  - софинансирование расходных обязательств на обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда за счет средств государственной корпорации за счёт средств городского бюджета | 0,00 | 732 300,00 | 732 300,00 | 100,0% |

 По подпрограмме 1 «Организация благоприятных и безопасных ус­ловий для проживания граждан» объем бюджетных ассигнований увеличивается на 782 946,28 руб. или на 1,2 %, таким образом, в 2022 году, финансирование подпрограммы с учетом изменений составит 67 899 007,77 руб., в том числе:

1) по основному мероприятию «Проведение мероприятий по сносу домов, признанных в установленном порядке ветхими или аварийными и непригодными для проживания» объем бюджетных ассигнований увеличивается на 496 612,95 руб., или на 4,7%, в том числе:

- на 496 612,95 руб. – на исполнение расходных обязательств прошлых лет – оплату судебных расходов (увеличиваются бюджетные ассигнования на исполнение обязательств по МК№045 от 30.09.2021 на выполнение работ по сносу многоквартирного жилого дома, признанного непригодным для проживания, по ул. Рыбников, д. 4 в г. Нарьян-Маре в рамках судебного производства по Делу №А05П-118/2022);

2) по основному мероприятию «Обеспечение населения города Нарьян-Мара доступными жилищно-коммунальными и бытовыми услугами» объем бюджетных ассигнований увеличивается на 286 333,33 руб. на обеспечение населения города Нарьян-Мара доступными коммунальными услугами (в целях актуализации схемы водоснабжения и водоотведения МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар»);

По подпрограмме 2 «Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения городского округа «Город Нарьян-Мар» объем бюджетных ассигнований увеличивается на 72 645,84 руб. или на 1,7% , таким образом, в 2022 году, финансирование подпрограммы с учетом изменений составит 4 335 359,78 руб., в том числе:

1) по основному мероприятию «Мероприятия в сфере гражданской обороны и чрезвычайных ситуаций» объем бюджетных ассигнований увеличивается на 72 645,84 руб., в том числе:

- на 83 329,00 руб. увеличивается на мероприятия по предупреждению и ликвидации чрезвычайных ситуаций (16 929,00 руб. - на изготовление карт муниципального образования для разработки плана действия по предупреждению и ликвидации ЧС (2шт - на сумму общую 21 780,00 руб., экономия по заключенным договорам - 4 851,00 руб.); 66 400,00 руб. - на приобретение доп. средств оповещения населения об опасностях с целью увеличения численности населения, попадающего в зону оповещения (сирены - 2 шт., мегафоны - 2 шт.);

- на 10 683,16 руб. уменьшается на обеспечение пожарной безопасности (по мероприятию «Содержание пожарных водоемов» на сумму 10 683,16 руб. в связи с экономией по торгам).

По подпрограмме 3 «Обеспечение безопасности эксплуатации ав­томобильных дорог местного значения и доступности общественных транспортных услуг» объем бюджетных ассигнований увеличивается в целом на 12 984 748,18 руб. или на 3,3 %, таким образом, в 2022 году, финансирование подпрограммы с учетом изменений составит 407 853 222,38 руб., в том числе:

1) по основному мероприятию «Обеспечение доступности автомобильного транспорта общего пользования для населения МО «Городской округ «Город Нарьян- Мар» объем бюджетных ассигнований увеличивается на 57 897,70 руб. в целях осуществления расходов на организацию транспортного обслуживания населения автомобильным транспортом по муниципальным маршрутам регулярных перевозок по регулируемым тарифам (увеличение рейсов автобусного маршрута №7 «Морской порт - оз. Безымянное»);

2) по основному мероприятию «Обеспечение деятельности подведомственных казенных учреждений МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар» на 12 926 850,48 руб. увеличиваются расходы на обеспечение деятельности МКУ «Чистый город», в том числе:

- на 2 258 424,71 руб. - увеличиваются бюджетные ассигнования в связи с внесением Постановлением Администрации города Нарьян-Мара от 29.04.2022 № 549 в Положение об условиях и размерах оплаты труда работников муниципальных учреждений муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар», утвержденное Постановлением Администрации муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» от 22.06.2016 № 726, изменений, направленных на увеличение размеров заработной платы работников муниципальных учреждений городского округа «Город Нарьян-Мар» (498 518,51 руб. - на оплату страховых взносов, 1 759 906,20 руб. - на оплату труда, в связи с увеличением окладов по отдельным должностям);

- на 7 270 610,61 руб. – увеличиваются объемы бюджетных ассигнований на реализацию следующих расходов: 258 405,00 руб. - на размещение отходов 4-5 класса опасности в связи с проведением субботников на территории МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар»; 61 333,35 руб. - на услуги кадастрового инженера (для заключения договоров на сумму 72 000,00 руб., экономия 10 666,65 руб.); 5 299 999,91 руб. - на приобретение ГСМ на сумму (дизельное топливо в количестве 77 405,38 л., бензин-92 в количестве 3 429,77 л.); 1 359 980,41 руб.- на мат. запасы, в том числе 216 951,64 руб. на запасные части для ремонта автомобиля Амкадор 332В; 241 500,00 руб. - на закупку оцинкованных труб для установки дорожных знаков (30 шт.); 21 732,72 руб. - на приобретение краски черной (в кол-ве 100 кг.); 879 796,05 руб. - на приобретение дорожных знаков (215 шт.); 237 391,99 руб. - на приобретение пиломатериала (брус, доска, фанера);

- 53 499,95 руб. на выполнение работ по замене блока для средств криптографической защиты информации на 5 ед.;

- на 11 000,00 руб. - увеличиваются бюджетные ассигнования на услуги кадастрового инженера (межевание участка, снятие с кадастрового учета объекта имущества);

- на 3 386 815,16 руб. – увеличиваются бюджетные ассигнования в следующих целях: 3 372 203,16 руб. - для оплаты налога на имущество за 2-3 квартал; 14 612,00 - на оплату госпошлин на проведение регистрационных действий (на оплату госпошлины и сбора за проведение технического осмотра и подачи искового заявления в суд).

По подпрограмме 5 «Обеспечение комфортных условий прожива­ния на территории муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» объем бюджетных ассигнований увеличивается на 1 979 159,14 руб. или на 10%, таким образом, в 2022 году, финансирование подпрограммы с учетом изменений составит 21 699 511,54 руб., в том числе:

1) по основному мероприятию «Обеспечение условий для благоприятного проживания и отдыха жителей МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар» объем бюджетных ассигнований увеличивается на 2 901 289,16 руб., в том числе:

- на 920 813,04 руб. – увеличиваются объемы бюджетных ассигнований на уборку территории и аналогичную деятельность (на приобретение материалов для устройства ограждений площадок с мелкозаглубленными контейнерами);

- на 2 740 476,12 руб. – увеличиваются объемы бюджетных ассигнований на организацию благоустройства и озеленение;

- на 740 000,00 руб. – уменьшаются объемы бюджетных ассигнований на содержание (эксплуатацию) имущества, находящегося в муниципальной собственности (на закупку основных средств – газовая горелка, звезда для памятника «Обелиск Победы);

2) по основному мероприятию «Организация ритуальных услуг и обеспечение работ по благоустройству и содержанию общественных мест захоронения на территории МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар» объемы бюджетных ассигнований уменьшаются на 922 130,02 руб. в связи с экономией по торгам.

По подпрограмме 6 «Создание дополнительных условий для обеспечения жилищных прав граждан, проживающих в МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар» объем бюджетных ассигнований увеличивается на 34 012 900,00 руб. или на 126,3%, что обусловлено, в том числе, планируемыми поступлениями в городской бюджет из окружного бюджета:

- субвенцией на осуществление государственных полномочий по предоставлению гражданам компенсационных выплат в целях создания дополнительных условий для расселения граждан из жилых помещений в домах, признанных аварийными в сумме 8 305 300,00 руб.;

- субсидии местным бюджетам на выкуп жилых помещений собственников в соответствии со статьей 32 ЖК РФ в сумме 1 259 300,00 руб.;

- субсидии местным бюджетам на софинансирование расходных обязательств по обеспечению устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда за счет средств государственной корпорации – Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства в сумме 21 309 300,00 руб.;

- субсидии местным бюджетам на софинансирование расходных обязательств по обеспечению устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда за счет средств государственной корпорации – за счет средств окружного бюджета в сумме 2 367 700,00 руб.

Таким образом, в разрезе программным мероприятий:

1) по основному мероприятию «Создание в МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар» дополнительных условий для расселения граждан из жилых помещений в домах, признанных аварийными» объем бюджетных ассигнований увеличится на 8 305 300,00 руб. за счет субвенции из окружного бюджета;

2) по основному мероприятию «Проведение мероприятий по выкупу жилых помещений собственников в соответствии со статьей 32 ЖК РФ» - бюджетные ассигнования увеличатся на 1 298 300,00 руб., в том числе, на 1 259 300,00 руб. - за счет субсидии из окружного бюджета, на 39 000,00 руб. – за счет софинансирования из городского бюджета расходных обязательств по выкупу жилых помещений собственников в соответствии со статьей 32 ЖК РФ;

3) по основному мероприятию «Региональный проект НАО «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда» объем бюджетных ассигнований увеличивается на 24 409 300,00 руб., в том числе: на 21 309 300,00 руб. – субсидия за счет средств государственной корпорации – Фонда содействия реформированию ЖКХ, на 2 367 700,00 – субсидия за счет средств государственной корпорации за счет средств окружного бюджета, на 732 300,00 руб. – софинансирование расходных обязательств на обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда за счет средств государственной корпорации за счет средств городского бюджета.

**4.** **По программе «Формирование комфортной городской среды в муниципальном образовании «Городской округ «Город Нарьян-Мар»** объем бюджетных ассигнований увеличивается на 7 133 193,60 руб. или на 11,5% от утвержденных бюджетных ассигнований. Таким образом, планируемый объем расходов на реализацию программы с учетом изменений составит 69 324 793,60 руб., в том числе:

(руб.)

| Наименование | Утверждено на 2022 год | Проект на 2022 год | Отклонение +/- |
| --- | --- | --- | --- |
| сумма | % |
| **МП «Формирование комфортной городской среды в МО «ГО «Город Нарьян-Мар»** | **62 191 600,00** | **69 324 793,60** | **7 133 193,60** | **11,5%** |
| п/п 1 «Приоритетный проект «Формирование комфортной городской среды (благоустройство дворовых и общественных территорий)» | 62 191 600,00 | 69 324 793,60 | 7 133 193,60 | 11,5% |
| Основное мероприятие «Реализация проектов по поддержке местных инициатив» | 0,00 | 7 133 193,60 | 7 133 193,60 | 100,0% |
|  - субсидии местным бюджетам на реализацию проекта по поддержке местных инициатив | 0,00 | 5 522 254,39 | 5 522 254,39 | 100,0% |
|  - софинансирование расходных обязательств по реализации проекта по поддержке местных инициатив за счет денежных средств физических и юридических лиц, в том числе добровольных пожертвований | 0,00 | 370 464,76 | 370 464,76 | 100,0% |
|  - софинансирование расходных обязательств по реализации проекта по поддержке местных инициатив | 0,00 | 1 240 474,45 | 1 240 474,45 | 100,0% |

Из приведенной таблицы следует, что увеличение объема бюджетных ассигнований производится по подпрограмме 1 «Приоритетный проект «Формирование комфортной городской среды (благоустройство дворовых и общественных территорий) на 7 133 193,60 руб. Увеличение объема бюджетных ассигнований в указанном размере обусловлено предоставлением из окружного бюджета субсидии на реализацию проекта по поддержке местных инициатив в сумме 5 522 254,39 руб., софинансированием расходных обязательств по реализации проекта по поддержке местных инициатив из городского бюджета в сумме 1 240 474,45 руб., софинансированием расходных обязательств по реализации проекта по поддержке местных инициатив за счет средств физических и юридических лиц, в том числе добровольных пожертвований в сумме 370 464,76 руб.

В рамках реализации проектов по поддержке местных инициатив планируется осуществить следующие мероприятия:

- «Благоустройство дворовой территории домов 10, 12 и 14 по улице Выучейского города Нарьян-Мара» (1 927 428,39 руб. из окружного бюджета; 239 974,45 руб. из городского бюджета; 124 864,76 руб. добровольные пожертвования граждан и юридических лиц);

 - «Благоустройство и освещение дворовой территории дома 22 по улице Выучейского города Нарьян-Мара» (1 737 860,40 руб. средства окружного бюджета; 360 000,00 руб. средства городского бюджета; 240 000,00 руб. добровольные пожертвования граждан и юридических лиц);

- «Второй этап в создании детской игровой спортивной площадки в микрорайоне «Малый Качгорт» (1 856 965,60 руб. средства окружного бюджета; 640 500,00 руб. средства городского бюджета, 5 600,00 руб. добровольные пожертвования граждан и юридических лиц).

(Приказ Управления финансов Администрации МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар» «О внесении изменений в сводную бюджетную роспись бюджета муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» № 24 от 17.05.2022 г.)

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

(руб.)

| Наименования | Утверждено на 2022 год | Проектна 2022 год | Отклонение +/- |
| --- | --- | --- | --- |
| сумма | % |
| Функционирование главы муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» | 7 792 437,39 | 7 792 437,39 | 0,00 | 0,0% |
| Функционирование Совета городского округа «Город Нарьян-Мар» | 32 872 758,06 | 34 933 651,27 | 2 060 893,21 | 6,3% |
| Обеспечение деятельности Контрольно-счетной палаты МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар» | 11 745 104,73 | 11 745 104,73 | 0,00 | 0,0% |
| Резервный фонд Администрации муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» | 14 526 003,12 | 17 741 001,93 | 3 214 998,81 | 22,1% |
| **Итого:** | **66 936 303,30** | **72 212 195,32** | **5 275 892,02** | **7,9%** |

Таким образом, представленным проектом решения предлагается увеличить объем бюджетных ассигнований на 2022 год по непрограммной части в целом на 5 275 892,02 руб. или на 7,9 %, в том числе:

Объем резервного фонда Администрации муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» предлагается увеличить на 2022 год в целом на 3 214 998,81 руб. или на 22,1%, что обусловлено перераспределением бюджетных ассигнований для сбалансирования расходной части городского бюджета и обеспечения предельного уровня софинансирования расходных обязательств, на которые предоставляются субсидии и иные межбюджетные трансферты из окружного бюджета, в том числе перераспределяются бюджетные ассигнования в сумме 4 554 702,63 руб., предусмотренные на обслуживание муниципального долга в резервный фонд.

Таким образом, объем резервного фонда в 2022 году составит сумму 17 741 001,93 руб. или 1,5 % от общего объема расходов городского бюджета (1 204 054 719,46 руб.), что соответствует пункту 2.2 постановления Администрации муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» от 08.11.2017 № 1254 «Об утверждении Положения о резервном фонде Администрации муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» (не может превышать 3% общего объема расходов городского бюджета).

Согласно проекту решения объем резервного фонда Администрации муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» также изменяется:

- в 2023 году: с показателя 2 130 900,00 руб. на показатель 8 060 312,33 руб., то есть, увеличивается на 5 929 412,33 руб. или на 278,2 %;

- на 2024 году: с показателя 1 876 200,00 руб. на показатель 7 304 612,33 руб., то есть, увеличится на 5 428 412,33 руб., или на 289,3 %.

Объем резервного фонда составит в 2023 году - 0,8 % от общего объема расходов городского бюджета, в 2024 году – 0,9 % от общего объема расходов городского бюджета, что соответствует пункту 2.2 постановления Администрации муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» от 08.11.2017 № 1254 «Об утверждении Положения о резервном фонде Администрации муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» (не может превышать 3% общего объема расходов городского бюджета).

Дефицит городского бюджета,

 источники внутреннего финансирования дефицита городского бюджета, программа муниципальных внутренних заимствований

муниципального образования

«Городской округ «Город Нарьян-Мар»

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

В соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 05.05.2022 № 815 «Об утверждении Правил предоставления, использования и возврата субъектами Российской Федерации бюджетных кредитов, полученных из федерального бюджета для погашения долговых обязательств субъекта Российской Федерации (муниципального образования) в виде обязательств по государственным (муниципальным) ценным бумагам субъекта Российской Федерации (муниципального образования) и кредитам, полученным субъектом Российской Федерации (муниципальным образованием) от кредитных организаций, иностранных банков и международных финансовых организаций, на 2022 год» в 2022 году планируется предоставление из окружного бюджета бюджету муниципального образования «городской округ «Город Нарьян-Мар» в целях исполнения городского бюджета бюджетного кредита в объеме 65 000 000,00 руб. для погашения долговых обязательств муниципального образования в виде обязательств по кредитам, полученным муниципальным образованием от кредитных организаций, сложившихся на 1 января 2022 года и подлежащих исполнению муниципальным образованием в марте-декабре 2022 года. В связи с планируемым привлечением бюджетного кредита из окружного бюджета увеличится плановый показатель привлечения кредитов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации бюджетами городских округов в валюте Российской Федерации с показателя «60 000 000,00 руб.» на показатель «125 000 000,00 руб.». В соответствии с указанным выше Постановлением Правительства РФ бюджетный кредит из окружного бюджета планируется предоставить муниципальному образованию «Городской округ «Город Нарьян-Мар» на срок до 2028 года включительно по процентной ставке 0,1 процента годовых с погашением в 2025-2028 годах ежегодно равными долями от суммы бюджетного кредита с возможностью его досрочного погашения согласно графику погашения. В связи с изложенным, на 2022 год уменьшается плановый показатель по привлечению кредитов от кредитных организаций бюджетам городских округов в валюте Российской Федерации с показателя «59 000 000,00 руб.» на показатель «0,00 руб.», на 2023 год – указанный плановый показатель уменьшается с показателя «53 000 000,00 руб.» на показатель «0,00 руб.», на 2024 год – с показателя «47 000 000,00 руб.» на показатель «0,00 руб.». На 2023 год уменьшается плановый показатель погашения бюджетами городских округов кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации с показателя «59 000 000,00 руб.» на показатель «0,00 руб.», на 2024 год – с показателя «53 000 000,00 руб.» на показатель «0,00 руб.».

Указанные изменения отражены соответственно в приложениях № 2, 2.1. к решению о бюджете № 271-р (Источники внутреннего финансирования городского бюджета на 2022 год, 2023-2024 годы), приложениях № 8, 8.1. к решению о бюджете № 271-р) Программа муниципальных заимствований в муниципальном образовании «Городской округ «Город Нарьян-Мар» на 2022 год, а также на 2023-2024 годы.

Дополнительно отмечаем следующее:

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

Отмечаем, что в соответствии с пунктом 12.4 Положения «О порядке управления и распоряжения имуществом, находящимся в собственности муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар», утвержденного решением Совета городского округа «Город Нарьян-Мар» от 03.05.2007 № 151-р, глава города Нарьян-Мара ежегодно до 1 ноября текущего года вносит в Совет городского округа «Город Нарьян-Мар» проект Прогнозного плана для его утверждения. Рассмотрение проекта бюджета на очередной финансовый год осуществляется с учетом утвержденного Прогнозного плана. В случае отсутствия Прогнозного плана на текущий финансовый год (или необходимости внесения в утвержденный Прогнозный план изменений и дополнений) глава города Нарьян-Мара вправе внести на рассмотрение Совета городского округа «Город Нарьян-Мар» проект прогнозного плана на период до окончания текущего финансового года (проект нормативного правового акта о внесении изменений в утвержденный Прогнозный план) с последующим внесением на рассмотрение Совета городского округа «Город Нарьян-Мар» предложений о внесении изменений в городской бюджет.

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

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

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

Председатель И.Е. Газимзянова