

**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 отчет об исполнении городского бюджета за 1 полугодие 2022 года**

г. Нарьян-Мар 20 сентября 2022 года

Заключение Контрольно-счетной палаты муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» на исполнение городского бюджета за 1 полугодие 2022 года 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.

Отчет об исполнении городского бюджета за 1 полугодие 2022 года представлен в Контрольно-счетную палату муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» (далее - Контрольно-счетная палата) в соответствии со статьей 43 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 (далее - Положение о бюджетном процессе), 29.07.2022 года, в установленный муниципальным правовым актом срок (не позднее 30 числа месяца, следующего за отчетным периодом).

Рассмотрев отчет об исполнении городского бюджета за 1 полугодие 2022 года, Контрольно-счетная палата отмечает следующее.

# 1. Анализ исполнения основных характеристик городского бюджета в отчетном периоде.

В соответствии с решением Совета городского округа «Город Нарьян-Мар» от 09.12.2021 № 271-р «О бюджете муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» (далее – Решение о городском бюджете на 2022 год) первоначально основные характеристики городского бюджета на 2022 год составляли:

- прогнозируемый общий объем доходов городского бюджета в сумме 914 709 003,54 руб., в том числе безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в сумме 233 974 300,00 руб.;

- общий объем расходов городского бюджета в сумме 919 434 603,54 руб.;

- дефицит городского бюджета в сумме 4 725 600,00 руб.

В течение отчетного периода в Решение о городском бюджете на 2022 год внесено три изменения решениями Совета городского округа «Город Нарьян-Мар» от 27.01.2022 № 297-р, от 31.03.2022 № 326-р, от 23.06.2022 № 344-р, в том числе:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Первоначально утвержденные бюджетные ассигнования | Изменения, вносимые решениями  Совета городского округа «Город Нарьян-Мар» | | | Отклонение  от первоначально утвержденного плана | |
| № 297-р  от 27.01.2022 | № 326-р  от 31.03.2022 | № 344-р от 23.06.2022 | сумма | % |
| Доходы | 914 709 003,54 | 1 095 549 003,54 | 1 100 472 394,71 | 1 159 314 090,10 | + 244 605 086,56 | 26,7% |
| Расходы | 919 434 603,54 | 1 100 274 603,54 | 1 145 213 024,07 | 1 204 054 719,46 | + 284 620 115,92 | 31,0% |
| Дефицит | - 4 725 600,00 | - 4 725 600,00 | - 44 740 629,36 | - 44 740 629,36 | - 40 015 029,36 | 846,8% |
| -0,7% | -0,7% | -6,5% | -6,3% |  |  |

В результате вносимых изменений параметры городского бюджета на 2022 год увеличились по доходам на 244 605 086,56 руб. или на 26,7%, по расходам на 284 620 115,92 руб. или на 31,0%.

С учетом вносимых изменений основные характеристики городского бюджета на 2022 год составили:

- прогнозируемый общий объем доходов городского бюджета в сумме 1 159 314 090,10 руб., в том числе безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в сумме 453 889 354,39 руб.;

- общий объем расходов городского бюджета в сумме 1 204 054 719,46 руб.;

- дефицит городского бюджета в сумме 44 740 629,36 руб.

Исполнение городского бюджета за январь-июнь 2022 года в разрезе основных параметров составило:

(руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Первоначально утвержденные бюджетные ассигнования | Уточненный план  на 2022 год | **Исполнено  за 1 полугодие 2022 года** | | Отклонение  от уточненного плана | |
|
| сумма | % | сумма | % |
| Доходы | 914 709 003,54 | 1 159 314 090,10 | 405 475 392,57 | 35,0% | 753 838 697,53 | 65,0% |
| Расходы | 919 434 603,54 | 1 204 054 719,46 | 385 093 566,79 | 32,0% | 818 961 152,67 | 68,0% |
| Дефицит «-»  Профицит «+» | -4 725 600,00 | -44 740 629,36 | + 20 381 825,78 | - | - | - |
| -0,7% | -6,3% | 5,8% |

По состоянию на 01.07.2022 года:

- доходы исполнены в объеме 405 475 392,57 руб. или 35,0% к годовым плановым назначениям;

- расходы исполнены в объеме 385 093 566,79 руб. или 32,0% к годовым плановым назначениям.

Таким образом, городской бюджет за отчетный период исполнен с профицитом в сумме 20 381 825,78 руб.

Остаток средств на едином счете городского бюджета составил 73 207 680,07 руб., в том числе средства окружного бюджета - 13 306 818,12 тыс. руб.

По сравнению с аналогичным периодом 2021 года объем доходной части городского бюджета увеличился на 24 941 029,88 руб. или на 6,6%, объем расходной части городского бюджета увеличился на 10 738 792,12 руб. или на 2,9%.

(тыс. руб.)

+6,6%

+2,9%

# 2. Анализ исполнения городского бюджета по доходам.

Согласно представленному отчету исполнение городского бюджета по доходам за отчетный период составило 405 475 392,57 руб. или 35,0% к уточненному плану на 2022 год, в том числе:

(руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Первоначально утвержденные бюджетные ассигнования | Уточненный план на 2022 год | **Исполнено  за 1 полугодие 2022 г.** | | Отклонение  от уточненного плана | |
| сумма | % | сумма | % |
| Налоговые и неналоговые доходы, в т.ч.: | 680 734 703,54 | 706 567 051,15 | 354 367 900,84 | 50,2% | 352 199 150,31 | 49,8% |
| - налоговые доходы | 648 474 908,32 | 651 684 906,32 | 323 489 057,12 | 49,6% | 328 195 849,20 | 50,4% |
| - неналоговые доходы | 32 259 795,22 | 54 882 144,83 | 30 878 843,72 | 56,3% | 24 003 301,11 | 43,7% |
| Безвозмездные поступления | 233 974 300,00 | 452 747 038,95 | 51 107 491,73 | 11,3% | 401 639 547,22 | 88,7% |
| **Всего доходов** | **914 709 003,54** | **1 159 314 090,10** | **405 475 392,57** | **35,0%** | **753 838 697,53** | **65,0%** |

Проведенный анализ исполнения доходной части городского бюджета за отчетный период показал, что поступление налоговых доходов составило 49,6% к годовым плановым назначениям, неналоговых доходов 56,3% и безвозмездные поступления составили 11,3%.

Динамика исполнения доходной части городского бюджета в период 1 полугодия 2021 и 2022 годов представлена на диаграмме:

(тыс. руб.)

+1,4%

- 11,7%

+89,4%

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года объем налоговых доходов увеличился в целом на 4 328 782,88 руб. или на 1,4%, что в основном обусловлено увеличением объема поступлений налога на совокупный доход, за счет поступления налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения (для сведения: поступления налога, взимаемого в связи с применением УСН в 1 полугодии 2021 года составляли 15 947 110,17 руб., в 1 полугодии 2022 года - 32 493 178,66 руб.).

Вместе с тем, объем неналоговых доходов сократился на 4 096 774,01 руб. или на 11,7%, в основном за счет уменьшения в текущем году поступлений доходов от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, что в свою очередь, связано с уменьшением объема поступлений от перечисления части прибыли муниципальных унитарных предприятий, остающейся после уплаты налогов и обязательных платежей (для сведения: в 1 полугодии 2021 года доходы от перечисления части прибыли муниципальных унитарных предприятий, остающейся после уплаты налогов и обязательных платежей, составляли 9 755 597,15 руб., в 1 полугодии 2022 года поступления составили 782 058,00 руб.), кроме того уменьшился объем поступлений доходов от продажи земельных участков, находящихся в муниципальной собственности на 3 844 531,47 руб. или на 57,5% (для сведения: в 1 полугодии 2021 года поступления составляли 6 690 474,38 руб., в аналогичном периоде 2022 года – 2 845 942,91 руб.).

Объем безвозмездных поступлений (без учета возврата остатков прошлых лет), по сравнению с показателями 2021 года, увеличился на 24 835 624,43 руб. или на 89,4%, что в основном обусловлено:

- увеличением размера дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности;

- увеличением объема поступлений субсидий в целом на 12 987 166,64 руб. или на 129,2%, за счет поступления в текущем году:

* субсидии на реализацию проектов по поддержке местных инициатив в объеме 5 522 254,39 руб. (в аналогичном периоде прошлого года поступления указанной субсидии составляли 891 819,00 руб.);
* субсидии 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 объеме 4 462 776,00 руб. (в аналогичном периоде прошлого года поступления указанной субсидии не осуществлялись);

- увеличением объема поступлений субвенций в целом на 6 356 780,00 руб. или в 2,8 раза, за счет поступления в текущем году субвенции в сумме 5 150 600,00 руб. 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 (для сведения: в аналогичный период прошлого года поступления указанной субвенции не осуществлялись).

**2.1. Анализ исполнения налоговых доходов городского бюджета.**

В отчетный период исполнение налоговых доходов составило 323 489 057,12 руб. или 49,6% при уточненном годовом плане 651 684 906,32 руб., в том числе:

(руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Первоначально утвержденные бюджетные ассигнования | Уточненный план на 2022 год | **Исполнено  за 1 полугодие 2022 г.** | | Отклонение  от уточненного плана | | Справочно:  исполнено  за 1 полугодие 2021 года |
| сумма | % | сумма | % |
| Налоги на прибыль, доходы (НДФЛ) | 567 013 508,32 | 567 013 508,32 | 275 384 232,20 | 48,6% | 291 629 276,12 | 51,4% | 275 682 113,79 |
| Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ | 5 539 700,00 | 5 539 700,00 | 3 098 236,61 | 55,9% | 2 441 463,39 | 44,1% | 2 447 382,66 |
| Налоги на совокупный доход | 45 509 500,00 | 46 219 500,00 | 35 244 847,62 | 76,3% | 10 974 652,38 | 23,7% | 26 463 045,76 |
| Налоги на имущество | 25 397 200,00 | 27 897 200,00 | 5 815 650,20 | 20,8% | 22 081 549,80 | 79,2% | 12 219 979,56 |
| Государственная пошлина | 5 015 000,00 | 5 015 000,00 | 3 946 092,49 | 78,7% | 1 068 907,51 | 21,3% | 2 347 793,24 |
| Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам | - | -2,00 | -2,00 | 100,0% | - | - | -40,77 |
| **Итого налоговые доходы:** | **648 474 908,32** | **651 684 906,32** | **323 489 057,12** | **49,6%** | **328 195 849,20** | **50,4%** | **319 160 274,24** |

Наибольший удельный вес в структуре налоговых доходов городского бюджета по состоянию на 01.07.2022 занимают поступления от налога на доходы физических лиц (НДФЛ) – 85,1%. В отчетный период поступление НДФЛ составило 275 384 232,20 руб. или 48,6% к утвержденному плану. По отношению к аналогичному периоду 2021 года поступления от налога сократились на 297 881,59 руб. или на 0,1%.

Следующим по величине источником пополнения городского бюджета, в части налоговых доходов, являются налоги на совокупный доход – 10,9%. По состоянию на 01.07.2022 поступления налогов на совокупный доход в городской бюджет составили 35 244 847,62 руб. или 76,3% к утвержденному плану, в том числе:

(руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Первоначально утвержденные бюджетные ассигнования | Уточненный план  на 2022 год | **Исполнено**  **за 1 полугодие 2022 г.** | | Отклонение  от уточненного плана | |
| сумма | % | сумма | % |
| **Налоги на совокупный доход:** | **45 509 500,00** | **46 219 500,00** | **35 244 847,62** | **76,3%** | **10 974 652,38** | **23,7%** |
| Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения (УСН) | 40 459 500,00 | 40 459 500,00 | 32 493 178,66 | 80,3% | 7 966 321,34 | 19,7% |
| - налог, взимаемый с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы | 32 286 700,00 | 32 286 700,00 | 28 556 310,53 | 88,4% | 3 730 389,47 | 11,6% |
| - налог, взимаемый с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы, уменьшенные на величину расходов | 8 172 800,00 | 8 172 800,00 | 3 936 868,13 | 48,2% | 4 235 931,87 | 51,8% |
| Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности (ЕНВД) | - | -540 000,00 | -553 238,54 | 102,5% | 13 238,54 | -2,5% |
| Единый сельскохозяйственный налог (ЕСХН) | 3 000 000,00 | 3 000 000,00 | 1 428 237,00 | 47,6% | 1 571 763,00 | 52,4% |
| Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения (ПСН) | 2 050 000,00 | 3 300 000,00 | 1 876 670,50 | 56,9% | 1 423 329,50 | 43,1% |

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года объем поступлений по данному виду налога увеличился в целом на 8 781 801,86 руб. или на 33,2%, что в основном обусловлено увеличением объема поступлений налога, взимаемого с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы (для сведения: в 1 полугодии 2021 года поступления налога, взимаемого с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы, составляли 12 463 408,46 руб., в 1 полугодии 2022 года – 28 556 310,53 руб.).

Поступления от налогов на имущество составили 1,8% в структуре налоговых доходов. В отчетный период доходы поступили в объеме 5 815 650,20 руб. или 20,8% к утвержденному плану, в том числе:

(руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Первоначально утвержденные бюджетные ассигнования | Уточненный план на 2022 год | **Исполнено**  **за 1 полугодие 2022 г.** | | Отклонение  от уточненного плана | |
| сумма | % | сумма | % |
| **Налоги на имущество:** | **25 397 200,00** | **27 897 200,00** | **5 815 650,20** | **20,8%** | **22 081 549,80** | **79,2%** |
| Налог на имущество физических лиц | 8 097 200,00 | 8 097 200,00 | 1 076 558,28 | 13,3% | 7 020 641,72 | 86,7% |
| Земельный налог | 17 300 000,00 | 19 800 000,00 | 4 739 091,92 | 23,9% | 15 060 908,08 | 76,1% |
| - земельный налог с организаций | 15 339 000,00 | 17 400 000,00 | 4 319 432,53 | 24,8% | 13 080 567,47 | 75,2% |
| - земельный налог с физических лиц | 1 961 000,00 | 2 400 000,00 | 419 659,39 | 17,5% | 1 980 340,61 | 82,5% |

По отношению к аналогичному периоду 2021 года поступления от налогов на имущество сократились в целом на 52,4% или на 6 404 329,36 руб., из них наибольшее сокращение объема поступлений наблюдается в части поступлений земельного налога с организаций (поступления сократились на 5 714 136,38 руб. или на 57,0%).

Поступления доходов по государственной пошлине исполнены в объеме 3 946 092,49 руб. или с ростом на 68,1% к аналогичному периоду прошлого года, в том числе:

| Наименование | Первоначально утвержденные бюджетные ассигнования | Уточненный план на 2022 год | **Исполнено**  **за 1 полугодие 2022 г.** | | Отклонение  от уточненного плана | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| сумма | % | сумма | % |
| **Государственная пошлина:** | **5 015 000,00** | **5 015 000,00** | **3 946 092,49** | **78,7%** | **1 068 907,51** | **21,3%** |
| Государственная пошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями | 5 000 000,00 | 5 000 000,00 | 3 861 091,49 | 77,2% | 1 138 908,51 | 22,8% |
| Государственная пошлина за государственную регистрацию, а также за совершение прочих юридически значимых действий | 15 000,00 | 15 000,00 | 85 001,00 | 566,7% | -70 001,00 | -466,7% |

Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации, в виде акцизов по подакцизным товарам (продукции), произведенным на территории Российской Федерации, исполнены в объеме 3 098 236,61 руб. или с ростом на 26,6% к аналогичному периоду прошлого года, в том числе:

(руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Первоначально утвержденные бюджетные ассигнования | Уточненный план на 2022 год | **Исполнено**  **за 1 полугодие 2022 г.** | | Отклонение  от уточненного плана | |
| сумма | % | сумма | % |
| **Налоги на товары (работы, ус­луги), реализуемые на территории РФ** | **5 539 700,00** | **5 539 700,00** | **3 098 236,61** | **55,9%** | **2 441 463,39** | **44,1%** |
| Доходы от уплаты акцизов на ди­зельное топливо… | 2 546 700,00 | 2 546 700,00 | 1 525 019,13 | 59,9% | 1 021 680,87 | 40,1% |
| Доходы от уплаты акцизов на мо­торные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) дви­гателей… | 14 400,00 | 14 400,00 | 8 977,67 | 62,3% | 5 422,33 | 37,7% |
| Доходы от уплаты акцизов на авто­мобильный бензин… | 3 341 400,00 | 3 341 400,00 | 1 756 722,25 | 52,6% | 1 584 677,75 | 47,4% |
| Доходы от уплаты акцизов на пря­могонный бензин… | -362 800,00 | -362 800,00 | -192 482,44 | 53,1% | -170 317,56 | 46,9% |

**2.2 Анализ исполнения неналоговых доходов городского бюджета.**

В отчетный период исполнение неналоговых доходов составило 30 878 843,72руб. или 56,3% к годовым плановым назначениям, при уточненном годовом плане 54 882 144,83 руб., в том числе:

(руб.)

| Наименование | Первоначально утвержденные бюджетные ассигнования | Уточненный план на 2022 год | **Исполнено**  **за 1 полугодие 2022 г.** | | Отклонение  от уточненного плана | | Справочно:  исполнено  за 1 полугодие 2021 года |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| сумма | % | сумма | % |
| Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муници­пальной собственности | 29 238 086,03 | 34 726 498,77 | 17 348 967,62 | 50,0% | 17 377 531,15 | 50,0% | 22 061 365,88 |
| Платежи при пользовании природными ресурсами | 1 140 809,19 | 1 140 809,19 | 466 235,13 | 40,9% | 674 574,06 | 59,1% | 1 083 181,64 |
| Доходы от оказания плат­ных услуг и компенсации затрат государства | - | 2 200 350,52 | 1 333 232,41 | 60,6% | 867 118,11 | 39,4% | 3 398 127,84 |
| Доходы от продажи мате­риальных и нематериаль­ных активов | - | 7 293 500,01 | 2 845 942,91 | 39,0% | 4 447 557,10 | 61,0% | 6 690 474,38 |
| Штрафы, санкции, возме­щение ущерба | 1 880 900,00 | 1 880 900,00 | 1 225 333,91 | 65,1% | 655 566,09 | 34,9% | 1 645 581,49 |
| Прочие неналоговые до­ходы | - | 1 203 914,97 | 1 222 960,37 | 101,6% | -19 045,40 | -1,6% | 96 886,50 |
| Поступления (перечисле­ния) по урегу­лированию расчетов между бюджетами бюджетной системы РФ | - | 6 436 171,37 | 6 436 171,37 | 100,0% | - | - | - |
| **Итого неналоговые доходы:** | **32 259 795,22** | **54 882 144,83** | **30 878 843,72** | **56,3%** | **24 003 301,11** | **43,7%** | **34 975 617,73** |

В структуре неналоговых доходов городского бюджета наибольший удельный вес в размере 56,2% составили доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности. За отчетный период исполнение по данному виду доходов составило 17 348 967,62 руб. или 50,0% к годовым плановым назначениям, в том числе:

(руб.)

| Наименование | Первоначально утвержденные бюджетные ассигнования | Уточненный план на 2022 год | **Исполнено**   **за 1 полугодие 2022 г.** | | Отклонение  от уточненного плана | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| сумма | % | сумма | % |
| **Доходы от использования имуще­ства, находящегося в государствен­ной и муниципальной собственности** | **29 238 086,03** | **34 726 498,77** | **17 348 967,62** | **50,0%** | **17 377 531,15** | **50,0%** |
| Доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в воз­мездное пользование государственного и муниципального имущества … | 15 620 507,48 | 19 465 598,61 | 10 773 826,86 | 55,3% | 8 691 771,75 | 44,7% |
| - 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 | 12 180 945,69 | 15 203 353,25 | 8 447 720,20 | 55,6% | 6 755 633,05 | 44,4% |
| - 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) | 3 189 077,51 | 4 011 761,08 | 2 222 259,46 | 55,4% | 1 789 501,62 | 44,6% |
| - 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) | 250 484,28 | 250 484,28 | 103 847,20 | 41,5% | 146 637,08 | 58,5% |
| Плата по соглашениям об установле­нии сервитута в отношении земельных участков, находящихся в муниципаль­ной собственности | - | 189,32 | 94,66 | 50,0% | 94,66 | 50,0% |
| Платежи от муниципальных унитар­ных предприятий (доходы от перечис­ления части при­были муниципальных унитарных предприятий, остающейся после уп­латы налогов и обязательных плате­жей) | - | 1 538 420,76 | 782 058,00 | 50,8% | 756 362,76 | 49,2% |
| Прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в го­сударственной и муниципальной соб­ственности (за исключением имуще­ства бюджетных и автономных учреж­дений, а также имущества государст­венных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) | 13 617 578,55 | 13 722 290,08 | 5 792 988,10 | 42,2% | 7 929 301,98 | 57,8% |

По сравнению с аналогичным периодом 2021 года поступление доходов от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, сократилось на 4 712 398,26 руб. или на 21,4%, в связи с уменьшением объема поступлений доходов от перечисления части прибыли муниципальных унитарных предприятий, остающейся после уплаты налогов и обязательных платежей, так, в аналогичный период прошлого года поступления составляли 9 755 597,15 руб. (в т.ч.: 3 611 247,77 руб. - МУП «Нарьян-Марское АТП» и 6 144 349,38 руб. - МУП «КБ и БО»), в текущем году поступления составили 782 058,00 руб. (МУП «КБ и БО»).

Следующим по величине источником пополнения городского бюджета, в части неналоговых доходов, являются поступления (перечисления) по урегулированию расчетов между бюджетами бюджетной системы РФ в сумме 6 436 171,37 руб., что составляет 20,8% в объеме неналоговых доходов. Средства поступили по решению Арбитражного суда Архангельской области по делу № А05П-600/2021 от 22.12.2021 о взыскании с Департамента СиЖКХ НАО в пользу Администрации муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» задолженности субсидии на софинансирование расходных обязательств по мероприятию «Строительство блочных локальных очистных сооружений (БЛОС) по ул. Бондарной в г. Нарьян-Маре», реализуемого в рамках Соглашения о предоставлении в 2016 году субсидии из окружного бюджета бюджету муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» в рамках проведения мероприятий подпрограммы «Обеспечение населения Ненецкого автономного округа чистой водой» государственной программы Ненецкого автономного округа «Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами граждан, проживающих в Ненецком автономном округе» от 29.02.2016 № 26 (в ред. дополнительного соглашения № 2 от 14.07.2016 № 67).

Поступления от продажи материальных и нематериальных активов составили 9,2% в структуре неналоговых доходов. В отчетный период доходы поступили в объеме 2 845 942,91 руб., в том числе:

(руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Первоначально утвержденные бюджетные ассигнования | Уточненный план на 2022 год | **Исполнено**   **за 1 полугодие 2022 г.** | | Отклонение от уточненного плана | |
| сумма | % | сумма | % |
| **Доходы от продажи материальных**  **и нематериальных активов** | **-** | **7 293 500,01** | **2 845 942,91** | **39,0%** | **4 447 557,10** | **61,0%** |
| Доходы от продажи земельных участ­ков, находящихся в государственной и муниципальной собственности | - | 7 293 500,01 | 2 845 942,91 | 39,0% | 4 447 557,10 | 61,0% |
| - доходы от продажи земельных уча­ст­ков, государственная собствен­ность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов | - | 4 000 000,00 | 2 234 892,91 | 55,9% | 1 765 107,09 | 44,1% |
| - доходы от продажи земельных уча­стков, государственная собствен­ность на которые разграничена (за исключением земельных участков бюджетных и автономных учрежде­ний) | - | 3 293 500,01 | 611 050,00 | 18,6% | 2 682 450,01 | 81,4% |

Относительно аналогичного периода 2021 года поступления от продажи материальных и нематериальных активов сократились на 3 844 531,47 руб. или на 57,5%.

Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства поступили в объеме 1 333 232,41 руб., что составляет 4,3% в структуре неналоговых доходов, в том числе:

(руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Первоначально утвержденные бюджетные ассигнования | Уточненный план на 2022 год | **Исполнено**   **за 1 полугодие 2022 г.** | | Отклонение от уточненного плана | |
| сумма | % | сумма | % |
| **Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства** | **-** | **2 200 350,52** | **1 333 232,41** | **60,6%** | **867 118,11** | **39,4%** |
| Доходы от оказания платных услуг (работ) | - | 2 000 000,00 | 917 343,03 | 45,9% | 1 082 656,97 | 54,1% |
| Доходы от компенсации затрат государства | - | 200 350,52 | 415 889,38 | 207,6% | -215 538,86 | -107,6% |

По сравнению с аналогичным периодом 2021 года поступления доходов от оказания платных услуг и компенсации затрат государства сократились на 2 064 895,43 руб. или на 60,8%, в основном за счет сокращения доходов от компенсации затрат государства на 77,7% (для сведения: в 1 полугодии 2021 года поступления доходов от компенсации затрат государства составляли 1 867 913,61 руб., в 1 полугодии 2022 года – 415 889,38 руб.).

Поступления от штрафов, санкций, возмещения ущерба в структуре неналоговых доходов составили 4,0% или 1 225 333,91 руб., относительно аналогичного периода 2021 года поступления сократились на 25,5% или на 420 247,58 руб.

Прочие неналоговые доходы исполнены в объеме 1 222 960,37 руб. (4,0% в объеме неналоговых доходов) или с ростом в 12,6 раза к аналогичному периоду прошлого года (для сведения: в 1 полугодии 2021 года поступления прочих неналоговых доходов составляли 96 886,50 руб.).

Наименьший удельный вес (1,5%) в структуре неналоговых доходов городского бюджета занимают платежи при пользовании природными ресурсами, поступившие в объеме 466 235,13 руб. Относительно аналогичного периода 2021 года поступления платы за негативное воздействие на окружающую среду сократились на 57,0% или на 616 946,51 руб.

# 2.3. Анализ исполнения безвозмездных поступлений.

За отчетный период безвозмездные поступления составили 51 107 491,73 руб. или 11,3% от уточненного годового плана 452 747 038,95 руб., в том числе:

(руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Первоначально утвержденные бюджетные ассигнования | Уточненный план на 2022 год | **Исполнено   за 1 полугодие 2022 г** | | Отклонение от уточненного плана | |
| сумма | % | сумма | % |
| Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ | 233 974 300,00 | 453 889 354,39 | 52 249 807,17 | 11,5% | 401 639 547,22 | 88,5% |
| - дотации бюджетам бюджетной системы РФ на выравнивание бюд­жетной обеспеченности | 41 178 900,00 | 41 178 900,00 | 20 589 400,00 | 50,0% | 20 589 500,00 | 50,0% |
| - субсидии бюджетам бюджетной системы РФ (межбюджетные субси­дии) | 182 509 500,00 | 393 815 254,39 | 23 041 897,17 | 5,9% | 370 773 357,22 | 94,1% |
| - субвенции бюджетам бюджетной системы РФ | 10 285 900,00 | 18 895 200,00 | 8 618 510,00 | 45,6% | 10 276 690,00 | 54,4% |
| Прочие безвозмездные поступления | - | 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 | 100,0% | - | - |
| **Итого безвозмездные поступления:** | **233 974 300,00** | **452 747 038,95** | **51 107 491,73** | **11,3%** | **401 639 547,22** | **88,7%** |

Как видно из приведенных данных, безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ исполнены на 11,5% или 52 249 807,17 руб., из них наименьший процент исполнения наблюдается по поступлениям из окружного бюджета субсидий (5,9%). Так, при плановых назначениях в сумме 393 815 254,39 руб. поступление субсидий за отчетный период составило 23 041 897,17 руб. или 5,9%, в том числе:

(руб.)

| Наименование | Первоначально утвержденные бюджетные ассигнования | Уточненный план на 2022 год | **Исполнено   за 1 полугодие 2022 г** | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| сумма | % |
| **Субсидии, всего, в т.ч.:** | **182 509 500,00** | **393 815 254,39** | **23 041 897,17** | **5,9%** |
| - на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности в рамках подпрограммы 1 «Развитие сети автомобильных дорог местного значения, улично-дорожной сети и дорожных сооружений» госу­дарственной программы Ненецкого автономного округа «Развитие транспортной системы Ненецкого автономного округа» | 66 846 500,00 | 66 846 500,00 | - | - |
| - на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности в рамках подпрограммы 5 «Обеспечение населения Ненецкого автономного округа чистой водой» государственной программы Ненецкого автономного округа «Модернизация жилищно-комму­нального хозяйства Ненецкого автономного округа» | - | 72 912 900,00 | - | - |
| - на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей | 15 106 400,00 | 12 767 000,00 | 12 554 212,78 | 98,3% |
| - на реализацию программ формирования современной городской среды | 11 764 400,00 | 11 764 400,00 | - | - |
| - 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 | 180 000,00 | 180 000,00 | - | - |
| - на выкуп жилых помещений собственников в соответ­ствии со статьёй 32 ЖК РФ | - | 1 259 300,00 | 6 790,00 | 0,5% |
| - на организацию в границах поселения электро-, тепло- и водоснабжения населения, водоотведения в части подго­товки объектов коммунальной инфраструктуры к осенне-зимнему периоду | 10 568 100,00 | 10 568 100,00 | - | - |
| - на софинансирование расходных обязательств по благо­устройству территорий (Реализация мероприятий по бла­гоустройству территорий) | 48 561 400,00 | 48 561 400,00 | - | - |
| - на софинансирование расходных обязательств по уча­стию в организации деятельности по сбору (в том числе раздельному сбору), транспортированию, обработке, ути­лизации, обезвреживанию, захоронению твердых комму­нальных отходов | 20 098 400,00 | 20 098 400,00 | - | - |
| - на проведение мероприятий по сносу домов, признан­ных в установленном порядке ветхими или аварийными и непригодными для проживания | 9 384 300,00 | 9 384 300,00 | - | - |
| - на реализацию проектов по поддержке местных ини­циатив | - | 5 522 254,39 | 5 522 254,39 | 100,0% |
| - на софинансирование расходных обязательств по осу­ществлению дорожной деятельности | - | 110 273 700,00 | - | - |
| - на софинансирование расходных обязательств по обес­печению устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда за счет средств государ­ственной корпорации - Фонда содействия реформирова­нию жилищно-коммунального хозяйства | - | 21 309 300,00 | 4 462 776,00 | 20,9% |
| - на софинансирование расходных обязательств по обес­печению устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда за счет средств государ­ственной корпорации - за счет средств окружного бюд­жета | - | 2 367 700,00 | 495 864,00 | 20,9% |

По состоянию на 01.07.2022 субвенции поступили в городской бюджет в объеме 8 618 510,00 руб. или 45,6% к годовым плановым назначениям, в том числе:

(руб.)

| Наименование | Первоначально утвержденные бюджетные ассигнования | Уточненный план на 2022 год | **Исполнено  на 01.07.2022** | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| сумма | % |
| **Субвенции, всего, в т.ч.:** | **10 285 900,00** | **18 895 200,00** | **8 618 510,00** | **45,6%** |
| - на осуществление отдельных государственных полно­мочий Ненецкого автономного округа в сфере деятельно­сти по профилактике безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних | 3 459 100,00 | 3 585 300,00 | 1 719 300,00 | 48,0% |
| - на осуществление отдельных государственных полно­мочий Ненецкого автономного округа в сфере админист­ративных правонарушений | 1 441 100,00 | 1 626 100,00 | 1 626 100,00 | 100,0% |
| - 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 | 5 150 600,00 | 13 455 900,00 | 5 150 600,00 | 38,3% |
| - на осуществление полномочий по составлению (изме­нению) списков кандидатов в присяжные заседатели фе­деральных судов общей юрисдикции в РФ | 235 100,00 | 227 900,00 | 122 510,00 | 53,8% |

Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет составил «минус» 1 512 780,20 руб., в том числе:

- осуществление возврата в окружной бюджет субвенции в объеме 10 035 761,30 руб. 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;

- поступление в городской бюджет остатка субвенции, не использованного по состоянию на 01.01.2022 в объеме 8 522 981,10 руб., 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 (распоряжения Департамента строительства, ЖКХ, энергетики и транспорта НАО от 24.01.2022 № 39-р и от 14.03.2022 № 139-р; платежные поручения от 25.01.2022 № 367970 на сумму 8 522 891,10 руб. и от 16.03.2022 № 357558 на сумму 90,00 руб.; уведомления по расчетам между бюджетами от 07.02.2022 № 1 и от 15.03.2022 № 2).

Возврат межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, может свидетельствовать о не достижении заданных результатов в прошлые периоды.

## 3. Анализ исполнения городского бюджета по расходам.

Общий объем расходов, утвержденный Решением о городском бюджете на 2022 год (в ред. от 23.06.2022 № 344-р), составляет 1 204 054 719,46 руб.

Исполнение расходной части городского бюджета за 1 полугодие 2022 года составило 385 093 566,79 руб. или 32,0% к уточненным годовым бюджетным назначениям.

### 3.1. Анализ исполнения городского бюджета по расходам в разрезе разделов бюджетной классификации расходов бюджета.

Исполнение расходной части городского бюджета в разрезе разделов бюджетной классификации расходов за 1 полугодие 2022 года составило:

(руб.)

| Наименования разделов | Первоначально утвержденные бюджетные ассигнования | Уточненный план  на 2022 год | **Исполнено  за 1 полугодие 2022 г.** | | Неисполненные назначения | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| сумма | % | сумма | % |
| Общегосударственные вопросы | 259 641 248,26 | 280 138 917,25 | 119 245 942,45 | 42,6% | 160 892 974,80 | 57,4% |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 4 159 600,00 | 4 355 359,78 | 1 394 192,50 | 32,0% | 2 961 167,28 | 68,0% |
| Национальная экономика | 278 775 342,65 | 412 620 645,67 | 122 714 433,36 | 29,7% | 289 906 212,31 | 70,3% |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 307 590 838,32 | 443 713 923,41 | 104 519 515,96 | 23,6% | 339 194 407,45 | 76,4% |
| Образование | 5 377 574,31 | 5 658 375,98 | 1 775 701,16 | 31,4% | 3 882 674,82 | 68,6% |
| Социальная политика | 57 926 500,00 | 56 158 700,00 | 34 540 171,42 | 61,5% | 21 618 528,58 | 38,5% |
| Средства массовой информации | 567 000,00 | 567 000,00 | 133 867,36 | 23,6% | 433 132,64 | 76,4% |
| Обслуживание государственного и муниципального долга | 5 396 500,00 | 841 797,37 | 769 742,58 | 91,4% | 72 054,79 | 8,6% |
| **Итого:** | **919 434 603,54** | **1 204 054 719,46** | **385 093 566,79** | **32,0%** | **818 961 152,67** | **68,0%** |

В отчетный период наибольший удельный вес, по фактически понесенным расходам городского бюджета, занимают расходы по следующим разделам:

- «Национальная экономика» – доля расходов составила 31,9% или 122 714 433,36 руб.;

- «Общегосударственные вопросы» – доля расходов составила 31,0% или 119 245 942,45 руб.;

- «Жилищно-коммунальное хозяйство» – доля расходов составила 27,1% или 104 519 515,96 руб.;

- «Социальная политика» - доля расходов составила 9,0% или 34 540 171,42 руб.

Расходы городского бюджета по разделам «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность», «Образование», «Средства массовой информации» и «Обслуживание государственного и муниципального долга» в целом составили 1,1% от общего объема расходов.

Анализ исполнения городского бюджета по расходам в разрезе разделов бюджетной классификации расходов бюджета показал, что средний процент исполнения расходной части городского бюджета составил 32,0% от уточненного плана на 2022 год.

Из 8-ми разделов бюджетной классификации, только по двум разделам бюджетные ассигнования освоены свыше 50% - «Социальная политика» (61,5%) и «Обслуживание государственного и муниципального долга» (91,4%). По трем разделам бюджетной классификации уровень освоенных бюджетных ассигнований к запланированным достигнут в интервале от 30% до 45% - «Образование» (31,4%), «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» (32,0%) и «Общегосударственные вопросы» (42,6%). По другим 3-м разделам бюджетной классификации уровень освоенных бюджетных ассигнований к запланированным достигнут ниже 30%, так, например: «Средства массовой информации» (23,6%), «Жилищно-коммунальное хозяйство» (23,6%), «Национальная экономика» (29,7%).

Динамика исполнения расходной части городского бюджета в период 1 полугодия 2021 и 2022 годов представлена на диаграмме:

(млн. руб.)

+52,4%

+11,9%

+13,2%

- 1,8%

- 9,4%

+19,0%

- 22,4%

+2,4%

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года произошло сокращение расходов по трем разделам из восьми, в том числе:

- по разделу «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» расходы уменьшились на 403 437,07 руб. или на 22,4% из них по подразделу «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность» расходы сократились на 407 904,07 руб. или на 28,2%, что в основном обусловлено сокращением расходов на реализацию таких мероприятий, как: обеспечение пожарной безопасности и обеспечение противопаводковых мероприятий.

- по разделу «Национальная экономика» расходы уменьшились на 12 665 989,81 руб. или на 9,4%, за счет сокращения расходов по подразделу «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» на 13 878 220,96 руб. или на 12,9%, что в свою очередь обусловлено сокращением расходов, направленных на приобретение техники для обеспечения содержания улично-дорожной сети автомобильных дорог местного значения на 61,5% (для сведения: в 1 полугодии 2021 года расходы составляли 27 099 783,80 руб., в 1 полугодии 2022 года – 10 420 966,65 руб.).

- по разделу «Образование» расходы уменьшились на 32 099,27 руб. или на 1,8%, за счет сокращения расходов по подразделу «Молодежная политика» на 97 250,41 руб. или на 66,3%, в связи с уменьшением объема расходов на реализацию мероприятий, направленных на самореализацию молодежи, а также на исполнение социальных обязательств и развитие добровольчества.

По другим разделам бюджетной классификации наблюдается рост расходов, из них наибольшее увеличение расходов в суммовом выражении наблюдается по 2-м разделам:

- по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» расходы увеличились на 16 696 623,42 руб. или на 19,0%, из них по подразделу «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» на 17 310 948,91 руб. или на 28,5%, что в основном обусловлено увеличением расходов на реализацию мероприятий направленных на содержание муниципального жилищного фонда и административных зданий на 6 107 003,61 руб. или на 61,1% (для сведения: в 2021 году реализация мероприятий, направленных на содержание административных зданий и помещений осуществлялась в рамках подраздела «Другие общегосударственные вопросы»), а также за счет поступления в текущем году в городской бюджет остатка субвенции, не использованного по состоянию на 01.01.2022 в объеме 8 522 981,10 руб., 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 (расходы за 1 полугодие 2022 года на осуществление отдельных государственных полномочий по предоставлению гражданам компенсационных выплат в целях создания дополнительных условий для расселения граждан из жилых помещений в домах, признанных аварийными в рамках подраздела «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» составили 8 522 981,10 руб.);

- по разделу «Социальная политика» расходы увеличились на 4 036 463,46 руб. или на 13,2%, из них по подразделу «Охрана семьи и детства» на 3 496 210,20 руб. или на 37,0%, что связано с поступлением в текущем году субсидии из окружного бюджета на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей в сумме 12 554 212,78 руб. (для сведения: в аналогичный период прошлого года поступления данной субсидии составляли 9 162 911,53 руб.).

# 3.2. Анализ исполнения городского бюджета по расходам в разрезе главных распорядителей бюджетных средств.

Исполнение городского бюджета в разрезе главных распорядителей бюджетных средств (далее – ГРБС) за 1 полугодие 2022 года составило:

(руб.)

| Наименование | Первоначально утвержденные бюджетные ассигнования | Уточненный план  на 2022 год | **Исполнено**  **за 1 полугодие 2022 г.** | | Неисполненные назначения | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| сумма | % | сумма | % |
| **031 Совет городского округа «Город Нарьян-Мар»** | **32 872 758,06** | **34 933 651,27** | **16 117 214,14** | **46,1%** | **18 816 437,13** | **53,9%** |
| Председатель | 3 266 962,38 | 4 138 171,93 | 2 605 281,70 | 63,0% | 1 532 890,23 | 37,0% |
| Центральный аппарат | 29 605 795,68 | 30 795 479,34 | 13 511 932,44 | 43,9% | 17 283 546,90 | 56,1% |
| **032 Администрация муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар»** | **845 785 887,95** | **1 128 225 110,66** | **349 758 535,56** | **31,0%** | **778 466 575,10** | **69,0%** |
| Глава муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» | 7 792 437,39 | 7 792 437,39 | 3 991 491,12 | 51,2% | 3 800 946,27 | 48,8% |
| Расходы на обеспечение деятельности Администрации МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар» | 153 809 852,12 | 153 926 809,80 | 71 737 122,10 | 46,6% | 82 189 687,70 | 53,4% |
| Расходы на обеспечение деятельности МКУ «Чистый город» | 144 363 642,65 | 162 228 251,18 | 83 383 301,64 | 51,4% | 78 844 949,54 | 48,6% |
| Расходы на обеспечение деятельности МКУ «Управление городского хозяйства г. Нарьян-Мара» | 113 322 968,43 | 113 322 968,43 | 51 379 521,15 | 45,3% | 61 943 447,28 | 54,7% |
| **033 Управление финансов Администрации МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар»** | **29 150 852,80** | **29 150 852,80** | **13 380 858,31** | **45,9%** | **15 769 994,49** | **54,1%** |
| Расходы на обеспечение деятельности Управления финансов Администрации МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар» | 29 150 852,80 | 29 150 852,80 | 13 380 858,31 | 45,9% | 15 769 994,49 | 54,1% |
| **035 Контрольно-счетная палата муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар»** | **11 625 104,73** | **11 745 104,73** | **5 836 958,78** | **49,7%** | **5 908 145,95** | **50,3%** |
| Председатель | 2 748 257,80 | 2 808 257,80 | 1 450 888,66 | 51,7% | 1 357 369,14 | 48,3% |
| Аудитор | 2 190 683,30 | 2 190 683,30 | 1 188 919,99 | 54,3% | 1 001 763,31 | 45,7% |
| Центральный аппарат | 6 686 163,63 | 6 746 163,63 | 3 197 150,13 | 47,4% | 3 549 013,50 | 52,6% |
| **Всего расходов:** | **919 434 603,54** | **1 204 054 719,46** | **385 093 566,79** | **32,0%** | **818 961 152,67** | **68,0%** |

Наиболее низкий процент исполнения за 1 полугодие 2022 года от плановых назначений на 2022 год составил 31,0% по главе 032 «Администрация муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар», что обусловлено низким исполнением ряда мероприятий, реализуемых в рамках муниципальных программ муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар».

По другим трем главам процент исполнения варьируется от 45,9% до 49,7% к годовым плановым назначениям.

# 3.3. Анализ исполнения городского бюджета по расходам в разрезе муниципальных программ муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар».

На 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов Перечень муниципальных программ муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» утвержден постановлением Администрации муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» от 23.04.2021 № 518 (далее – Перечень муниципальных программ).

Следует отметить, что Перечень муниципальных программ включает в себя 9 муниципальных программ, при этом Решением о городском бюджете на 2022 год запланированы объемы финансирования на реализацию 8-ми муниципальных программ из 9-ти, в решении о бюджете не учтены 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 (далее – Программа). Вместе с тем, 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 2022 год общий объем финансирования Программы предусмотрен в сумме 1 664 200,00 руб. за счет средств городского бюджета.

Согласно приложению 3 к Программе бюджетные ассигнования планировалось направить на содержание, текущий и капитальный ремонт памятников, находящихся в собственности муниципального образования.

В соответствии с частью 2 статьи 179 Бюджетного кодекса РФ **предлагаем** муниципальную программу «Осуществление городом Нарьян-Маром функций административного центра Ненецкого автономного округа» привести в соответствие с решением Совета городского округа «Город Нарьян-Мар» от 09.12.2021 № 271-р «О бюджете муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов».

Доля расходов в рамках муниципальных программ в расходной части городского бюджета составляет 94,2% или 1 134 290 891,83 руб. Фактическое исполнение расходов на реализацию муниципальных программ за отчетный период составило 359 047 902,75 руб., или 31,7% к годовым плановым назначениям, в том числе:

(руб.)

| Наименования  муниципальных программ (подпрограмм) | Первоначально утвержденные бюджетные ассигнования | Уточненный план  на 2022 год | **Исполнено**  **за 1 полугодие 2022 г.** | | Неисполненные назначения | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| сумма | % | сумма | % |
| **МП «Повышение эффективности реализации молодежной поли­тики в муниципальном образова­нии «Городской округ «Город Нарьян-Мар»** | **1 018 030,00** | **1 018 030,00** | **49 400,00** | **4,9%** | **968 630,00** | **95,1%** |
| **МП «Совершенствование и раз­витие муниципального управле­ния в муниципальном образова­нии «Городской округ «Город Нарьян-Мар»** | **354 531 522,31** | **364 946 327,97** | **161 968 817,72** | **44,4%** | **202 977 510,25** | **55,6%** |
| п/п 1. «Осуществление деятель­ности Администрации МО «Го­родской округ «Город Нарьян-Мар» в рамках собственных и переданных государственных полномочий» | 160 570 432,12 | 161 608 624,30 | 74 899 123,21 | 46,3% | 86 709 501,09 | 53,7% |
| п/п 2. «Обеспечение деятельно­сти Администрации МО «Город­ской округ «Город Нарьян-Мар» | 126 098 775,90 | 135 163 983,57 | 56 518 833,77 | 41,8% | 78 645 149,80 | 58,2% |
| п/п 3. «Управление муниципаль­ными финансами МО «Город­ской округ «Город Нарьян-Мар» | 34 547 352,80 | 29 992 650,17 | 14 150 600,89 | 47,2% | 15 842 049,28 | 52,8% |
| п/п 4. «Управление и распоряже­ние муниципальным имущест­вом МО «Городской округ «Го­род Нарьян-Мар» | 33 314 961,49 | 38 181 069,93 | 16 400 259,85 | 43,0% | 21 780 810,08 | 57,0% |
| **МП «Развитие предпринима­тельства в муниципальном обра­зовании «Городской округ «Го­род Нарьян-Мар»** | **3 569 000,00** | **3 618 890,00** | **2 583 315,88** | **71,4%** | **1 035 574,12** | **28,6%** |
| п/п 1 «Развитие предпринима­тельства и торговли в муници­пальном образовании «Город­ской округ «Город Нарьян-Мар» | 2 988 000,00 | 3 119 390,00 | 2 332 815,88 | 74,8% | 786 574,12 | 25,2% |
| п/п 2 «Популяризация предпри­нимательской деятельности в муниципальном образовании «Городской округ «Город Нарьян-Мар» | 581 000,00 | 499 500,00 | 250 500,00 | 50,2% | 249 000,00 | 49,8% |
| **МП «Развитие институтов граж­данского общества в муници­пальном образовании «Город­ской округ «Город Нарьян-Мар»** | **1 901 000,00** | **1 901 000,00** | **1 532 000,00** | **80,6%** | **369 000,00** | **19,4%** |
| п/п 1 «Развитие муниципальной системы поддержки некоммер­ческих организаций и общест­венных объединений граждан» | 600 000,00 | 600 000,00 | 600 000,00 | 100,0% | - | - |
| п/п 2 «Совершенствование сис­темы территориального общест­венного самоуправления» | 1 301 000,00 | 1 301 000,00 | 932 000,00 | 71,6% | 369 000,00 | 28,4% |
| **МП «Повышение уровня жизне­обеспечения и безопасности жиз­недеятельности населения муни­ципального образования «Город­ской округ «Город Нарьян-Мар»** | **395 028 951,05** | **574 496 015,86** | **171 444 737,78** | **29,8%** | **403 051 278,08** | **70,2%** |
| п/п 1 «Организация благоприят­ных и безопасных условий для проживания граждан» | 67 068 300,00 | 67 899 007,77 | 17 099 253,26 | 25,2% | 50 799 754,51 | 74,8% |
| п/п 2 «Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения городского округа «Город Нарьян-Мар» | 4 159 600,00 | 4 355 359,78 | 1 394 192,50 | 32,0% | 2 961 167,28 | 68,0% |
| п/п 3. «Обеспечение безопасно­сти эксплуатации автомобиль­ных дорог местного значения и доступности общественных транспортных услуг» | 274 909 242,65 | 408 704 655,67 | 119 991 017,48 | 29,4% | 288 713 638,19 | 70,6% |
| п/п 4. «Обеспечение предостав­ления качественных услуг по­требителям в сфере жилищно-коммунального хозяйства, сте­пени устойчивости и надежности функционирования коммуналь­ных систем на территории муни­ципального образования» | 10 895 000,00 | 10 895 000,00 | - | - | 10 895 000,00 | 100,0% |
| п/п 5. «Обеспечение комфортных условий проживания на террито­рии муниципального образова­ния «Городской округ «Город Нарьян-Мар» | 17 178 408,40 | 21 699 511,54 | 8 021 531,59 | 37,0% | 13 677 979,95 | 63,0% |
| п/п 6 «Создание дополнительных условий для обеспечения жи­лищных прав граждан, прожи­вающих в МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар» | 20 818 400,00 | 60 942 481,10 | 24 938 742,95 | 40,9% | 36 003 738,15 | 59,1% |
| **МП «Формирование комфортной городской среды в муниципаль­ном образовании «Городской округ «Город Нарьян-Мар»** | **62 191 600,00** | **70 521 728,00** | **-** | **-** | **70 521 728,00** | **100,0%** |
| п/п 1. «Приоритетный проект «Формирование комфортной го­родской среды (благоустройство дворовых и общественных тер­риторий)» | 62 191 600,00 | 70 521 728,00 | - | - | 70 521 728,00 | 100,0% |
| **МП «Поддержка отдельных кате­горий граждан муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар»** | **42 076 800,00** | **42 620 800,00** | **21 469 631,37** | **50,4%** | **21 151 168,63** | **49,6%** |
| п/п 1. «Поддержка отдельных ка­тегорий граждан» | 5 350 700,00 | 5 894 700,00 | 2 893 853,55 | 49,1% | 3 000 846,45 | 50,9% |
| п/п 2. «Пенсионное обеспечение отдельных категорий граждан» | 36 726 100,00 | 36 726 100,00 | 18 575 777,82 | 50,6% | 18 150 322,18 | 49,4% |
| **МП «Повышение качества водо­снабжения муниципального об­разования «Городской округ «Город Нарьян-Мар»** | **-** | **75 168 100,00** | **-** | **-** | **75 168 100,00** | **100,0%** |
| **Итого:** | **860 316 903,36** | **1 134 290 891,83** | **359 047 902,75** | **31,7%** | **775 242 989,08** | **68,3%** |

В структуре программной части расходов городского бюджета наибольший удельный вес по фактически понесенным расходам занимают расходы по 2-м муниципальным программам:

- 47,7% или 171 444 737,78 руб. по программе «Повышение уровня жизнеобеспечения и безопасности жизнедеятельности населения муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» (ответственный исполнитель - Управление жилищно-коммунального хозяйства Администрации муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар»);

- 45,1% или 161 968 817,72 руб. по программе «Совершенствование и развитие муниципального управления в муниципальном образовании «Городской округ «Город Нарьян-Мар» (ответственный исполнитель – Управление экономического и инвестиционного развития Администрации муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар»).

Расходы по оставшимся 6-ти муниципальным программам в целом составляют 7,1% от общего объема расходов программной части.

Анализ расходов бюджетных ассигнований на реализацию мероприятий муниципальных программ в отчетный период показал, что средний процент их исполнения составил 31,7%. Так, уровень финансирования муниципальных программ (уровень освоенных бюджетных ассигнований к запланированным) достигнут:

- свыше 50% по 3-м программам, в том числе:

по программе «Поддержка отдельных кате­горий граждан муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» (50,4%);

по программе «Развитие предприниматель­ства в муниципальном образова­нии «Городской округ «Город Нарьян-Мар» (71,4%);

по программе «Развитие институтов граж­данского общества в муниципаль­ном образовании «Городской округ «Город Нарьян-Мар» (80,6%);

- в интервале от 40% до 50% по программе «Совершенствование и разви­тие муниципального управления в муниципальном образовании «Го­родской округ «Город Нарьян-Мар» (44,4%);

- в интервале от 20% до 30% по программе «Повышение уровня жизне­обеспечения и безопасности жизне­деятельности населения муници­пального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» (29,8%);

- низкий процент исполнения (ниже 10%) отмечен по 3-м муниципальным программам из 8-ми, в том числе:

* по программе **«Формирование комфортной городской среды в муниципальном образовании «Городской округ «Город Нарьян-Мар»** (ответственный исполнитель - Управление жилищно-коммунального хозяйства Администрации муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар») **бюджетные ассигнования не освоены (0,0%), при уточненном плане 70 521 728,00 руб.** (из них: 65 848 054,39 руб. – средства окружного бюджета, 4 303 208,85 руб. – средства городского бюджета и 370 464,76 руб. - средства физических и юридических лиц, в том числе добровольных пожертвований). В соответствии с перечнем мероприятий данной муниципальной программы (приложение № 3 к программе), на 2022 год запланирована реализация 6 мероприятий, в том числе:

(тыс. руб.)

| Наименование мероприятий | Средства окружного бюджета | Средства городского бюджета | Иные источники | Итого: |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Благоустройство территории в районе ул. Рыбников, д. 6Б, 3Б | 47 974,96022 | 1 483,78795 | - | **49 458,74817** |
| Обустройство рекреационной зоны в районе метеостанции | 8 499,44333 | 262,89567 | - | **8 762,33900** |
| Благоустройство территории парка «Юбилейный» в районе ул. Рыбников в г. Нарьян-Маре. Расширение пешеходной зоны | 3 851,39645 | 119,11638 | - | **3 970,51283** |
| Благоустройство и освещение дворовой территории дома 22 по улице Выучейского города Нарьян-Мара | 1 737,86040 | 360,00000 | 240,00000 | **2 337,86040** |
| Благоустройство дворовой территории домов 10, 12 и 14 по улице Выучейского города Нарьян-Мара | 1 927,42839 | 239,97445 | 124,86476 | **2 292,26760** |
| Второй этап в создании детской игровой спортивной площадки в микрорайоне «Малый Качгорт» | 1 856,96560 | 1 837,43440 | 5,60000 | **3 700,00000** |
| **Итого:** | **65 848,05439** | **4 303,20885** | **370,46476** | **70 521,72800** |

Согласно информации, отраженной в пояснительной записке об исполнении мероприятий муниципальной программы за 1 полугодие 2022 года, а также информации, размещенной на официальном сайте Единой информационной системы в сфере закупок (<https://zakupki.gov.ru>), в части реализации указанных мероприятий установлено следующее:

1) в целях реализации мероприятия **«Благоустройство территории в районе ул. Рыбников, д. 6Б, 3Б»** 27 апреля 2022 года между МКУ «УГХ г. Нарьян-Мара» и ИП Петрова А.В. заключен муниципальный контракт № 021 на сумму 36 204 792,00 руб., срок окончания работ – не позднее 15 сентября 2022 года. Вместе с тем, стороны пришли к соглашению о расторжении Контракта по причине существенного возрастания стоимости материалов и оборудования, которое нельзя было предусмотреть при заключении контракта (дополнительное соглашение к контракту от 21.06.2022 № 2).

30 июня 2022 года МКУ «УГХ г. Нарьян-Мара» повторно заключило муниципальный контракт (№ ЕДП-001) на выполнение работ по мероприятию «Благоустройство территории в районе ул. Рыбников, д. 6Б, 3Б» с ИП Петрова А.В. на сумму 49 458 748,17 руб., как с единственным подрядчиком, на основании подпункта 13 пункта 2 постановления Администрации НАО от 20.05.2022 № 143-п «О случаях осуществления закупок товаров, работ, услуг для нужд Ненецкого автономного округа и муниципальных нужд муниципальных образований, находящихся на его территории, у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) и порядке их осуществления».

2) в целях реализации мероприятия «**Обустройство рекреационной зоны в районе метеостанции»** 28 февраля 2022 года между МКУ «УГХ г. Нарьян-Мара» и ИП Акопян Э.А. заключен муниципальный контракт № 005 на сумму 7 450 110,40 руб., срок окончания работ – 30 августа 2022 года. В связи с существенным возрастанием стоимости строительных ресурсов, поставляемых подрядчиком, на основании распоряжения Администрации муниципального образования «Городской округ г. Нарьян-Мар» от 30.06.2022 № 368-р, дополнительным соглашением от 30.06.2022 № 1 к муниципальному контракту предусматривается изменение цены контракта с 7 450 110,40 руб. на 8 762 339,00 руб. Таким образом, цена контракта увеличена на 1 312 228,60 руб. или на 17,6%.

3) согласно информации, отраженной в пояснительной записке об исполнении мероприятий муниципальной программы за 1 полугодие 2022 года, мероприятие  **«Благоустройство территории парка «Юбилейный» в районе ул. Рыбников в г. Нарьян-Маре. Расширение пешеходной зоны»** не будет реализовано в 2022 году в связи с недостаточным объемом финансирования. В связи с чем, **предлагаем** рассмотреть вопрос о перераспределении бюджетных ассигнований на безотлагательные и приоритетные (реально выполняемые) мероприятия;

4) в целях реализации мероприятия **«Благоустройство и освещение дворовой территории дома 22 по улице Выучейского города Нарьян-Мара»** 05 июля 2022 года между МКУ «УГХ г. Нарьян-Мара» и ИП Каримов А.Х. заключен муниципальный контракт № 037 на сумму 2 326 171,09 руб., срок окончания работ – 15 сентября 2022 года;

5) в целях реализации мероприятия **«Благоустройство дворовой территории домов 10, 12 и 14 по улице Выучейского города Нарьян-Мара»** 05 июля 2022 года между МКУ «УГХ г. Нарьян-Мара» и ИП Турдалиев А.А заключен муниципальный контракт № 038 на сумму 2 280 806,26 руб., срок окончания работ – 15 сентября 2022 года. Вместе с тем, стороны пришли к соглашению о расторжении Контракта по причине существенного возрастания стоимости материалов и оборудования (дополнительное соглашение к контракту от 29.07.2022 № 1);

6) в целях реализации мероприятия **«Второй этап в создании детской игровой спортивной площадки в микрорайоне «Малый Качгорт»** 01 августа 2022 года между МКУ «УГХ г. Нарьян-Мара» и ООО «РегионСтрой» заключен муниципальный контракт № 047 на сумму 3 700 000,00 руб., срок окончания работ – 30 сентября 2022 года.

* по программе **«Повышение качества водоснабжения муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар»** (ответственный исполнитель - Управление жилищно-коммунального хозяйства Администрации муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар») **бюджетные ассигнования не освоены (0,0%), при уточненном плане 75 168 100,00 руб.** (из них: 72 912 900,00 руб. – средства окружного бюджета и 2 255 200,00 руб. - средства городского бюджета). Следует отметить, что в рамках указанной программы в течение 2022 года планируется реализовать 2 мероприятия, в том числе:

1) «Реконструкция наружного водовода в две нитки от ВК-19 по ул. Пионерская до ВК-82 перекресток улиц Пионерская и Ленина» с планируемым объемом финансирования 37 256 800,00 руб. (из них: 36 139 000,00 руб. - средства окружного бюджета и 1 117 800,00 руб. - средства городского бюджета);

2) «Реконструкция водовода в две нитки в надземном исполнении от ВНС-1 до колодцев перехвата в районе курьи Городецкая по ул. Пионерская» с планируемым объемом финансирования 37 911 300,00 руб. (из них: 36 773 900,00 руб. - средства окружного бюджета и 1 137 400,00 руб. - средства городского бюджета).

* по программе **«Повышение эффективности реализации молодежной политики в муниципальном образовании «Городской округ «Город Нарьян-Мар»** (ответственный исполнитель – Управление организационно-информационного обеспечения Администрации МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар») **бюджетные ассигнования освоены на 4,9% или 49 400,00 руб., при утвержденном плане 1 018 030,00 руб.** (средства городского бюджета). Вместе с тем, в соответствии с перечнем мероприятий муниципальной программы (приложение № 3 к программе), на 2022 год запланирована реализация 11-ти мероприятий, в том числе:

(тыс. руб.)

| Наименование направления (мероприятия) | Планируемый объем финансирования на 2022 год | Примечание |
| --- | --- | --- |
| **Основное мероприятие: фор­мирование системы продвиже­ния инициативной и талантли­вой молодежи** | **470,70000** | **-** |
| - день самоуправления | 49,55000 | - мероприятие проведено 15.04.2022;  - 07.04.2022 заключен контракт № 07/04УОИО-2022 на приобретение памятной сувенирной продукции на сумму 49 400,00 руб., оплата произведена в полном объеме. |
| - акция «Мой подарок городу» | 120,23000 | - мероприятие запланировано на II полугодие 2022 года;  - 10.06.2022 заключен муниципальный контракт № 0384300004222000040-3005-1 на оказание услуг по изго­товлению и поставке сувенирной продукции для участни­ков акции «Мой подарок городу» на сумму 118 398,87 руб. Оплата по контракту произведена в полном объеме 19.07.2022, т.е. после отчетной даты (пл. поручение № 414797) |
| - новогоднее мероприятие для молодых семей | 83,41000 | - мероприятие запланировано на IV квартал 2022 года |
| - участие молодежи города во Всероссийских форумах, съездах, фестивалях и конкурсах | 217,51000 | - в I полугодии 2022 года заявок на участие не поступало;  - 11.05.2022 заключен муниципальный контракт № 0384300004222000034-2804-1 на оказание услуг по приоб­ретению билетов для организации участия молодежи го­рода во Всероссийских форумах, съездах, фестивалях и конкурсах на сумму 198 809,30 руб. |
| **Основное мероприятие: военно-патриотическое воспитание молодежи** | **286,06000** | **-** |
| - городская военно-спортивная игра «К защите Родины – готов» | 195,34000 | - мероприятие запланировано на II полугодие 2022 года;  - 18.07.2022 заключен муниципальный контракт № 0384300004222000059-0707-1 на оказание услуг по прове­дению городской военно-спортивной игры «К защите Ро­дины-готов» на сумму 194 433,33 руб. Срок оказания ус­луг: с 01 августа по 01 сентября 2022 года. |
| - участие молодежи города Нарьян-Мара в спортивно-тури­стических слетах, сборах, сорев­нованиях, эстафетах | 40,72000 | в I полугодии 2022 года заявок на участие не поступало |
| - сотрудничество с МПК «Нарьян-Мар» | 50,00000 | заявка от командования МПК поступила 28.06.2022 |
| - добровольческая акция «Памят­ники Победы» | без финансирования | - |
| - проведение общегородских волонтерских акций, круглых столов, семинаров, тематических встреч совместно с обществен­ными организациями и военным комиссариатом округа | без финансирования | в период с 28.03.2022 по 01.04.2022 в актовом зале город­ской Администрации проходил семинар «Призыв 2022», его посетили 100 школьников и студентов города |
| **Основное мероприятие: Фор­мирование здорового образа жизни, профилактика асоци­альных проявлений в моло­дежной среде** | **261,27000** | **-** |
| - профилактика асоциальных проявлений с использованием средств массовой информации и изготовлением агитационных материалов | 109,27000 | - |
| - ежегодная акция «Мои здоровые выходные» | 152,00000 | - мероприятие запланировано на II полугодие 2022 года;  - 08.07.2022 заключен муниципальный контракт 0384300004222000052-2806-1 на оказание услуг по прове­дению ежегодной акции «Мои здоровые выходные» на сумму 152 000,00 руб. Срок оказания услуг: с момента заключения контракта, но не позднее 01 сентября 2022 года. |
| **Всего по Программе:** | **1 018,03000** | **-** |

Из приведенной таблицы видно, что в отчетный период реализовано два мероприятия, в том числе:

– «День самоуправления» с планируемым объемом финансирования 49 550,00 руб. Согласно информации, отраженной в пояснительной записке об исполнении мероприятий муниципальной программы за 1 полугодие 2022 года, мероприятие проведено 15.04.2022 с участием 18 школьников и студентов города. В целях обеспечения проведения мероприятия, осуществлена закупка памятной сувенирной продукции, в рамках заключенного контракта от 07.04.2022 № 07/04УОИО-2022 на сумму 49 400,00 руб.;

– в рамках мероприятия «Проведение общегородских волонтерских акций, круглых столов, семинаров, тематических встреч совместно с обществен­ными организациями и военным комиссариатом округа» в период с 28.03.2022 по 01.04.2022 в актовом зале город­ской Администрации проходил семинар «Призыв 2022».

На основании вышеизложенного предлагаем проанализировать причины неисполнения бюджетных ассигнований, предусмотренных на реализацию муниципальных программ, в целях определения возможности перераспределения средств по заведомо невыполнимым мероприятиям, а также средств (экономии) образовавшихся по результатам проведения конкурсных процедур и направления их на безотлагательные и приоритетные (реально выполняемые) мероприятия.

Реализация региональных проектов Ненецкого автономного округа

В соответствии с Решением о бюджете на 2022 год в рамках муниципальных программ осуществляется реализация 2-х региональных проектов Ненецкого автономного округа, с планируемым объемом финансирования 178 108 400,00 руб., в отчетный период бюджетные ассигнования не освоены, в том числе:

(руб.)

| Наименования | Первоначально утвержденные бюджетные ассигнования | Уточненный план на 2022 год | Исполнено  за 1 полугодие  2022 года |
| --- | --- | --- | --- |
| **Региональный проект Ненецкого автономного округа «Региональная и местная дорожная сеть»**  (реализуется в рамках подпрограммы 3 программы «По­вышение уровня жизнеобеспечения и безопасности жизнедеятельности насе­ления муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар») | **67 521 800,00** | **165 980 100,00** | **-** |
| - средства окружного бюджета | 66 846 500,00 | 164 320 200,00 | - |
| - средства городского бюджета | 675 300,00 | 1 659 900,00 | - |
| **Региональный проект Ненецкого автономного округа «Формирование комфортной городской среды»**  (реализуется в рамках подпрограммы 1 программы «Фор­мирование комфортной городской среды в муниципальном образовании «Городской округ «Город Нарьян-Мар») | **12 128 300,00** | **12 128 300,00** | **-** |
| - средства окружного бюджета | 11 764 400,00 | 11 764 400,00 | - |
| - средства городского бюджета | 363 900,00 | 363 900,00 | - |
| **Итого по региональным проектам:** | **79 650 100,00** | **178 108 400,00** | **-** |
| - средства окружного бюджета | 78 610 900,00 | 176 084 600,00 | - |
| - средства городского бюджета | 1 039 200,00 | 2 023 800,00 | - |

В рамках вышеуказанных региональных проектов планируется осуществление 4-х мероприятий, в том числе:

(руб.)

| Наименование | Объем финансирования на 2022 год | | | Исполнено за  1 полугодие 2022 года |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| всего | в том числе: | |
| средства окружного бюджета | средства городского бюджета |
| **Региональный проект Ненецкого автономного округа «Региональная и местная дорожная сеть»** | **165 980 100,00** | **164 320 200,00** | **1 659 900,00** | **-** |
| реконструкция автомобильной дороги по ул. Заводская в г. Нарьян-Маре | 67 521 800,00 | 66 846 500,00 | 675 300,00 | - |
| ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения по ул. Первомайская, ул. Рыбников | 98 458 300,00 | 97 473 700,00 | 984 600,00 | - |
| **Региональный проект Ненецкого автономного округа «Формирование комфортной городской среды»** | **12 128 300,00** | **11 764 400,00** | **363 900,00** | **-** |
| обустройство рекреационной зоны в районе метеостанции | 6 064 150,00 | 5 882 200,00 | 181 950,00 | - |
| благоустройство территории в районе ул. Рыбников, д.6Б, 3Б | 6 064 150,00 | 5 882 200,00 | 181 950,00 | - |
| **Итого:** | **178 108 400,00** | **176 084 600,00** | 1. **023 800,00** | **-** |

Согласно информации, отраженной в пояснительных записках об исполнении мероприятий муниципальных программ за 1 полугодие 2022 года, а также информации, размещенной на официальном сайте Единой информационной системы в сфере закупок (<https://zakupki.gov.ru>), в части реализации указанных мероприятий установлено следующее:

1) по мероприятию «Реконструкция автомобильной дороги по ул. Заводская в г.Нарьян-Маре» планируется осуществление закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) в соответствии с подпунктом 1 пункта 2 постановления Администрации Ненецкого автономного округа от 20.05.2022 № 143-п «О случаях осуществления закупок товаров, работ, услуг для нужд Ненецкого автономного округа и муниципальных нужд муниципальных образований, находящихся на его территории, у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) и порядке их осуществления» с АО «Ненецкая нефтяная компания».

2) в целях реализации мероприятия «Ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения по ул. Первомайская, ул. Рыбников»:

- 28 марта 2022 года между МКУ «Чистый город» и ИП Абачараева А.Ц. заключен муниципальный контракт № 071.22-44 на сумму 4 038 946,80 руб. на выполнение работ по ремонту автомобильной дороги общего пользования местного значения по ул. Рыбников в г. Нарьян-Мар Ненецкого автономного округа, срок окончания работ – не позднее 1 октября 2022 года;

- 4 мая 2022 года между МКУ «Чистый город» и ООО «Капиталстрой-НАО» заключен муниципальный контракт № 073.22-44 на сумму 48 139 595,46 руб. на выполнение работ по ремонту автомобильной дороги общего пользования местного значения по ул. Первомайская в г. Нарьян-Мар Ненецкого автономного округа, срок окончания работ - 1 октября 2022 года.

3) В рамках регионального проекта Ненецкого автономного округа «Формирование комфортной городской среды» осуществляется реализация 2-х мероприятий. Информация о реализации мероприятий «Обустройство рекреационной зоны в районе метеостанции» и «Благоустройство территории в районе ул. Рыбников, д. 6Б, 3Б» отражена на стр. 18 настоящего заключения.

**4. Анализ исполнения показателей дефицита (профицита) городского бюджета, состояния муниципального внутреннего долга.**

Дефицит городского бюджета на 2022 год определен в размере 44 740 629,36 руб., по состоянию на 01.07.2022 сложился фактический профицит в размере 20 381 825,78 руб.

В целях погашения муниципального долга муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» и покрытия дефицита бюджета 2021 года Администрацией города 13.12.2021 привлечен кредит кредитной организации ПАО «Сбербанк России» на сумму 65 000 000,00 руб. в рамках возобновляемой кредитной линии (муниципальный контракт от 14.12.2020 № 0384300004220000099-0712-2).

Муниципальный долг, сложившийся на 01.01.2021 в сумме 65 000 000,00 руб. полностью погашен в течение 1 полугодия 2022 года, в том числе:

(руб.)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Дата получения кредита | Объем привлечения | % ставка | Срок кредитования | Дата гашения | Объем гашения |
| 13.дек.21 | 65 000 000,00 | 6,458759471% | на 548 дн. | 18.01.2022 | 15 000 000,00 |
| 19.01.2022 | 10 000 000,00 |
| 31.01.2022 | 10 000 000,00 |
| 11.04.2022 | 10 000 000,00 |
| 19.04.2022 | 20 000 000,00 |
| **Всего:** | **65 000 000,00** | **-** | **-** | **-** | **65 000 000,00** |
| **Остаток непогашенных средств на 01.07.2022** | | **-** | | | |

Вместе с тем, в отчетный период был заключен Договор о предоставлении бюджетного кредита, на пополнение остатков средств на счетах бюджетов субъектов РФ, с Управлением Федерального казначейства по Архангельской области и Ненецкому автономному округу от 10.03.2022 № 24-51-11/21 на сумму 60 000 000,00руб.

(руб.)

| №, дата  доп. соглашения  к договору  № 24-51-11/21 | Дата  получения кредита | Объем  привлечения | % ставка | Срок  кредитования | Дата  гашения | Объем  гашения | Остаток |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № 24-51-11/22  от 15.04.2022 | 15.04.2022 | 60 000 000,00 | 0,1% | на 239 дн. | - | - | 60 000 000,00 |

Таким образом, объем долговых обязательств муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» по состоянию на 01.07.2022 составил 60 000 000,00 руб.

Расходы на обслуживание муниципального долга в отчетный период составили 769 742,58 руб. или 91,4% от утвержденного плана (841 797,37 руб.).

# 5. Анализ использования резервного фонда Администрации муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар»

Согласно Решению о городском бюджете на 2022 год средства резервного фонда отражаются по коду главы ведомственной классификации 032, закрепленному за Администрацией муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар».

В соответствии со статьей 7 Решения о городском бюджете на 2022 год объем резервного фонда Администрации муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» для финансового обеспечения непредвиденных расходов, не предусмотренных в городском бюджете, утвержден в размере 15 292 634,24 руб.

В отчетный период средства резервного фонда израсходованы в объеме 100 000,00 рублей или 0,7% к годовым плановым назначениям, в связи с предоставлением единовременной выплаты на погребение Почетного гражданина города Нарьян-Мара.

Остаток неизрасходованных бюджетных средств резервного фонда по состоянию на 01.07.2022 составил 15 192 634,24 руб.

**Выводы и предложения:**

1. Основные характеристики городского бюджета с учетом внесенных изменений по состоянию на 01.07.2022 составили:

- доходы городского бюджета в сумме 1 159 314 090,10 руб.;

- расходы городского бюджета в сумме 1 204 054 719,46 руб.;

- дефицит городского бюджета в сумме 44 740 629,36 руб. или 6,3% от объема доходов городского бюджета без учета безвозмездных поступлений, что не превышает предельное значение дефицита бюджета, установленное статьей 92.1 Бюджетного кодекса РФ.

Исполнениегородского бюджета за 1 полугодие 2022 года составило:

- по доходам 405 475 392,57 руб. или 35,0% к годовым плановым назначениям;

- по расходам 385 093 566,79 руб. или 32,0% к годовым плановым назначениям;

- профицит городского бюджета в сумме 20 381 825,78 руб.

Остаток средств на едином счете городского бюджета составил 73 207 680,07 руб., в том числе средства окружного бюджета - 13 306 818,12 тыс. руб.

Объем долговых обязательств муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» по состоянию на 01.07.2022 составил 60 000 000,00 руб. Расходы на обслуживание муниципального долга составили 769 742,58 руб. или 91,4% к годовым плановым назначениям.

2. В отчетный период исполнение доходной части составило:

- налоговые доходы – 323 489 057,12 руб. или 49,6% к годовым плановым назначениям (651 684 906,32 руб.);

- неналоговые доходы – 30 878 843,72 руб. или 56,3% к годовым плановым назначениям (54 882 144,83 руб.);

- безвозмездные поступления – 51 107 491,73 руб. или 11,3% к годовым плановым назначениям (452 747 038,95 руб.).

Таким образом, в общем объеме доходов городского бюджета за 1 полугодие 2022 года налоговые доходы составили 79,8%, неналоговые доходы 7,6%, безвозмездные поступления составили 12,6%.

Поступление доходов за 1 полугодие 2022 года относительно аналогичного периода 2021 года увеличилось на 24 941 029,88 руб. или на 6,6%, так, за 1 полугодие 2021 года поступления составляли 380 534 362,69 руб., за аналогичный период 2022 года поступления составили 405 475 392,57 руб., что в основном обусловлено увеличением объема безвозмездных поступлений (без учета возврата остатков прошлых лет) на 24 835 624,43 руб. или на 89,4%, за счет:

- увеличения размера дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности;

- увеличения объема поступлений субсидий в целом на 12 987 166,64 руб. или на 129,2%, в связи с поступлением в текущем году:

* субсидии на реализацию проектов по поддержке местных инициатив в объеме 5 522 254,39 руб. (в аналогичном периоде прошлого года поступления указанной субсидии составляли 891 819,00 руб.);
* субсидии 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 объеме 4 462 776,00 руб. (в аналогичном периоде прошлого года поступления указанной субсидии не осуществлялись);

- увеличения объема поступлений субвенций в целом на 6 356 780,00 руб. или в 2,8 раза, за счет поступления в текущем году субвенции в сумме 5 150 600,00 руб. 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 (для сведения: в аналогичный период прошлого года поступления указанной субвенции не осуществлялись).

3.Анализ исполнения городского бюджета по расходам:

3.1. По сравнению с аналогичным периодом 2021 года объем расходной части городского бюджета увеличился на 10 738 792,12 руб. или на 2,9%, так, за 1 полугодие 2021 года расходы составляли 374 354 774,67 руб., за аналогичный период 2022 года – 385 093 566,79 руб.

3.2. Анализ исполнения городского бюджета по расходам в разрезе разделов бюджетной классификации расходов бюджета показал, что средний процент исполнения расходной части городского бюджета составил 32,0% от уточненного плана на 2022 год.

Из 8-ми разделов бюджетной классификации, только по двум разделам бюджетные ассигнования освоены свыше 50% - «Социальная политика» (61,5%) и «Обслуживание государственного и муниципального долга» (91,4%). По трем разделам бюджетной классификации уровень освоенных бюджетных ассигнований к запланированным достигнут в интервале от 30% до 45% - «Образование» (31,4%), «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» (32,0%) и «Общегосударственные вопросы» (42,6%). По другим 3-м разделам бюджетной классификации уровень освоенных бюджетных ассигнований к запланированным достигнут ниже 30%, так, например: «Средства массовой информации» (23,6%), «Жилищно-коммунальное хозяйство» (23,6%), «Национальная экономика» (29,7%).

Предлагаем обратить внимание на подразделы бюджетной классификации расходов, по которым процент исполнения к годовым назначениям за период январь – июнь 2022 года составил менее 30%, в том числе: «Другие общегосударственные вопросы» - 29,0%, «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности» - 20,4%, «Дорожное хозяйство «дорожные фонды)» - 26,3%, «Жилищное хозяйство» - 8,8%, «Коммунальное хозяйство» - 11,3%, «Благоустройство» - 7,6%, «Молодежная политика» - 4,9%, «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации» - 21,6%, «Другие вопросы в области социальной политики» - 0,0%, «Периодическая печать и издательства» - 23,6% и проанализировать причины неисполнения бюджетных ассигнований предусмотренных на реализацию мероприятий, в целях определения возможности перераспределения средств по заведомо невыполнимым мероприятиям и направления их на безотлагательные и приоритетные (реально выполняемые) мероприятия.

3.3. Анализ исполнения городского бюджета по расходам в разрезе ведомственной структуры расходов городского бюджета показал, что за отчетный период наиболее низкий процент исполнения за 1 полугодие 2022 года от плановых назначений на 2022 год составил 31,0% по главе 032 «Администрация муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар», что обусловлено низким исполнением ряда мероприятий, реализуемых в рамках муниципальных программ муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар».

По другим трем главам процент исполнения варьируется от 45,9% до 49,7% к годовым плановым назначениям.

3.4. Анализ расходов бюджетных ассигнований на реализацию мероприятий муниципальных программ в отчетный период январь-июнь 2022 года показал, что средний процент их исполнения составил 31,7%. Так, уровень финансирования муниципальных программ (уровень освоенных бюджетных ассигнований к запланированным) достигнут:

- свыше 50% по 3-м программам, в том числе:

по программе «Поддержка отдельных кате­горий граждан муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» (50,4%);

по программе «Развитие предприниматель­ства в муниципальном образова­нии «Городской округ «Город Нарьян-Мар» (71,4%);

по программе «Развитие институтов граж­данского общества в муниципаль­ном образовании «Городской округ «Город Нарьян-Мар» (80,6%);

- в интервале от 40% до 50% по программе «Совершенствование и разви­тие муниципального управления в муниципальном образовании «Го­родской округ «Город Нарьян-Мар» (44,4%);

- в интервале от 20% до 30% по программе «Повышение уровня жизне­обеспечения и безопасности жизне­деятельности населения муници­пального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» (29,8%);

- низкий процент исполнения (ниже 10%) отмечен по 3-м муниципальным программам из 8-ми, в том числе:

по программе «Формирование комфортной городской среды в муниципальном образовании «Городской округ «Город Нарьян-Мар» (ответственный исполнитель - Управление жилищно-коммунального хозяйства Администрации муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар») бюджетные ассигнования не освоены (0,0%), при уточненном плане 70 521 728,00 руб. (из них: 65 848 054,39 руб. – средства окружного бюджета, 4 303 208,85 руб. – средства городского бюджета и 370 464,76 руб. - средства физических и юридических лиц, в том числе добровольных пожертвований);

по программе «Повышение качества водоснабжения муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» (ответственный исполнитель - Управление жилищно-коммунального хозяйства Администрации муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар») бюджетные ассигнования не освоены (0,0%), при уточненном плане 75 168 100,00 руб. (из них: 72 912 900,00 руб. – средства окружного бюджета и 2 255 200,00 руб. - средства городского бюджета);

по программе «Повышение эффективности реализации молодежной политики в муниципальном образовании «Городской округ «Город Нарьян-Мар» (ответственный исполнитель – Управление организационно-информационного обеспечения Администрации МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар») бюджетные ассигнования освоены на 4,9% или 49 400,00 руб., при утвержденном плане 1 018 030,00 руб. (средства городского бюджета).

Предлагаем проанализировать причины неисполнения бюджетных ассигнований, предусмотренных на реализацию муниципальных программ, в целях определения возможности перераспределения средств по заведомо невыполнимым мероприятиям, а также средств (экономии) образовавшихся по результатам проведения конкурсных процедур и направления их на безотлагательные и приоритетные (реально выполняемые) мероприятия.

3.5. В соответствии с Решением о бюджете на 2022 год в рамках муниципальных программ осуществляется реализация 2-х региональных проектов Ненецкого автономного округа, с планируемым объемом финансирования 178 108 400,00 руб., в том числе:

- региональный проект Ненецкого автономного округа «Региональная и местная дорожная сеть» с планируемым объемом финансирования 165 980 100,00 руб. (в т.ч.: средства окружного бюджета 164 320 200,00 руб., средства городского бюджета 1 659 900,00 руб.). В отчетный период бюджетные ассигнования не освоены.

- региональный проект Ненецкого автономного округа «Формирование комфортной городской среды» с планируемым объемом финансирования 12 128 300,00 руб. (в т.ч.: средства окружного бюджета 11 764 400,00 руб., средства городского бюджета 363 900,00 руб.). В отчетный период бюджетные ассигнования не освоены.

Председатель И.Е. Газимзянова

Соловьева Ирина Николаевна

Тел.: (81853) 4-27-05