

**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 2024 год**

**и плановый период 2025 и 2026 годов»**

г. Нарьян-Мар «14» июня 2024 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 2024 год и плановый период 2025 и 2026 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 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов.

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

**Основные характеристики городского бюджета.**

В соответствии с решением Совета городского округа «Город Нарьян-Мар» от 07.12.2023 № 515-р «О бюджете муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» (далее – Решение о городском бюджете на 2024 год) первоначально основные характеристики городского бюджета на 2024 год составляли:

- прогнозируемый общий объем доходов городского бюджета в сумме 1 398 357 900,00 рубля, в том числе безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в сумме 717 812 000,00 рубля;

- общий объем расходов городского бюджета в сумме 1 429 933 970,00 рубля;

- дефицит городского бюджета в сумме 31 576 070,00 руб. (или 4,6% от общего годового объема доходов городского бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений).

В истекший период 2024 года в Решение о городском бюджете на 2024 год внесено одно изменение решением Совета городского округа «Город Нарьян-Мар» от 21.03.2024 № 544-р, в том числе:

(руб.)

| Показатели | Первоначально утвержденные бюджетные ассигнования  на 2024 год | Уточненный план в соответствии с решением Совета городского округа «Город Нарьян-Мар»  от 21.03.2023 № 544-р | Отклонение +/- | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| сумма | % |
| Доходы | 1 398 357 900,00 | 1 223 549 136,80 | -174 808 763,20 | -12,5% |
| Расходы | 1 429 933 970,00 | 1 353 498 838,33 | -76 435 131,67 | -5,3% |
| Дефицит | 31 576 070,00  (4,6%) | 129 949 701,53  (19,2%) | -98 373 631,53 | в 3,1 раза |

В результате вносимых изменений доходы городского бюджета сократились на 174 808 763,20 руб. или на 12,5% от первоначально утвержденных бюджетных ассигнований и составили 1 223 549 136,80 руб., расходы сократились на 76 435 131,67 руб. или на 5,3% и составили 1 353 498 838,33 руб. Таким образом, размер дефицита вырос с 4,6% до 19,2% от общего годового объема доходов городского бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений

С учетом представленного проекта решения, доходы городского бюджета на 2024 год увеличатся на 51 786 326,46 руб. или на 3,7% от первоначально утвержденных бюджетных ассигнований, расходы - увеличатся на 150 159 957,99 руб. или на 10,5%, поскольку проектом решения предлагается увеличить доходную и расходную части городского бюджета и предусмотреть основные характеристики городского бюджета на 2024 год в следующих объемах:

- прогнозируемый общий объем доходов составит 1 450 144 226,46 руб., что на 226 595 089,66 руб. или на 18,5% больше утвержденного показателя (1 223 549 136,80 руб.);

- общий объем расходов составит 1 580 093 927,99 руб., что на 226 595 089,66 руб. или на 16,7% больше утвержденного показателя (1 353 498 838,33 руб.)

- дефицит городского бюджета в суммовом выражении не изменится и составит 129 949 701,53 руб., при этом в процентном соотношении размер дефицита сократится с 19,2% до 17,7% к общему годовому объему доходов городского бюджета без учета объема безвозмездных поступлений, в том числе:

(руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | **2024 год** | | | | | | |
| первоначально утвержденные бюджетные ассигнования | уточненный план  (в ред. 544-р  от 21.03.2024) | **ПРОЕКТ** | отклонение  от уточненного плана | | отклонение  от первоначального плана | |
| сумма | % | сумма | % |
| Доходы | 1 398 357 900,00 | 1 223 549 136,80 | **1 450 144 226,46** | 226 595 089,66 | 18,5% | 51 786 326,46 | 3,7% |
| Расходы | 1 429 933 970,00 | 1 353 498 838,33 | **1 580 093 927,99** | 226 595 089,66 | 16,7% | 150 159 957,99 | 10,5% |
| Дефицит | 31 576 070,00  (4,6%) | 129 949 701,53  (19,2%) | **129 949 701,53**  **(17,7%)** | - | - | 98 373 631,53 | в 3,1 раза |

Представленным проектом решения одновременно предлагается внести изменения в параметры городского бюджета на плановый период 2025-2026 годов, в том числе:

(руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | **2025 год** | | | | | | |
| первоначально утвержденные бюджетные ассигнования | уточненный план  (в ред. 544-р  от 21.03.2024) | **ПРОЕКТ** | отклонение  от уточненного плана | | отклонение от первоначального плана | |
| Доходы | 913 052 764,00 | 1 068 399 064,00 | **1 108 660 514,00** | 40 261 450,00 | 3,8% | 195 607 750,00 | 21,4% |
| Расходы | 915 407 614,00 | 1 070 753 914,00 | **1 111 015 364,00** | 40 261 450,00 | 3,8% | 195 607 750,00 | 21,4% |
| Дефицит | 2 354 850,00  (0,3%) | 2 354 850,00  (0,3%) | **2 354 850,00**  **(0,3%)** | - | - | - | - |

(руб.)

| Показатели | **2026 год** | | | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| первоначально утвержденные бюджетные ассигнования | уточненный план  (в ред. 544-р  от 21.03.2024) | **ПРОЕКТ** | отклонение  от уточненного плана | | отклонение от первоначального плана | |
| Доходы | 936 123 884,00 | 936 262 984,00 | **977 933 077,00** | 41 670 093,00 | 4,45% | 41 809 193,00 | 4,5% |
| Расходы | 937 020 844,00 | 937 159 944,00 | **978 830 037,00** | 41 670 093,00 | 4,45% | 41 809 193,00 | 4,5% |
| Дефицит | 896 960,00  (0,1%) | 896 960,00  (0,1%) | **896 960,00**  **(0,1%)** | - | - | - | - |

**Доходы городского бюджета.**

Рассматриваемым проектом решения предлагается увеличить объем поступления доходов городского бюджета на 2024 год в целом на 226 595 089,66 руб. или на 18,5%, таким образом, общий объем доходной части городского бюджета на 2024 год составит 1 223 549 136,80 руб., в том числе:

(руб.)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Утверждено  на 2024 год | **ПРОЕКТ 2024 год** | Отклонение +/- | |
| сумма | % |
| Налоговые и неналоговые доходы | 680 545 900,00 | 737 652 284,00 | 57 106 384,00 | 8,4% |
| - налоговые доходы | 645 643 730,70 | 696 506 954,76 | 50 863 224,06 | 7,9% |
| - неналоговые доходы | 34 902 169,30 | 41 145 329,24 | 6 243 159,94 | 17,9% |
| Безвозмездные поступления | 543 003 236,80 | 712 491 942,46 | 169 488 705,66 | 31,2% |
| **Всего доходов** | **1 223 549 136,80** | **1 450 144 226,46** | **226 595 089,66** | **18,5%** |

На плановый период 2025-2026 годов объем поступления доходов увеличится на 3,8% и на 4,5% соответственно за счет прогнозируемого увеличения объема поступлений по налогу на доходы физических лиц (НДФЛ), в том числе:

(руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Утверждено  на 2025 год | **ПРОЕКТ 2025 год** | Отклонение +/- | | Утверждено  на 2026 год | **ПРОЕКТ 2026 год** | Отклонение +/- | |
| сумма | % | сумма | % |
| Налоговые и неналоговые доходы | 704 766 564,00 | 745 028 014,00 | 40 261 450,00 | 5,7% | 729 958 884,00 | 771 628 977,00 | 41 670 093,00 | 5,7% |
| - налоговые доходы | 669 545 080,00 | 709 806 530,00 | 40 261 450,00 | 6,0% | 694 163 331,00 | 735 833 424,00 | 41 670 093,00 | 6,0% |
| - неналоговые доходы | 35 221 484,00 | 35 221 484,00 | - | - | 35 795 553,00 | 35 795 553,00 | - | - |
| Безвозмездные поступления | 363 632 500,00 | 363 632 500,00 | - | - | 206 304 100,00 | 206 304 100,00 | - | - |
| **Всего доходов** | **1 068 399 064,00** | **1 108 660 514,00** | **40 261 450,00** | **3,8%** | **936 262 984,00** | **977 933 077,00** | **41 670 093,00** | **4,5%** |

**Налоговые доходы городского бюджета.**

Общий объем налоговых доходов, предлагаемых к изменению в 2024 году, увеличивается на 50 863 224,06 руб. или на 7,9% от утвержденных бюджетных ассигнований. Таким образом, с учетом изменений объем налоговых поступлений составит 696 506 954,76 руб., в том числе:

(руб.)

| Наименование | Утверждено  на 2024 год | **ПРОЕКТ 2024 год** | Отклонение +/- | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| сумма | % |
| **НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ, ДОХОДЫ** | **541 875 120,00** | **585 609 611,76** | **43 734 491,76** | **8,1%** |
| Налог на доходы физических лиц (НДФЛ) | 541 875 120,00 | 585 609 611,76 | 43 734 491,76 | 8,1% |
| **НАЛОГИ НА ТОВАРЫ (РАБОТЫ, УСЛУГИ), РЕАЛИЗУЕМЫЕ НА ТЕРРИТОРИИ РФ,**  в т.ч. доходы от уплаты акци­зов, подлежащие распределе­нию между бюджетами субъек­тов РФ и местными бюджетами с учетом установленных диф­ференциро­ванных нормативов отчислений в местные бюд­жеты: | **7 302 212,70** | **8 104 013,00** | **801 800,30** | **11,0%** |
| - на дизельное топливо… | 3 483 761,10 | 4 226 573,50 | 742 812,40 | 21,3% |
| - на моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей… | 23 796,20 | 20 137,80 | -3 658,40 | -15,4% |
| - на автомобильный бензин… | 4 250 898,30 | 4 382 496,90 | 131 598,60 | 3,1% |
| - на прямогонный бензин… | -456 242,90 | -525 195,20 | -68 952,30 | 15,1% |
| **НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД** | **64 986 398,00** | **72 780 203,00** | **7 793 805,00** | **12,0%** |
| Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения (УСН) | 60 648 000,00 | 67 146 794,00 | 6 498 794,00 | 10,7% |
| - налог, взимаемый с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы | 54 915 413,00 | 61 414 207,00 | 6 498 794,00 | 11,8% |
| Единый сельскохозяйственный налог (ЕСХН) | 2 500 000,00 | 3 795 011,00 | 1 295 011,00 | 51,8% |
| **НАЛОГИ НА ИМУЩЕСТВО** | **23 600 000,00** | **22 133 127,00** | **-1 466 873,00** | **-6,2%** |
| Налог на имущество физических лиц | 9 700 000,00 | 10 043 600,00 | 343 600,00 | 3,5% |
| Земельный налог | 13 900 000,00 | 12 089 527,00 | -1 810 473,00 | -13,0% |
| - земельный налог с организаций | 11 710 000,00 | 9 899 527,00 | -1 810 473,00 | -15,5% |
| **ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОШЛИНА** | **7 880 000,00** | **7 880 000,00** | **-** | **-** |
| **Итого налоговые доходы:** | **645 643 730,70** | **696 506 954,76** | **50 863 224,06** | **7,9%** |

Согласно представленной информации, увеличение на 2024 год объема налоговых доходов обусловлено динамикой фактических поступлением доходов в течение 4 месяцев 2024 года и прогнозируемым (ожидаемым) объемом поступлений до конца 2024 года, так, проектом решения предлагается:

- увеличить объем поступлений по **налогу на доходы физических лиц** (НДФЛ) на 43 734 491,376 руб. или на 8,1%, таким образом, с учетом изменений прогнозируемый объем поступлений от НДФЛ составит 585 609 611,76 руб. (для сведения: за 2023 год поступления НДФЛ составили 583 126 542,38 руб.). Согласно представленным пояснениям при расчете уточненного планового показателя применен прогнозируемый рост фонда оплаты труда работников предприятий, организаций, расположенных на территории муниципального образования, в 2024 году в размере 8,0% к первоначальному плановому показателю. В свою очередь, размер прогнозируемого роста фонда оплаты труда (8,0%) сформирован исходя из роста среднемесячной номинальной начисленной заработной платы работников крупных и средних предприятий и некоммерческих организаций за 2023 год к уровню 2022 года, так, по данным Управления федеральной службы государственной статистики по Архангельской области и НАО данный показатель составил 7,64%;

- увеличить объем поступлений по **налогу на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ**, **в виде акцизов на нефтепродукты,** на 801 800,30 руб. или на 11,0%, таким образом, с учетом изменений объем поступлений составит 8 104 013,00 руб. Прогнозируемый показатель сформирован на основании информации представленной УФНС по Архангельской области и Ненецкому автономному округу;

- по **налогу на совокупный доход** объем поступлений предлагается увеличить в целом на 7 793 805,00 руб. или на 12,0%, таким образом, с учетом изменений планируемый объем поступлений составит 72 780 203,00 руб., что обусловлено ростом поступлений:

по налогу, взимаемому с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы, на 6 498 794,00 руб. или на 11,8%, следовательно, с учетом изменений поступление налога прогнозируется в сумме 61 414 207,00 руб. (для сведения: за 2023 год поступления налога составили 62 752 799,10 руб.);

по единому сельскохозяйственному налогу (ЕСХН) на 1 295 011,00 руб. или на 51,8%, следовательно, с учетом изменений поступление налога составит 3 795 011,00 руб., что обусловлено фактическим поступление ЕСХН, так, по состоянию на 01.05.2024 поступления составили 3 795 011,00 руб. или 151,8% к годовому плану;

- по **налогу на имущество** предлагается сократить объем поступлений на 1 466 873,00 руб. или на 6,2%, таким образом, с учетом изменений объем поступлений составит 22 133 127,00 руб., что в основном обусловлено:

увеличением объема поступлений по налогу на имущество физических лиц на 343 600,00 руб. или на 3,5%, следовательно, с учетом изменений планируемый объем поступлений составит 10 043 600,00 руб. (для сведения: за 2023 год поступления налога составили 10 043 577,17 руб.);

сокращением объема поступлений по земельному налогу с организаций на 1 810 473,00 руб. или на 15,5%, таким образом с учетом изменений поступления налога составят 9 899 527,00 руб. (для сведения: за 2023 год поступления налога составили 10 294 833,75 руб., по состоянию на 01.05.2024 поступления составили 43 991,34 руб. или 0,4% к годовому плану).

**Неналоговые доходы городского бюджета.**

Общий объем неналоговых доходов, предлагаемых к изменению в 2024 году, увеличится на 6 243 159,94 руб. или на 17,9% от утвержденных бюджетных ассигнований, таким образом, с учетом изменений объем неналоговых поступлений в 2024 году составит 41 145 329,24 руб.

(руб.)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Утверждено  на 2024 год | **ПРОЕКТ 2024 год** | Отклонение +/- | |
| сумма | % |
| **ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА, НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ** | **31 803 044,14** | **38 494 091,08** | **6 691 046,94** | **21,0%** |
| Доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных городскими округами | - | 4 541 046,94 | 4 541 046,94 | 100,0% |
| 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) | 15 358 665,40 | 17 508 665,40 | 2 150 000,00 | 14,0% |
| - прочие поступления от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) | 13 500 000,00 | 15 650 000,00 | 2 150 000,00 | 15,9% |
| **ПЛАТЕЖИ ПРИ ПОЛЬЗОВАНИИ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ** | **1 106 428,00** | **477 291,00** | **-629 137,00** | **-56,9%** |
| Плата за негативное воздействие на окружающую среду | 1 106 428,00 | 477 291,00 | -629 137,00 | -56,9% |
| **ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ ПЛАТНЫХ УСЛУГ И КОМПЕНСАЦИИ ЗАТРАТ ГОСУДАРСТВА** | **111 797,16** | **293 047,16** | **181 250,00** | **162,1%** |
| Доходы от компенсации затрат государства | 111 797,16 | 293 047,16 | 181 250,00 | 162,1% |
| **ШТРАФЫ, САНКЦИИ, ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА** | **1 880 900,00** | **1 880 900,00** | **-** | **-** |
| **Итого неналоговые доходы:** | **34 902 169,30** | **41 145 329,24** | **6 243 159,94** | **17,9%** |

Как видно из приведенной таблицы проектом решения предлагается:

- «**Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности**» увеличить на 6 691 046,94 руб. или на 21,0%, что обусловлено прогнозируемым поступлением доходов в сумме 4 541 046,94 руб. от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, в том числе:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование  муниципального унитарного предприятия | Норматив отчислений части прибыли  в городской бюджет | Сумма  перечислений в городской бюджет | №, дата протокола заседания балансовой комиссии Администрации МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар» | №, дата распоряжения Администрации МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар» |
| МУП «Нарьян-Марское АТП» | 15,0% | 3 318 522,77 | № 4 от 15.05.2024 | № 296-р от 23.05.2024 |
| МУП «КБ и БО» | 15,0% | 1 222 524,17 | № 5 от 16.05.2024 | № 306-р от 27.05.2024 |
| **Итого:** |  | **4 541 046,94** |  |  |

Рассматриваемым проектом также предлагается увеличить объем **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 2 150 000,00 руб. или на 15,9% и составит 15 650 000,00 руб., что обусловлено прогнозируемым поступлением платы за наем жилых помещений в связи с ростом базового размера платы за наем жилого помещения. Следует отметить, что расчет утвержденного планового показателя (13 500 000,00 руб.) произведен с учетом базового размера платы за наем жилого помещения 92,24 руб./кв.м. в месяц, установленного с 01.07.2023 в соответствии с постановлением Администрации муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» от 04.08.2023 № 1119 «Об утверждении базового размера платы за наем жилого помещения». Вместе с тем, базовый размер платы вырос и с 01.10.2023 составляет 97,33 руб./кв.м. в месяц, с 01.01.2024 – 102,07 руб./кв.м. в месяц, с 01.04.2024 – 116,68 руб./кв.м. в месяц (постановления Администрации муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» «Об утверждении базового размера платы за наем жилого помещения» от 03.11.2023 № 1534, от 12.02.2024 № 303, от 08.05.2024 № 707).

- «**Платежи при пользовании природными ресурсами»** поступающие в виде платы за негативное воздействие на окружающую среду сократить на 629 137,00 руб. или на 56,9%, таким образом, с учетом изменений поступления составят 477 291,00 руб. (для сведения: за 2023 год поступления составили 633 933,16 руб., по состоянию на 01.05.2024 поступления составили 334 281,87 руб. или 30,2% к утвержденному годовому плану);

- «**Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства**» поступающие в виде доходов от компенсации затрат государства предлагается увеличить на 181 250,00 руб. или на 162,1%, что обусловлено поступлением средств в погашение дебиторской задолженности прошлых лет. Таким образом, с учетом изменений планируемые поступления составят 293 047,16 руб.

**Безвозмездные поступления.**

В соответствии с проектом решения общий объем безвозмездных поступлений в 2024 году увеличится на 169 488 705,66 руб. или на 31,2% от утвержденных бюджетных ассигнований, за счет увеличения объема субсидий и прочих безвозмездных поступлений, таким образом, с учетом изменений, объем безвозмездных поступлений составит 712 491 942,46 руб., в том числе:

(руб.)

| Наименование | Утверждено  на 2024 год | **ПРОЕКТ 2024 год** | Отклонение +/- | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| сумма | % |
| **БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ ОТ ДРУГИХ БЮДЖЕТОВ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ** | **548 140 500,00** | **717 382 727,61** | **169 242 227,61** | **30,9%** |
| Дотации бюджетам бюджетной системы РФ | 142 706 100,00 | 142 706 100,00 | - | - |
| Субсидии бюджетам бюджетной системы РФ (межбюджетные субсидии) | 399 388 100,00 | 568 630 327,61 | 169 242 227,61 | 42,4% |
| - на софинансирование строительства и реконструкции (модернизации) объектов коммунальной инфраструктуры | 74 377 000,00 | 75 044 900,00 | 667 900,00 | 0,9% |
| - на софинансирование строительства и рекнострукции автомобильных дорог местного значения | - | 73 995 200,00 | 73 995 200,00 | 100% |
| - на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства, за счет средств, поступивших от публично-правовой компании «Фонд развития территорий» | - | 8 903 727,00 | 8 903 727,00 | 100% |
| - на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства, за счет средств бюджетов | - | 989 303,00 | 989 303,00 | 100% |
| - на реализацию проекта по поддержке местных инициатив | - | 3 757 597,61 | 3 757 597,61 | 100% |
| - на софинансирование расходных обязательств по организации в границах поселений, городского округа электро-, тепло- и водоснабжения населения, водоотведения в части проведения капитального ремонта линейных объектов инженерной инфраструктуры | - | 80 928 500,00 | 80 928 500,00 | 100% |
| Субвенции бюджетам бюджетной системы РФ | 6 046 300,00 | 6 046 300,00 | - | - |
| **ПРОЧИЕ БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ** | - | **246 478,05** | **246 478,05** | **100%** |
| **ВОЗВРАТ ОСТАТКОВ СУБСИДИЙ, СУБВЕНЦИЙ И ИНЫХ МЕЖБЮДЖЕТНЫХ ТРАНСФЕРТОВ, ИМЕЮЩИХ ЦЕЛЕВОЕ НАЗНАЧЕНИЕ, ПРОШЛЫХ ЛЕТ** | **-5 137 263,20** | **-5 137 263,20** | **-** | **-** |
| **Итого безвозмездные поступления:** | **543 003 236,80** | **712 491 942,46** | **169 488 705,66** | **31,2%** |

Отраженные в проекте решения объемы безвозмездных поступлений в виде субсидий соответствуют объемам, отраженным в приложении 13 к закону Ненецкого автономного округа от 15.12.2023 № 16-оз «Об окружном бюджете на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов».

Вместе с тем, отмечаем, что в настоящий период времени рассматривается проект закона Ненецкого автономного округа «О внесении изменений в закон Ненецкого автономного округа «Об окружном бюджете на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» № 47-пр, согласно которому:

- размер субсидии на оказание финансовой поддержки бюджетам муниципальных образований на выкуп жилых помещений собственников в соответствии со статьей 32 Жилищного кодекса Российской Федерации для МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар» составляет 46 658,8 тыс. руб., что больше показателя, отраженного в рассматриваемом проекте (14 791 500,00 руб.);

- размер субсидии на обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда за счет средств публично-правовой компании «Фонд развития территорий» составляет 9 992,6 тыс. руб., что больше показателя, отраженного в рассматриваемом проекте (8 903 727,00 руб.);

- размер субсидии на обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда за счет средств окружного бюджета составляет 1 110,3 тыс. руб., что больше показателя, отраженного в рассматриваемом проекте (989 303,00 руб.).

В связи с чем, предлагаем рассмотреть вопрос об уточнении плановых показателей указанных субсидий.

**Дефицит городского бюджета и источники его финансирования.**

В соответствии со [статьей 6](consultantplus://offline/ref=8ADF3FF6C34FC96838370AA7DE384F8F7D37B92924BC96A0C6CC5B0A165D75D094D34E6BA5DA35E2C9550A0C9E37F552D934BC69FDV7OBL) Бюджетного кодекса РФ под дефицитом бюджета понимается превышение расходов бюджета над его доходами.

Пунктом 3 статьи 92.1 Бюджетного кодекса РФ предусмотрено, что дефицит местного бюджета не должен превышать 10% утвержденного общего годового объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений.

Из абзаца 3 пункта 3 статьи 92.1 Бюджетного кодекса РФ следует, что дефицит местного бюджета может превысить ограничения, установленные пунктом 3 статьи 92.1 Бюджетного кодекса РФ, в случае утверждения муниципальным правовым актом представительного органа муниципального образования о бюджете в составе источников финансирования дефицита местного бюджета:

- поступлений от продажи акций и иных форм участия в капитале, находящихся в собственности муниципального образования;

- снижения остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета.

Дефицит бюджета в данном случае превышает установленные ограничения (10%) в пределах суммы указанных поступлений и снижения остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета.

Кроме того, согласно пункту 10 статьи 6 Федерального закона от 02.11.2023 № 520-ФЗ «О внесении изменений в статьи 96.6 и 220.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации и отдельные законодательные акты Российской Федерации, приостановлении действия отдельных положений Бюджетного кодекса Российской Федерации и об установлении особенностей исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в 2024 году» **в 2024 году** **дефицит бюджета** субъекта Российской Федерации (местного бюджета) **может превысить размер дефицита** бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета), установленный законом субъекта Российской Федерации о бюджете субъекта Российской Федерации (муниципальным правовым актом представительного органа муниципального образования о местном бюджете), и **ограничения, установленные пунктами 2 и 3 статьи 92.1 Бюджетного кодекса РФ**, на сумму бюджетных ассигнований, направленных на финансовое обеспечение мероприятий, связанных с предотвращением влияния ухудшения геополитической и экономической ситуации на развитие отраслей экономики, и дополнительных мероприятий в сфере национальной обороны и национальной безопасности, включая осуществление мер социальной поддержки отдельных категорий граждан, а также мероприятий, связанных с оказанием содействия в подготовке и проведении выборов Президента Российской Федерации.

Пунктом 14 указанной статьи, также установлено, что **по итогам исполнения бюджета** субъекта Российской Федерации (местного бюджета) **в 2024 году** установленный законом субъекта Российской Федерации о бюджете субъекта Российской Федерации (муниципальным правовым актом представительного органа муниципального образования о местном бюджете) **размер дефицита** бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета) **может быть превышен** на сумму бюджетных ассигнований, направленных на финансовое обеспечение мероприятий, связанных с предотвращением влияния ухудшения геополитической и экономической ситуации на развитие отраслей экономики, и дополнительных мероприятий в сфере национальной обороны и национальной безопасности, включая осуществление мер социальной поддержки отдельных категорий граждан, а также мероприятий, связанных с оказанием содействия в подготовке и проведении выборов Президента Российской Федерации.

Применительно к рассматриваемому проекту решения, общий объем доходов городского бюджета на 2024 год составит 1 450 144 226,46 руб., общий объем расходов – 1 580 093 927,99 руб., следовательно, дефицит городского бюджета составит 129 949 701,53 руб. При этом, размер дефицита в процентном выражении превысит установленные ограничения (10%) на 7,7% и составит 17,7% от утвержденного общего годового объема доходов местного бюджета без учета объема безвозмездных поступлений (для сведения: прогнозируемый объем безвозмездных поступлений – 717 382 727,61 руб.), в связи с изменением остатков средств на счете бюджета, что соответствует требованиям, установленным п. 3 ст. 92.1 Бюджетного кодекса РФ. Сложившиеся остатки учтены при внесении изменений в расходную часть городского бюджета.

Вместе с тем, отмечаем, что согласно статье 33 Бюджетного кодекса РФ при составлении, утверждении и исполнении бюджета уполномоченные органы должны исходить из необходимости минимизации размера дефицита бюджета. На основании изложенного предлагаем Администрации муниципального образования городской округ «Город Нарьян-Мар» в целях минимизации размера дефицита бюджета принять меры, направленные на сокращение расходов городского бюджета на 2024 год.

**Расходы городского бюджета.**

Рассматриваемым проектом решения предлагается увеличить объем расходов городского бюджета на 2024 год в целом на 226 595 089,66 руб. или на 16,7%, таким образом, общий объем расходной части городского бюджета на 2024 год составит 1 580 093 927,99 руб.

На плановый период 2025 – 2026 годов объем расходов увеличивается в целом на 40 261 450,00 руб. (или на 3,8%) и на 41 670 093,00 руб. (или на 4,4%) соответственно.

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

Информация по планируемым изменениям расходной части городского бюджета в разрезе разделов и подразделов бюджетной классификации расходов на 2024 год представлена в таблице.

(руб.)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименования разделов / подразделов** | Утверждено  на 2024 год | **ПРОЕКТ  2024 год** | Отклонение +/- | |
| сумма | % |
| **ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ** | **326 017 065,82** | **322 027 440,27** | **-3 989 625,55** | **-1,2%** |
| Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований | 37 291 028,62 | 37 771 028,62 | 480 000,00 | 1,3% |
| Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций | 164 772 974,97 | 169 377 547,52 | 4 604 572,55 | 2,8% |
| Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора | 45 615 390,38 | 46 327 100,71 | 711 710,33 | 1,6% |
| Резервные фонды | 28 124 072,09 | 17 069 631,29 | -11 054 440,80 | -39,3% |
| Другие общегосударственные вопросы | 35 582 819,30 | 36 851 351,67 | 1 268 532,37 | 3,6% |
| **НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ** | **13 308 934,16** | **14 570 949,51** | **1 262 015,35** | **9,5%** |
| Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность | 7 825 910,16 | 8 842 442,17 | 1 016 532,01 | 13,0% |
| Гражданская оборона | 5 051 054,00 | 5 296 537,34 | 245 483,34 | 4,9% |
| **НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА** | **362 793 351,28** | **470 913 125,50** | **108 119 774,22** | **29,8%** |
| Транспорт | 60 718 062,24 | 60 914 914,74 | 196 852,50 | 0,3% |
| Дорожное хозяйство (дорожные фонды) | 296 018 115,04 | 403 941 036,76 | 107 922 921,72 | 36,5% |
| **ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО** | **582 712 158,77** | **699 939 497,08** | **117 227 338,31** | **20,1%** |
| Жилищное хозяйство | 27 795 856,80 | 37 994 856,80 | 10 199 000,00 | 36,7% |
| Коммунальное хозяйство | 136 021 410,00 | 220 243 407,00 | 84 221 997,00 | 61,9% |
| Благоустройство | 206 223 948,27 | 218 519 617,39 | 12 295 669,12 | 6,0% |
| Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства | 212 670 943,70 | 223 181 615,89 | 10 510 672,19 | 4,9% |
| **ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ** | **796 800,00** | **796 800,00** | **-** | **-** |
| **ОБРАЗОВАНИЕ** | **6 200 727,30** | **6 581 314,63** | **380 587,33** | **6,1%** |
| Молодежная политика | 1 077 010,00 | 1 161 630,00 | 84 620,00 | 7,9% |
| Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации | 1 190 617,30 | 1 486 584,63 | 295 967,33 | 24,9% |
| **СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА** | **60 911 300,00** | **64 506 300,00** | **3 595 000,00** | **5,9%** |
| Социальное обеспечение населения | 8 372 900,00 | 11 967 900,00 | 3 595 000,00 | 42,9% |
| **СРЕДСТВА МАССОВОЙ ИНФОРМАЦИИ** | **669 251,00** | **669 251,00** | **-** | **-** |
| **ОБСЛУЖИВАНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО И МУНИЦИПАЛЬНОГО ДОЛГА** | **89 250,00** | **89 250,00** | **-** | **-** |
| **Итого:** | **1 353 498 838,33** | **1 580 093 927,99** | **226 595 089,66** | **16,7%** |

Проектом решения предусмотрены изменения по 6-ти разделам бюджетной классификации расходов из 9-ти (из них: по 5-ти разделам объем бюджетных ассигнований увеличивается, по разделу «Общегосударственные вопросы» объем бюджетных ассигнований сокращается), в том числе:

- по разделу «Общегосударственные вопросы» объем бюджетных ассигнований сокращается на 3 989 625,55 руб. или на 1,2%, что в основном обусловлено:

* сокращением объема резервного фонда на 11 054 440,80 руб. или на 39,3% в связи с перераспределением средств на другие мероприятия, а также изменением доли софинансирования за счет средств городского бюджета при предоставлении из окружного бюджета субсидий (для сведения: размер резервного фонда изменяется с показателя 28 124 072,09 руб. на показатель 17 069 631,29 руб.);
* увеличением расходов на функционирование Совета городского округа «Город Нарьян-Мар» на 480 000,00 руб. или на 1,3%, в целях компенсации расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно (дополнительная потребность 480 000,00 руб. из расчета 8 человек);
* увеличением расходов на обеспечение деятельности Администрации МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар» на 4 604 572,55 руб. или на 2,8% в целях компенсации расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно (дополнительная потребность 2 645 135,00 руб. из расчета 45 человек), оплаты командировочных расходов (дополнительная потребность 1 551 775,90 руб. (проезд, проживание и суточные)), оплаты услуг почтовой связи (дополнительная потребность 108 726,59 руб.) и исполнения исполнительного листа ФС № 046359295 по делу № 2-157/2024 от 24.01.2024 (дополнительная потребность 289 275,06 руб.);
* увеличением расходов на обеспечение деятельности Управления финансов Администрации МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар» на 548 186,00 руб. или на 1,7% в целях компенсации расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно (дополнительная потребность 420 000,00 руб. из расчета 7 человек) и оплаты командировочных расходов (дополнительная потребность 128 186,00 руб. (проезд, проживание и суточные));
* увеличением расходов на обеспечение деятельности Контрольно-счетной палаты муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» на 163 524,33 руб. или на 1,2%, в целях приобретения: многофункционального устройства (дополнительная потребность 128 949,33 руб.), неисключительных (пользовательских) прав на использование программного обеспечения «1С: Предприятие 8 ПРОФ. Клиентская лицензия на 1 рабочее место. Электронная поставка» (дополнительная потребность 24 075,00 руб.) и проведения специальной оценки условий труда (дополнительная потребность 10 500,00 руб.).

- по разделу «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» объем ассигнований увеличивается на 1 262 015,35 руб. или на 9,5%, таким образом, общий объем расходов по указанному разделу составит 14 570 949,51 руб. Объем расходов увеличивается на реализацию мероприятий подпрограммы 2 муниципальной программы муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» «Повышение уровня жизнеобеспечения и безопасности жизнедеятельности населения муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар», утвержденной постановлением Администрации муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» от 31.08.2018 № 587, в том числе:

* «Мероприятия в области гражданской обороны» объем ассигнований увеличивается на 245 483,34 руб. или на 5,0% в целях оплаты услуг по ремонту плат стационарного модуля МАСЦО на объекте, расположенном по адресу: ул. им. В.И. Ленина, д. 12. С учетом предлагаемых изменений объем расходов по данному мероприятию составит 5 134 867,34 руб.
* «Мероприятия по предупреждению и ликвидации чрезвычайных ситуаций» объем расходов увеличивается на 1 016 532,01 руб. или в 2,6 раза в целях создания резерва материальных ресурсов Администрации муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар», а именно приобретения: вейдерсов («забродные штаны» - полукомбинезон) - 20 шт., спасательных жилетов - 20 шт. и лодки резиновой с мотором - 3 шт.). С учетом предлагаемых изменений объем расходов по данному мероприятию составит 1 397 722,01 руб.

- по разделу «Национальная экономика» объем бюджетных ассигнований увеличивается на 108 119 774,22 руб. или на 29,8%, из них наибольшее увеличение плановых показателей в суммовом выражении наблюдается по подразделу «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» на сумму 107 922 921,72 руб. или на 36,5%, из них наибольшее увеличение бюджетных ассигнований обусловлено:

* увеличением расходов на реализацию регионального проекта Ненецкого автономного округа «Региональная и местная дорожная сеть» на 74 742 700,00 руб. или на 122,8% в связи с предоставлением субсидии из окружного бюджета на софинансирование строительства и реконструкции автомобильных дорог местного значения на сумму 73 995 200,00 руб. на реализацию мероприятия «Реконструкция автомобильной дороги по ул. Заводская в г. Нарьян-Маре» (доля софинансирования за счет средств городского бюджета составит 1% - 747 500,00 руб.);
* увеличением расходов на обеспечение деятельности МКУ «Чистый город» на 25 192 943,60 руб. или на 14,2% в целях увеличения ФОТ (дополнительная потребность с учетом страховых выплат 2 419 187,52 руб.), компенсации расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно (дополнительная потребность 1 100 588,60 руб.), оплаты командировочных расходов работникам, направленным на территории Донецкой народной республики, Луганской народной республики, Запорожской области и Херсонской области (дополнительная потребность 426 692,00 руб. (проезд, проживание и суточные)), оплаты налога на имущество за 2 и 3 квартал 2024 года на сумму 5 078 424,00 руб., приобретения материальных запасов, ГСМ на период октябрь-ноябрь 2024 года, основных средств (дополнительная потребность 11 112 263,72 руб.) и пр.

- по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» объем бюджетных ассигнований увеличивается на 117 227 338,31 руб. или на 20,1%, из них:

* по подразделу «Жилищное хозяйство» объем расходов увеличивается на 10 199 000,00 руб. или на 36,7% в целях реализации регионального проекта Ненецкого автономного округа «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда» (из них: 8 903 727,00 руб. – средства публично-правовой компании «Фонд развития территорий», 989 303,00 руб. – средства окружного бюджета и 305 970,00 руб. – средства городского бюджета);
* по подразделу «Коммунальное хозяйство» объем расходов увеличивается на 84 221 997,00 руб. или на 61,9%, что в основном обусловлено предоставлением субсидии из окружного бюджета на софинансирование расходных обязательств по организации в границах поселений, городского округа электро-, тепло- и водоснабжения населения, водоотведения в части проведения капитального ремонта линейных объектов инженерной инфраструктуры на сумму 80 928 500,00 руб. (доля софинансирования за счет средств городского бюджета составит 2 606 497,00 руб.);
* по подразделу «Благоустройство» объем расходов увеличивается на 12 295 669,12 руб. или на 6,0% в целях реализации проектов по поддержке местных инициатив с планируемым объемом финансирования 5 598 830,00 руб. (в том числе: «Ремонт дворового проезда дома № 5 по улице им. В.И. Ленина» с планируемым объемом финансирования 3 075 140,00 руб., «Благоустройство детской площадки по адресу проезд Торговый д. 21 корпусы 1, 2, 3» с планируемым объемом финансирования 1 873 070,00 руб. и «Благоустройство дворовой территории дома № 34 по улице Первомайской города Нарьян-Мара (3 этап)» с планируемым объемом финансирования 650 620,00 руб.), а также в целях реализация проекта по благоустройству территории общего пользования в районе улицы Полярных летчиков (установка памятного знака Водопьянову Михаилу Васильевичу) на сумму 4 523 692,36 руб.;
* по подразделу «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» объем расходов увеличивается на 10 510 672,19 руб. или на 4,9%, в связи с:

увеличением расходов на обеспечение деятельности МКУ «Управление городского хозяйства г. Нарьян-Мара» на 1 634 892,59 руб. в целях компенсации расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно (дополнительная потребность 1 191 561,59 руб.), оплаты командировочных расходов работникам, направленным на территории Донецкой народной республики, Луганской народной республики, Запорожской области и Херсонской области (дополнительная потребность 394 771,00 руб. (проезд, проживание и суточные)), оплаты услуг по утилизации оборудования (дополнительная потребность 48 560,00 руб.).

увеличением расходов на реализацию мероприятий, направленных на содержание муниципального жилищного фонда и административных зданий на 8 875 479,60 руб. или на 25,6%, в целях оплаты услуг: по теплоснабжению пустующего муниципального жилого фонда (дополнительная потребность 3 174 162,84 руб.), по надлежащему содержанию, ремонту и предоставлению коммунальных услуг в жилых помещениях и местах общего пользования в многоквартирном доме пустующего муниципального жилого фонда (дополнительная потребность 3 246 044,68 руб.) и по архитектурно-художественному освещению фасада здания по адресу г. Нарьян-Мар, ул. Смидовича, д. 32 (дополнительная потребность 2 455 272,08 руб.)

- по разделу «Образование» объем ассигнований увеличивается на 380 587,33 или на 6,1%, что в основном обусловлено увеличением расходов в целях обучения сотрудников (сумма дополнительной потребности по строке «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации» составляет 295 967,33 руб.).

- по разделу «Социальная политика» объем бюджетных ассигнований увеличивается на 3 595 000,00 руб. или на 5,9% на осуществление дополнительных мер социальной поддержки в связи с проведением специальной военной операции. С учетом предлагаемых изменений объем расходов по данному мероприятию составит 5 635 000,00 руб. (для сведения: по состоянию на 01.06.20024 выплаты получили 13 человек на общую сумму 2 415 000,00 руб.).

На плановый период 2025-2026 годов проектом предлагаются изменения по подразделу «Резервный фонд» раздела «Общегосударственные вопросы», в том числе:

(руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименования**  **разделов / подразделов** | Утверждено  на 2025 год | **ПРОЕКТ  2025 год** | Отклонение +/- | Утверждено  на 2026 год | **ПРОЕКТ  2026 год** | Отклонение +/- |
| **ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ** | **278 127 066,46** | **297 829 095,80** | **19 702 029,34** | **275 289 865,59** | **296 269 579,73** | **20 979 714,14** |
| Резервные фонды | 6 961 994,64 | 26 664 023,98 | 19 702 029,34 | 3 327 516,95 | 24 307 231,09 | 20 979 714,14 |

Подробная информация по предлагаемым изменениям объемов бюджетных ассигнований приведена при детализации муниципальных программ муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар», а также в разделе «Анализ непрограммных расходов городского бюджета» настоящего заключения.

**Анализ расходов городского бюджета в разрезе главных распорядителей бюджетных средств.**

В нижеприведенной таблице представлена информация по планируемым изменениям расходной части городского бюджета на 2024 год в разрезе ведомственной структуры расходов.

(руб.)

| Наименование | Утверждено  на 2024 год | **ПРОЕКТ  2024 год** | Отклонение +/- | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| сумма | % |
| **Всего расходов** | **1 353 498 838,33** | **1 580 093 927,99** | **226 595 089,66** | **16,7%** |
| из них: |  |  |  |  |
| Совет городского округа «Город Нарьян-Мар» | 37 423 512,62 | 37 903 512,62 | 480 000,00 | 1,3% |
| Администрация муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» | 1 270 137 635,33 | 1 495 490 481,33 | 225 352 846,00 | 17,7% |
| Управление финансов Администрации МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар» | 32 384 733,01 | 32 983 452,34 | 598 719,33 | 1,8% |
| Контрольно-счетная палата муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» | 13 552 957,37 | 13 716 481,70 | 163 524,33 | 1,2% |

Как видно из приведенной таблицы, проектом предусмотрены изменения объемов бюджетных ассигнований на 2024 год по всем ГРБС.

На плановый период 2025 и 2026 годов изменения объемов бюджетных ассигнований предусмотрены по главам 032 «Администрация муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар».

Информация по предлагаемым изменениям объемов бюджетных ассигнований приведена при детализации муниципальных программ муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар», а также в разделе «Анализ непрограммных расходов городского бюджета» настоящего заключения.

**Анализ бюджетных ассигнований, направленных на финансирование муниципальных программ.**

Информация по планируемым изменениям объемов бюджетных ассигнований на 2024 год, в разрезе **муниципальных программ муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар»** представлена в таблице.

(руб.)

| Наименование | Утверждено  на 2024 год | **ПРОЕКТ 2024 год** | Отклонение +/- | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| сумма | % |
| МП «Повышение эффективности реализации молодежной политики в муниципальном образовании «Городской округ «Город Нарьян-Мар» | 1 077 010,00 | 1 161 630,00 | 84 620,00 | 7,9% |
| МП «Совершенствование и развитие муниципального управления в муниципальном образовании «Городской округ «Город Нарьян-Мар» | 401 262 375,93 | 418 490 306,37 | 17 227 930,44 | 4,3% |
| МП «Развитие предпринимательства в муниципальном образовании «Городской округ «Город Нарьян-Мар» | 5 583 240,00 | 5 583 240,00 | - | - |
| МП «Развитие институтов гражданского общества в муниципальном образовании «Городской округ «Город Нарьян-Мар» | 3 145 000,00 | 3 145 000,00 | - | - |
| МП «Повышение уровня жизнеобеспечения и безопасности жизнедеятельности населения муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» | 641 924 789,86 | 847 900 723,19 | 205 975 933,33 | 32,1% |
| МП «Формирование комфортной городской среды в муниципальном образовании «Городской округ «Город Нарьян-Мар» | 158 121 900,00 | 168 244 422,36 | 10 122 522,36 | 6,4% |
| МП «Поддержка отдельных категорий граждан муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» | 47 976 800,00 | 51 571 800,00 | 3 595 000,00 | 7,5% |
| **Итого программная часть:** | **1 259 091 115,79** | **1 496 097 121,92** | **237 006 006,13** | **18,8%** |

Проведенный анализ предлагаемых изменений в разрезе муниципальных программ муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» показал, что плановые показатели 2024 года изменяются по 5-ти муниципальным программам из 7-ми, в целом бюджетные ассигнования увеличиваются на 237 006 006,13 руб. или на 18,8%. Таким образом, планируемый объем расходов программной части городского бюджета на 2024 год составит 1 496 097 121,92 руб.

Плановые показатели 2025 и 2026 годов изменяются только по муниципальной программе «Повышение уровня жизнеобеспечения и безопасности жизнедеятельности населения муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар», в том числе:

(руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Утверждено  на 2025 год | **ПРОЕКТ 2025 год** | Отклонение +/- | Утверждено  на 2026 год | **ПРОЕКТ  2026 год** | Отклонение +/- |
| МП «Повышение уровня жизнеобеспечения и безопасности жизнедеятельности населения муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» | 500 547 882,61 | 520 100 703,27 | 19 552 820,66  (3,9%) | 343 169 767,41 | 361 776 646,27 | 18 606 878,86  (5,4%) |
| **Итого программная часть:** | **988 806 076,23** | **1 008 358 896,89** | **19 552 820,66**  **(2,0%)** | **835 928 607,10** | **854 535 485,96** | **18 606 878,86**  **(2,2%)** |

Согласно проекту постановления, в плановый период 2025-2026 годов объем бюджетных ассигнований увеличивается по подпрограмме 3 муниципальной программы «Повышение уровня жизнеобеспечения и безопасности жизнедеятельности населения муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар», в том числе по мероприятиям:

(руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Утверждено  на 2025 год | **ПРОЕКТ  2025 год** | Отклонение +/- | Утверждено  на 2026 год | **ПРОЕКТ 2026 год** | Отклонение +/- |
| **п/п 3. «Обеспечение без­опас­ности эксплуатации автомо­бильных дорог местного зна­чения и до­ступности обще­ственных транспортных услуг»** | **424 292 329,48** | **443 845 150,14** | **19 552 820,66**  **(4,6%)** | **260 263 619,14** | **278 870 498,00** | **18 606 878,86**  **(7,1%)** |
| Основное мероприятие «Обес­печение доступности автомо­бильного транспорта общего пользования для населения МО «Городской округ «Город На­рьян-Мар» | 61 368 193,60 | 74 194 059,92 | 12 825 866,32  (20,9%) | 61 368 193,60 | 77 161 822,32 | 15 793 628,72  (25,7%) |
| - расходы на организа­цию транспортного об­служивания населения автомобильным транс­портом по муниципаль­ным маршрутам регуляр­ных перевозок по регули­руемым тарифам | 61 368 193,60 | 74 194 059,92 | 12 825 866,32  (20,9%) | 61 368 193,60 | 77 161 822,32 | 15 793 628,72  (25,7%) |
| Основное мероприятие «Обес­печение условий для приведе­ния улично-дорож­ной сети и транспортной инфраструктуры города в соответствии со стан­дар­тами качества и требовани­ями безопасной эксплуата­ции» | 189 290 323,15 | 193 204 027,35 | 3 913 704,20  (2,1%) | 27 299 400,00 | 27 299 400,00 | - |
| - обследование и разра­ботка проектных доку­ментаций на автомо­бильные дороги мест­ного значения г.Нарьян-Мара | - | 3 913 704,20 | 3 913 704,20  (100%) | - | - | - |
| Основное мероприятие «Обес­печение деятельности подве­домственных казен­ных учре­ждений муници­пального обра­зования «Го­родской округ «Го­род На­рьян-Мар» | 173 633 812,73 | 176 447 062,87 | 2 813 250,14  (1,6%) | 171 596 025,54 | 174 409 275,68 | 2 813 250,14  (1,6%) |
| - расходы на обеспечение де­ятельности МКУ «Чи­стый го­род» | 173 633 812,73 | 176 447 062,87 | 2 813 250,14  (1,6%) | 171 596 025,54 | 174 409 275,68 | 2 813 250,14  (1,6%) |
| *расходы на выплаты пер­со­налу* | 113 658 941,39 | 116 472 191,53 | 2 813 250,14  (2,5%) | 113 658 941,39 | 116 472 191,53 | 2 813 250,14  (2,5%) |

Информация по предлагаемым изменениям объемов бюджетных ассигнований в период 2025-2026 годов приведена при детализации муниципальных программ муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар».

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

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

На реализацию программы проектом решения предусмотрен объем бюджетных ассигнований в сумме 1 161 630,00 руб., что на 84 620,00 руб. или на 7,9 % больше утвержденных значений, в том числе в разрезе подпрограмм:

(руб.)

| Наименование | Утверждено  на 2024 год | **ПРОЕКТ  2024 год** | Отклонение +/- | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| сумма | % |
| **МП «Повышение эффективности реализации молодежной политики в муниципальном образовании «Городской округ «Город Нарьян-Мар»** | **1 077 010,00** | **1 161 630,00** | **84 620,00** | **7,9%** |
| Основное мероприятие «Формирование системы продвижения инициативной и талантливой молодежи» | 519 980,00 | 604 600,00 | 84 620,00 | 16,3% |
| Мероприятия, направленные на самореализацию молодежи | 317 950,00 | 402 570,00 | 84 620,00 | 26,6% |
| Основное мероприятие «Военно-патриотическое воспитание молодежи» | 268 680,00 | 268 680,00 | - | - |
| Основное мероприятие «Формирование здорового образа жизни, профилактика асоциальных проявлений в молодежной среде» | 288 350,00 | 288 350,00 | - | - |

Проектом решения предусмотрено увеличение бюджетных ассигнований на финансирование мероприятий, направленных на самореализацию молодежи на сумму 84 620,00 руб., в том числе на приобретение 30 ветровок с символикой муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» (20 шт. для участников мероприятия и 10 шт. для участников, занявших призовые места) в рамках «Дня самоуправления». Стоимость продукции для награждения соответствует сумме, определенной постановлением Администрации муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» от 24.05.2024 № 761 и составляет не более 5 000,00 руб. на одного человека.

С учетом увеличения бюджетных ассигнований общая сумма расходов на организацию «Дня самоуправления» составит 154 500,00 руб.

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

На реализацию программы проектом решения предусмотрен объем бюджетных ассигнований в сумме 418 490 306,37 руб., что на 17 227 930,44 руб. или на 4,3 % больше утвержденных значений, в том числе в разрезе подпрограмм:

(руб.)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Утверждено  на 2024 год | **ПРОЕКТ 2024 год** | Отклонение +/- | |
| сумма | % |
| **МП «Совершенствование и развитие муниципального управления в муниципальном образовании «Городской округ «Город Нарьян-Мар»** | **401 262 375,93** | **418 490 306,37** | **17 227 930,44** | **4,3%** |
| п/п 1. «Осуществление деятельности Администрации МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар» в рамках собственных и переданных государственных полномочий» | 177 477 178,26 | 182 081 750,81 | 4 604 572,55 | 2,6% |
| п/п 2. «Обеспечение деятельности Администрации МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар» | 153 343 871,41 | 156 492 730,37 | 3 148 858,96 | 2,1% |
| п/п 3. «Управление муниципальными финансами МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар» | 32 473 983,01 | 33 072 702,34 | 598 719,33 | 1,8% |
| п/п 4. «Управление и распоряжение муниципальным имуществом МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар» | 37 967 343,25 | 46 843 122,85 | 8 875 779,60 | 23,4% |

Поподпрограмме 1 «Осуществление деятельности Администрации муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» в рамках собственных и переданных государственных полномочий» объем бюджетных ассигнований предлагается увеличить на 4 604 572,55 руб. или на 2,6%, в том числе по мероприятиям:

(руб.)

| Наименование | Утверждено  на 2024 год | **ПРОЕКТ 2024 год** | Отклонение +/- | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| сумма | % |
| **п/п 1. «Осуществление деятельности Администрации МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар» в рамках собственных и переданных государственных полномочий»** | **177 477 178,26** | **182 081 750,81** | **4 604 572,55** | **2,6%** |
| Основное мероприятие «Финансовое обеспечение деятельности Администрации МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар» | 165 383 598,26 | 169 988 170,81 | 4 604 572,55 | 2,8% |
| - расходы на содержание органов местного самоуправления и обеспечение их функций | 165 383 598,26 | 169 988 170,81 | 4 604 572,55 | 2,8% |
| *расходы на выплаты персоналу* | *163 696 351,12* | *168 162 197,08* | *4 465 845,96* | *2,7%* |
| *закупка товаров, работ и услуг* | *1 062 080,81* | *1 170 807,40* | *108 726,59* | *10,2%* |
| *профессиональная подготовка,*  *переподготовка и повышение квалификации* | *610 623,29* | *610 623,29* | *-* | *-* |
| *социальное обеспечение и иные выплаты населению* | *14 543,04* | *14 543,04* | *-* | *-* |
| *иные бюджетные ассигнования* | *-* | *30 000,00* | *30 000,00* | *100%* |
| Основное мероприятие «Осуществление переданных государственных полномочий» | 6 068 100,00 | 6 068 100,00 | - | - |
| - осуществление отдельных государственных полномочий НАО в сфере административных правонарушений | 1 723 400,00 | 1 723 400,00 | - | - |
| *расходы на выплаты персонал* | *1 666 773,45* | *1 596 773,45* | *-70 000,00* | *-4,2%* |
| *закупка товаров, работ и услуг* | *56 626,55* | *101 159,22* | *44 532,67* | *78,6%* |
| *профессиональная подготовка,*  *переподготовка и повышение квалификации* | *-* | *25 467,33* | *25 467,33* | *100%* |

На реализацию основного мероприятия «Финансовое обеспечение деятельности Администрации МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар» объем финансирования предлагается увеличить на 4 604 572,55 руб. или на 2,8%, в том числе:

- по строке «Расходы на выплаты персоналу…» объем бюджетных ассигнований увеличивается на 4 465 845,96 руб. или на 2,7%, что обусловлено следующими причинами:

на 259 275,06 руб. увеличиваются расходы на выплату среднего заработка за время вынужденного прогула на основании исполнительного листа ФС № 046359295 по делу № 2-157/2024 от 24.01.2024. Вместе с тем отмечаем, что данные расходы вызваны принятием неправомерного управленческого решения и имеют признаки неэффективного использования средств городского бюджета (статья 34 Бюджетного кодекса Российской Федерации);

на 2 645 135,00 руб. увеличиваются расходы на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно (из расчета 45 человек);

на 9 660,00 руб. увеличиваются расходы на оплату проезда к месту нахождения учебного заведения и обратно работнику, совмещающему работу с обучением в образовательных учреждениях;

на 1 551 775,90 руб. увеличивается расходы на оплату командировочных (проезд, проживание и суточные) в связи с увеличением количества командировок на 2024 год с целью принятия участия:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Город | Кол-во командировок | Дополнительная потребность  (руб.) |
| в форуме породненных городов и муниципальных образований стран БРИКС | г. Нижний Новгород | 1 | 214 150,00 |
| в форуме местного и общественного самоуправления "НАМЕСТАХ.РФ" | г. Пермь | 1 | 241 800,00 |
| в 555-летнем юбилее столицы Чувашской Республики | г. Чебоксары | 1 | 126 300,00 |
| в XXVII Петербургском международном экономическом форуме | г. Санкт-Петербург | 1 | 178 500,00 |
| в очередном XLII (42) съезде Союза городов Заполярья и Крайнего севера, посвященному 85-летию Магадана | г. Магадан | 1 | 248 000,00 |
| в мероприятии «55 лет со дня образования Центрального района г. Минска" | г. Минск | 2 | 225 730,00 |

Предлагаем разработчику дополнительно предоставить обоснование транспортных расходов по заявленным направлениям (согласно расчету затрат на командировочные расходы Администрации МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар» на 2024 год предлагается к планированию размер транспортных расходов исходя из следующих значений (маршрут туда и обратно): г. Нижний Новгород – 131 250,00 руб., г. Пермь – 170 900,00 руб., г. Чебоксары – 81 400,00 руб., г. Санкт-Петербург – 105 400,00 руб.).

Также предлагаем разработчику предоставить информацию о целесообразности к планированию командировочных расходов в связи с участием в XXVII Петербургском международном экономическом форуме в сумме 178 500,00 руб. Указанный форму проходил в городе Санкт-Петербурге в период с 5 по 8 июня 2024 года.

- по строке «Закупка товаров, работ, услуг…» объем бюджетных ассигнований увеличивается на 108 726,59 руб. или на 10,2% на оплату услуг почтовой связи в связи с увеличением отправляемой корреспонденции;

- по строке «Иные бюджетные ассигнования» дополнительно предусматривается объем бюджетных ассигнований в сумме 30 000,00 руб., в целях компенсации морального вреда на основании исполнительного листа ФС № 046359295 по делу № 2-157/2024 от 24.01.2024. Вместе с тем отмечаем, что данные расходы вызваны принятием неправомерного управленческого решения имеют признаки неэффективного использования средств городского бюджета (статья 34 Бюджетного кодекса Российской Федерации).

На реализацию основного мероприятия «Осуществление переданных государственных полномочий» объем бюджетных ассигнований не изменяется и составляет 6 068 100,00 руб., вместе с тем проектом решения предлагается перераспределить объем бюджетных ассигнований по мероприятию «Осуществление отдельных государственных полномочий НАО в сфере административных правонарушений», а именно сократить объем бюджетных ассигнований по строке «Расходы на выплаты персоналу…» на 70 000,00 руб. или на 4,2%, в связи с отсутствием потребности в компенсации расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно, и перераспределить их на приобретение основных средств, материальных запасов и оплату курсов повышения квалификации, так:

- по строке «Закупка товаров, работ, услуг…» объем бюджетных ассигнований увеличивается на 44 532,67 руб. или на 78,6% в целях приобретения многофункционального устройства на сумму 49 310,00 руб., а также канцелярских товаров и картриджа для многофункционального устройства на сумму 2 785,96 руб., с одновременным уменьшением расходов на 7 563,29 руб., запланированных на оплату услуг по диспансеризации, в связи с отсутствием потребности.

- по строке «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации» дополнительно предусматриваются бюджетные ассигнования в сумме 25 467,33 руб.

Следует отметить, что реализация мероприятия «Осуществление отдельных государственных полномочий НАО в сфере административных правонарушений» осуществляется за счет средств субвенции, предоставляемой из окружного бюджета.

По подпрограмме 2 «Обеспечение деятельности Администрации МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар» объем бюджетных ассигнований увеличивается на 3 148 858,96 руб. или на 2,1%, в том числе по мероприятиям:

(руб.)

| Наименование | Утверждено  на 2024 год | **ПРОЕКТ 2024 год** | Отклонение +/- | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| сумма | % |
| **п/п 2. «Обеспечение деятельности Администрации МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар»** | **153 343 871,41** | **156 492 730,37** | **3 148 858,96** | **2,1%** |
| Основное мероприятие «Обеспечение деятельности Администрации МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар» | 15 454 891,30 | 15 547 558,00 | 92 666,70 | 0,6% |
| - материально-техническое и транспортное обеспечение органов местного самоуправления | 15 454 891,30 | 15 547 558,00 | 92 666,70 | 0,6% |
| Основное мероприятие «Обеспечение деятельности подведомственных казенных учреждений МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар» | 130 075 361,11 | 131 930 220,37 | 1 854 859,26 | 1,4% |
| - расходы на обеспечение деятельности МКУ «Управление городского хозяйства г. Нарьян-Мара» | 130 075 361,11 | 131 930 220,37 | 1 854 859,26 | 1,4% |
| *расходы на выплаты персоналу* | *124 221 654,94* | *125 807 987,53* | *1 586 332,59* | *1,3%* |
| *закупка товаров, работ и услуг* | *4 623 891,43* | *4 672 451,43* | *48 560,00* | *1,1%* |
| *профессиональная подготовка,  переподготовка и повышение квалификации* | *72 726,66* | *292 693,33* | *219 966,67* | *302,5%* |
| *социальное обеспечение и иные выплаты населению* | *14 543,04* | *14 543,04* | *-* | *-* |
| *иные бюджетные ассигнования* | *1 142 545,04* | *1 142 545,04* | *-* | *-* |
| Основное мероприятие «Мероприятия в сфере информатизации» | 6 302 738,00 | 7 504 071,00 | 1 201 333,00 | 19,1% |
| - внедрение и сопровождение информационных систем и программного обеспечения | 3 135 587,00 | 4 336 920,00 | 1 201 333,00 | 38,3% |

На реализацию основного мероприятия «Обеспечение деятельности Администрации МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар» объем финансирования предлагается увеличить на 92 666,70 руб. в целях приобретения запасных частей для экрана в актовом зале администрации (блок питания - 10 шт., приемная карта - 10 шт.).

Расходы на обеспечение деятельности МКУ «УГХ г. Нарьян-Мара» предлагается увеличить на 1 854 859,26 руб. или на 1,4%, что в том числе:

- по строке «Расходы на выплаты персоналу…» объем бюджетных ассигнований увеличивается на 1 586 332,59 руб. или на 1,3%, что обусловлено следующими причинами:

на 1 191 561,59 руб. увеличиваются расходы на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно (из расчета 23 человека);

на 394 771,00 руб. увеличиваются расходы на оплату командировочных (проезд, проживание и суточные) работникам, направленным на территории Донецкой народной республики, Луганской народной республики, Запорожской области и Херсонской области (из расчета на 1 командировку продолжительностью 29 дней);

- по строке «Закупки товаров, работ и услуг…» объем бюджетных ассигнований увеличивается на 48 560,00 руб. или на 1,1% в целях оплаты услуг по утилизации оборудования (офисная и компьютерная техника);

- по строке «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации» объем бюджетных ассигнований увеличивается на 219 966,67 руб. или в 3 раза в целях обучения специалистов отдела информационных технологий по направлениям «Расширенное администрирование ОС Astra Linux Special Edition» (2 чел. – 120 000,00 руб.) и «Информационная безопасность» (1 чел. – 99 966,67 руб.).

На реализацию основного мероприятия «Мероприятия в сфере информатизации» объем финансирования предлагается увеличить на 1 201 333,00 руб. или на 19,1% в целях оплаты услуг по миграции СЭД «Дело» с СУБД SQL на СУБД Postgres и услуг по передаче неисключительных прав (лицензий) в связи с переходом на отечественное программное обеспечение.

По подпрограмме 3 «Управление муниципальными финансами МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар» объем бюджетных ассигнований увеличивается на 598 719,33 руб. или на 1,8% и составит 33 072 702,34 руб., в том числе:

(руб.)

| Наименование | Утверждено  на 2024 год | **ПРОЕКТ 2024 год** | Отклонение +/- | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| сумма | % |
| **п/п 3. «Управление муниципальными финансами МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар»** | **32 473 983,01** | **33 072 702,34** | **598 719,33** | **1,8%** |
| Основное мероприятие «Обеспечение деятельности Управления финансов Администрации МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар» | 32 384 733,01 | 32 983 452,34 | 598 719,33 | 1,8% |
| - расходы на содержание органов местного самоуправления и обеспечение их функций | 32 384 733,01 | 32 983 452,34 | 598 719,33 | 1,8% |
| *расходы на выплаты персоналу* | *31 280 584,24* | *31 828 770,24* | *548 186,00* | *1,8%* |
| *закупка товаров, работ и услуг* | *929 615,44* | *929 615,44* | *-* | *-* |
| *профессиональная подготовка,  переподготовка и повышение квалификации* | *104 533,33* | *155 066,66* | *50 533,33* | *48,3%* |
| *иные бюджетные ассигнования* | *70 000,00* | *70 000,00* | *-* | *-* |

Объем бюджетных ассигнований увеличивается на обеспечение деятельности Управления финансов Администрации МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар», в том числе:

- по строке «Расходы на выплаты персоналу…» объем бюджетных ассигнований увеличивается на 548 186,00 руб. или на 1,8%, что обусловлено следующими причинами:

на 128 186,00 руб. увеличиваются расходы на оплату командировочных для 3-х сотрудников в г. Москва (из них: проезд - 93 990,00 руб., проживание - 28 796,00 руб., суточные 3 дня - 5 400,00 руб.);

на 420 000,00 руб. увеличиваются расходы на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно (из расчета 4 сотрудника и 3 члена семьи по 60 000,00 руб.);

- по строке «Профессиональная подготовка…» объем бюджетных ассигнований увеличивается на 50 533,33 руб. или на 48,3%, в целях обучения на курсах повышения квалификации 1 человека.

Таким образом, расходы на обеспечение деятельности Управления финансов в 2024 году составят 32 983 452,34 руб.

По подпрограмме 4 «Управление и распоряжение муниципальным имуществом муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» объем бюджетных ассигнований увеличивается на 8 875 779,60 руб. или на 23,4% и составит 46 843 122,85 руб., в том числе:

(руб.)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Утверждено  на 2024 год | **ПРОЕКТ 2024 год** | Отклонение +/- | |
| сумма | % |
| **п/п 4. «Управление и распоряжение муниципальным имуществом МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар»** | **37 967 343,25** | **46 843 122,85** | **8 875 779,60** | **23,4%** |
| Основное мероприятие «Формирование и управление муниципальной собственностью» | 36 587 069,25 | 45 462 848,85 | 8 875 779,60 | 24,3% |
| - исполнение судебных актов | 308 982,76 | 309 282,76 | 300,00 | 0,1% |
| - мероприятия, направленные на содержание муниципального жилищного фонда и административных зданий | 34 679 876,49 | 43 555 356,09 | 8 875 479,60 | 25,6% |

Согласно проекту решения, объем расходов увеличивается на реализацию основного мероприятия «Формирование и управление муниципальной собственностью», что обусловлено следующими причинами:

- по строке «Исполнение судебных актов» увеличивается объем бюджетных ассигнований на 300,00 руб. или на 0,1% в целях возмещения расходов по уплате государственной пошлины за подачу искового заявления в суд, в связи с взысканием указанных расходов с МКУ «УГХ г. Нарьян-Мара» в пользу физического лица на основании решения суда от 19.02.2024 по Делу № 2-172/2024. Вместе с тем отмечаем, что данные расходы имеют признаки неэффективного использования средств городского бюджета (статья 34 Бюджетного кодекса Российской Федерации).

- по строке «Мероприятия, направленные на содержание муниципального жилищного фонда и административных зданий» увеличивается объем бюджетных ассигнований на 8 875 479,60 руб. или на 25,6%, в том числе:

- 3 174 162,84 руб. на оплату услуг по теплоснабжению пустующего муниципального жилого фонда;

- 3 246 044,68 руб. на оплату услуг и выполнение работ по надлежащему содержанию, ремонту и предоставлению коммунальных услуг в жилых помещениях и местах общего пользования в многоквартирном доме пустующего муниципального жилого фонда;

- 2 455 272,08 руб. на услуги по архитектурно-художественному освещению фасада здания по адресу г. Нарьян-Мар, ул. Смидовича, д. 32 (разработка ПСД, поставка и монтаж светильников и оборудования). Предлагаем разработчику предоставить информацию о целесообразности осуществления указанных расходов.

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

Проектом решения изменения по программе не предусмотрены.

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

Проектом решения изменения по программе не предусмотрены.

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

Проектом решения предусмотрено увеличение бюджетных ассигнований на реализацию программы в период 2024 года на сумму 205 975 933,33 руб. или на 32,1%, таким образом, общий объем бюджетных ассигнований на финансирование программы составит 847 900 723,19 руб., в том числе в разрезе подпрограмм:

(руб.)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Утверждено  на 2024 год | **ПРОЕКТ 2024 год** | Отклонение +/- | |
| сумма | % |
| **МП «Повышение уровня жизнеобеспечения и безопасности жизнедеятельности населения муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар»** | **641 924 789,86** | **847 900 723,19** | **205 975 933,33** | **32,1%** |
| п/п 1 «Организация благоприятных и безопасных условий для проживания граждан» | 88 342 060,00 | 88 342 060,00 | - | - |
| п/п 2 «Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения городского округа «Город Нарьян-Мар» | 13 308 934,16 | 14 570 949,51 | 1 262 015,35 | 9,5% |
| п/п 3. «Обеспечение безопасности эксплуатации автомобильных дорог местного значения и доступности общественных транспортных услуг» | 355 693 790,63 | 463 813 564,85 | 108 119 774,22 | 30,4% |
| п/п 4. «Обеспечение предоставления качественных услуг потребителям в сфере жилищно-коммунального хозяйства, степени устойчивости и надежности функционирования коммунальных систем на территории муниципального образования» | 92 672 500,00 | 176 894 497,00 | 84 221 997,00 | 90,9% |
| п/п 5. «Обеспечение комфортных условий проживания на территории муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» | 51 706 448,27 | 53 879 595,03 | 2 173 146,76 | 4,2% |
| п/п 6 «Создание дополнительных условий для обеспечения жилищных прав граждан, проживающих в МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар» | 40 201 056,80 | 50 400 056,80 | 10 199 000,00 | 25,4% |

По подпрограмме 1 «Организация благоприятных и безопасных условий для проживания граждан» объем бюджетных ассигнований не изменяется и составит 88 342 060,00 руб.

По подпрограмме 2 «Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения городского округа «Город Нарьян-Мар» предусмотрено увеличение бюджетных ассигнований на 1 262 015,35 руб. или на 9,5%, в том числе:

(руб.)

| Наименование | Утверждено  на 2024 год | **ПРОЕКТ 2024 год** | Отклонение +/- | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| сумма | % |
| **п/п 2 «Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения городского округа «Город Нарьян-Мар»** | **13 308 934,16** | **14 570 949,51** | **1 262 015,35** | **9,5%** |
| Основное мероприятие «Мероприятия в сфере гражданской обороны и чрезвычайных ситуаций» | 12 715 294,16 | 13 977 309,51 | 1 262 015,35 | 9,9% |
| - мероприятия по предупреждению и ликвидации чрезвычайных ситуаций | 381 190,00 | 1 397 722,01 | 1 016 532,01 | 266,7% |
| - мероприятия в области гражданской обороны | 4 889 384,00 | 5 134 867,34 | 245 483,34 | 5,0% |

На реализацию мероприятий по предупреждению и ликвидации чрезвычайных ситуаций объем бюджетных ассигнований увеличивается на 1 016 532,01 руб. или в 2,7 раза, в том числе:

- 364 000,00 руб. для приобретения вейдерсов (непромокаемый комбинезон из ПВХ, мембраны или неопрена) - 20 шт. и жилетов спасательных - 20 шт.;

- 652 532,01 руб. для приобретения резиновых лодок в количестве - 3 шт.

Обращаем внимание, что при утверждении бюджетных ассигнований на данные расходы, необходимо внести изменения в номенклатуру и объем резерва материальных ресурсов для гражданской обороны и ликвидации чрезвычайных ситуаций на территории муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар», утвержденные постановлением Администрации муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» от 21.02.2019 № 210.

На реализацию мероприятий в области гражданской обороны объем расходов увеличивается на 245 483,34 руб. или на 5,0%, в результате общая сумма бюджетных ассигнований составит 5 134 867,34 руб. Изменения обусловлены необходимостью оказания услуг по ремонту двух плат в стационарном модуле системы оповещения на общую сумму 245 483,34 руб. Стоимость потребности в бюджетных ассигнованиях определена на основании трех коммерческих предложений, в том числе с самой низкой ценой услуг от ООО «М-АйТи НАО».

Вместе с тем, согласно пунктам 3.1. и 4.4. технического задания к муниципальному контракту № 059 от 18.12.2023 заключенного МКУ «УГХ г. Нарьян-Мара» с ООО «М-АйТи НАО» на оказание услуг по техническому обслуживанию и ремонту электронного оборудования местной автоматизированной системы централизованного оповещения гражданской обороны в муниципальном образовании «Городской округ «Город Нарьян-Мар», предусмотрено оказание услуг по текущему ремонту в объеме, позволяющем поддерживать в рабочем и исправном состоянии всего оборудования, вышедшего из строя в период действия контракта (с использованием запасных частей заказчика).

Также пунктом 5.1. технического задания к муниципальному контракту № 059 от 18.12.2023 определено, что в случае невозможности самостоятельного восстановления технических средств оповещения (их функциональных блоков, узлов и элементов) ремонт осуществляется в специализированных мастерских (на заводах-изготовителях) за счет средств и силами заказчика. Из чего следует, что только в случае невозможности ООО «М-АйТи НАО» самостоятельно восстановить технические средства оповещения, ремонт осуществляется за счет средств заказчика - МКУ «УГХ г. Нарьян-Мара». Как указано выше, ООО «М-АйТи НАО» предлагает услуги по ремонту двух плат в стационарном модуле системы оповещения за отдельную плату 243 300,00 руб., что противоречит пунктам 3.1, 4.4. и 5.1. технического задания к муниципальному контракту № 059 от 18.12.2023 заключенного МКУ «УГХ г. Нарьян-Мара» с ООО «М-АйТи НАО».

В связи с изложенным, полагаем, что в соответствии с условиями муниципального контракта № 059 от 18.12.2023 оказание услуг по ремонту двух плат в стационарном модуле системы оповещения должно осуществлять в рамках муниципального контракта № 059 от 18.12.2023 на оказание услуг по техническому обслуживанию и ремонту электронного оборудования местной автоматизированной системы централизованного оповещения гражданской обороны в муниципальном образовании «Городской округ «Город Нарьян-Мар», в связи с чем планирование в рассматриваемом проекте бюджетных ассигнований в сумме 245 483,34 руб. не обоснованно. Предлагаем уменьшить расходы на реализацию мероприятий в области гражданской обороны на 245 483,34 руб.

По подпрограмме 3 «Обеспечение безопасности эксплуатации автомобильных дорог местного значения и доступности общественных транспортных услуг» предлагается увеличить бюджетные ассигнования на 108 119 774,22 руб. или на 30,4% от утвержденных значений, в том числе в по следующим мероприятиям:

(руб.)

| Наименование | Утверждено  на 2024 год | **ПРОЕКТ 2024 год** | Отклонение +/- | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| сумма | % |
| **п/п 3. «Обеспечение безопасности эксплуатации автомобильных дорог местного значения и до­ступности общественных транспортных услуг»** | **355 693 790,63** | **463 813 564,85** | **108 119 774,22** | **30,4%** |
| Основное мероприятие «Обеспечение доступности автомобильного транспорта общего пользования для населения МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар» | 60 718 062,24 | 60 914 914,74 | 196 852,50 | 0,3% |
| - расходы на организацию транспортного обслу­живания населения автомобильным транспортом по муниципальным маршрутам регулярных пере­возок по регулируемым тарифам | 60 718 062,24 | 60 914 914,74 | 196 852,50 | 0,3% |
| Основное мероприятие «Обеспечение условий для приведения улично-дорожной сети и транспортной инфраструктуры города в соответствии со стандар­тами качества и требованиями безопасной эксплуа­тации» | 56 442 550,01 | 64 429 828,13 | 7 987 278,12 | 14,2% |
| - обследование и разработка проектных докумен­таций на автомобильные дороги местного значе­ния г. Нарьян-Мара | - | 1 677 301,80 | 1 677 301,80 | 100% |
| - приведение улично-дорожной сети и пешеход­ных переходов в нормативное состояние | 3 147 250,00 | 9 457 226,32 | 6 309 976,32 | 200,5% |
| Основное мероприятие «Обеспечение деятельности подведомственных казенных учреждений муници­пального образования «Городской округ «Город На­рьян-Мар» | 177 689 778,38 | 202 882 721,98 | 25 192 943,60 | 14,2% |
| - расходы на обеспечение деятельности  МКУ «Чистый город» | 177 689 778,38 | 202 882 721,98 | 25 192 943,60 | 14,2% |
| *расходы на выплаты персоналу* | *113 080 835,02* | *117 027 303,14* | *3 946 468,12* | *3,5%* |
| *закупка товаров, работ и услуг* | *50 699 071,97* | *66 832 337,45* | *16 133 265,48* | *31,8%* |
| *профессиональная подготовка,*  *переподготовка и повышение квалификации* | *52 483,35* | *52 483,35* | *-* | *-* |
| *социальное обеспечение и иные выплаты населе­нию* | *14 543,04* | *14 543,04* | *-* | *-* |
| *иные бюджетные ассигнования* | *13 842 845,00* | *18 956 055,00* | *5 113 210,00* | *36,9%* |
| Региональный проект Ненецкого автономного округа «Региональная и местная дорожная сеть» | 60 843 400,00 | 135 586 100,00 | 74 742 700,00 | 122,8% |
| - субсидии местным бюджетам на софинансирова­ние строительства и реконструкции автомобиль­ных дорог местного значения | - | 73 995 200,00 | 73 995 200,00 | 100% |
| - софинансирование строительства и реконструк­ции автомобильных дорог местного значения | - | 747 500,00 | 747 500,00 | 100% |

По мероприятию «Расходы на организацию транспортного обслуживания населения автомобильным транспортом по муниципальным маршрутам регулярных перевозок по регулируемым тарифам» увеличиваются бюджетные ассигнования на сумму 196 852,50 руб., в связи с увеличением протяженности маршрута № 8 на 1,5 км, согласно представленному акту замера протяженности маршрута. Увеличение бюджетных ассигнований рассчитано на период с 01.09.2024 - 30.11.2024.

На плановый период 2025 и 2026 годов увеличиваются бюджетные ассигнования на 25,7% или в сумме 12 825 866,32 руб. и 15 793 628,72 руб. соответственно по годам, на оплату расходов на организацию транспортного обслуживания населения автомобильным транспортом по муниципальным маршрутам регулярных перевозок по регулируемым тарифам и составят 74 194 059,92 руб. и 77 161 822,32 руб. Расчеты произведены с учетом индекса потребительских цен на 2025 и 2026 годы в размере 1,04, а также увеличением протяженности маршрута № 8.

На реализацию основного мероприятия «Обеспечение условий для приведения улично-дорожной сети и транспортной инфраструктуры города в соответствии со стандар­тами качества и требованиями безопасной эксплуа­тации» дополнительно предусматриваются расходы на обследование и разработку проектных документаций на автомобильные дороги местного значения г. Нарьян-Мара на общую сумму 1 677 301,80 руб., для реализации двух мероприятий:

- «Разработка проектно-сметной документации на строительство дороги по ул. Авиаторов», в том числе в 2024 году авансирование на сумму 942 150,00 руб. и в 2025 году окончательный в расчет на сумму 2 198 350,00 руб.

- «Разработка проектно-сметной документации на строительство дороги по ул. Заводской», в том числе в 2024 году авансирование на сумму 735 151,80 руб. и в 2025 году окончательный в расчет на сумму 1 715 354,20 руб.

Также по данному основному мероприятию увеличиваются бюджетные ассигнования на 200,5% или на 6 309 976,32 руб. на приведение улично-дорожной сети и пешеходных переходов в нормативное состояние, в том числе:

- «Устройство искусственных дорожных неровностей» на сумму 4 426 543,20 руб.

- «Обустройство ливневой канализации» на сумму 1 883 433,12 руб.

Расходы на обеспечение деятельности МКУ «Чистый город» увеличиваются на 14,2% или на 25 192 943,60 руб., в том числе:

- по строке «Расходы на выплаты персоналу…» объем бюджетных ассигнований увеличивается на 3 946 468,12 руб. или на 3,5%, что обусловлено следующими причинами:

на 1 858 054,94 руб. увеличиваются расходы на оплату труда с учетом повышения окладов (ставок), предусмотренных на выплату компенсационных и стимулирующих доплат и надбавок для отдельных должностей, с учетом индексации на 4,5% по отдельным должностям с 01.03.2024, с учетом увеличения 0,5 ставки бухгалтера II категории с 01.07.2024;

на 561 132,58 руб. увеличиваются расходы на начисления на выплаты по оплате труда;

на 1 100 588,60 руб. увеличиваются расходы на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно;

на 426 692,00 руб. увеличиваются расходы на оплату командировочных (проезд, проживание и суточные) работникам, направленным на территории Донецкой народной республики, Луганской народной республики, Запорожской области и Херсонской области (из расчета на 1 командировку продолжительностью 29 дней);

- по строке «Закупка товаров, работ и услуг…» объем бюджетных ассигнований увеличивается на 16 133 265,48 руб. или на 31,8% в целях:

5 993 097,41 руб. на приобретение материальных запасов;

2 799 342,98 руб. на приобретение ГСМ на период октябрь-ноябрь 2024;

1 988 333,33 руб. на приобретение оборудования;

331 490,00 руб. на приобретение основных средств;

2 599 006,00 руб. на восстановление лимитов бюджетных обязательств, перераспределенных на КОСГУ 225/770, для заключения договоров на оказание услуг по вывозу снега;

410 110,09 руб. на оплату услуг по водоотведению поверхностных сточных вод с автомобильных дорог местного значения на период с 01.07.2024 по 31.12.2024;

342 212,33 руб. на проведение экспертизы промышленной и размещение снега, талых вод на полигоне;

1 517 940,00 руб., в том числе на оказание услуг по видеонаблюдению на территории общего пользования «Берег Городского шара, район Морского порта» (июль-ноябрь 2024) - 17 940,00 руб.; выполнение работ по диагностике автомобильных дорог общего пользования местного значения МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар» - 1 500 000,00 руб.;

- по строке «Иные бюджетные ассигнования» объем расходов увеличивается на 5 113 210,00 руб. или на 36,9% в целях уплаты налога на имущество за 2 и 3 квартал 2024 года (5 078 424,00 руб.) и госпошлины (34 786,00 руб.).

На реализацию регионального проекта Ненецкого автономного округа «Региональная и местная дорожная сеть» запланированы бюджетные ассигнования по мероприятию «Реконструкция автомобильной дороги по ул. Заводская в г. Нарьян-Маре» за счет средств окружного бюджета на сумму 73 995 200,00 руб. и на сумму 747 500,00 руб. за счет средств городского бюджета.

По подпрограмме 4 «Обеспечение предоставления качествен­ных услуг потребителям в сфере жилищно-ком­мунального хозяйства, степени устойчивости и надежности функционирования коммунальных систем на территории муниципального образова­ния» предлагается увеличить бюджетные ассигнования на 84 221 997,00 руб. или на 90,9% от утвержденных значений, в том числе в по следующим мероприятиям:

(руб.)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Утверждено  на 2024 год | **ПРОЕКТ 2024 год** | Отклонение +/- | |
| сумма | % |
| **п/п 4. «Обеспечение предоставления качествен­ных услуг потребителям в сфере жилищно-ком­мунального хозяйства, степени устойчивости и надежности функционирования коммунальных систем на территории муниципального образова­ния»** | **92 672 500,00** | **176 894 497,00** | **84 221 997,00** | **90,9%** |
| Основное мероприятие «Модернизация муници­пальных объектов коммунальной инфраструктуры» | 76 678 900,00 | 160 900 897,00 | 84 221 997,00 | 109,8% |
| - субсидии местным бюджетам на софинансирование строительства и реконструкции (модернизации) объ­ектов коммунальной инфраструктуры | 74 377 000,00 | 75 044 900,00 | 667 900,00 | 0,9% |
| - софинансирование субсидии местным бюджетам на софинансирование строительства и реконструкции (модернизации) объектов коммунальной инфра­структуры | 2 301 900,00 | 2 321 000,00 | 19 100,00 | 0,8% |
| - субсидии местным бюджетам на софинансирование расходных обязательств по организации в границах поселений, городского округа электро-, тепло- и во­доснабжения населения, водоотведения в части про­ведения капитального ремонта линейных объектов инженерной инфраструктуры | - | 80 928 500,00 | 80 928 500,00 | 100,0% |
| - софинансирование расходных обязательств по орга­низации в границах поселений, городского округа электро-, тепло- и водоснабжения населения, водо­отведения в части проведения капитального ремонта линейных объектов инженерной инфраструктуры | - | 2 606 497,00 | 2 606 497,00 | 100,0% |

Субсидии местным бюджетам на софинансирование строительства и реконструкции (модернизации) объектов коммунальной инфраструктуры увеличиваются на 667 900,00 руб. и составят 75 044 900,00 руб., а также доля софинансирования за счет средств городского бюджета увеличивается на 19 100,00 руб. и составит 2 321 000,00 руб., что обусловлено:

- реализацией нового мероприятия «Техническое перевооружение котельной № 14 по ул. Рабочая, 18А» с планируемым объемом финансирования 77 365 900,00 руб. (из них: 75 044 900,00 руб. - средства окружного бюджета и 2 321 000,00 руб. – средства городского бюджета);

- исключением мероприятия «Реконструкция канализационного коллектора по ул. Ленина от КК-6 (перекресток улиц Ленина и 60 лет СССР) до КК-78А (перекресток улиц Ленина и Пионерская) в г. Нарьян-Мар», на которое утверждены бюджетные ассигнования на сумму 76 678 900,00 руб. (из них: 74 377 000,00 руб. - средства окружного бюджета и 2 301 900,00 руб. - доля софинансирования за счет средств городского бюджета).

Одновременно дополнительно предусматриваются бюджетные ассигнования в сумме 83 534 997,00 руб. (из них: 80 928 500,00 руб. - средства окружного бюджета и 2 606 497,00 руб. - средства городского бюджета) в целях реализации мероприятия «Капитальный ремонт канализационного коллектора по ул. Ленина от КК-6 (перекресток улиц Ленина и 60 лет СССР) до КК-78А (перекресток улиц Ленина и Пионерская) в г. Нарьян-Маре методом санации».

По подпрограмме 5 «Обеспечение комфортных условий проживания на территории муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» предлагается увеличить бюджетные ассигнования на 2 173 146,76 руб. или на 4,2% от утвержденных значений, в том числе в по следующим мероприятиям:

(руб.)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Утверждено  на 2024 год | **ПРОЕКТ 2024 год** | Отклонение +/- | |
| сумма | % |
| **п/п 5. «Обеспечение комфортных условий проживания на территории муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар»** | **51 706 448,27** | **53 879 595,03** | **2 173 146,76** | **4,2%** |
| Основное мероприятие «Обеспечение условий для благоприятного проживания и отдыха жителей муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» | 47 711 928,27 | 49 885 075,03 | 2 173 146,76 | 4,6% |
| - организация освещения улиц | 7 201 421,32 | 8 568 387,87 | 1 366 966,55 | 19,0% |
| - содержание (эксплуатация) имущества, находящегося в муниципальной собственности | 451 754,31 | 757 834,52 | 306 080,21 | 67,8% |
| - приобретение и установка элементов праздничного и тематического оформления города Нарьян-Мара | 3 637 201,00 | 4 137 301,00 | 500 100,00 | 13,7% |

Увеличиваются бюджетные ассигнования на 1 366 966,55 руб. или на 19,0% в целях приобретения основных средств в рамках организации освещения улиц, в том числе:

- опор металлических 10 шт. на сумму 480 000,00 руб.;

- опор деревянных 5 шт. на сумму 282 333,40 руб.;

- светильников светодиодных 50 шт. на сумму 604 633,15 руб.

С учетом увеличения объемов бюджетных ассигнований, общая сумма на реализацию мероприятия «Организация освещения улиц» составит 8 568 387,87 руб.

По мероприятию «Содержание (эксплуатация) имущества, находящегося в муниципальной собственности» увеличиваются бюджетные ассигнования на 306 080,21 руб. или на 67,8% в целях осуществления ремонта памятного знака «Обелиск Победы» (дополнительная потребность 210 580,21 руб.) и приобретения 5 шт. информационных табличек и их монтажа на воинские захоронения и памятники Великой отечественной войны муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» (дополнительная потребность 95 500,00 руб.).

Проектом также предусмотрено приобретение декоративного элемента для новогоднего оформления входной группы площади Марад Сей г. Нарьян-Мара на сумму 500 100,00 руб.

По подпрограмме 6 «Создание дополнительных условий для обес­печения жилищных прав граждан, проживающих в МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар»предлагается увеличить бюджетные ассигнования на 10 199 000,00 руб. или на 25,4% от утвержденных значений, в том числе в по следующим мероприятиям:

(руб.)

| Наименование | Утверждено  на 2024 год | **ПРОЕКТ 2024 год** | Отклонение +/- | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| сумма | % |
| **п/п 6 «Создание дополнительных условий для обес­печения жилищных прав граждан, проживающих в МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар»** | **40 201 056,80** | **50 400 056,80** | **10 199 000,00** | **25,4%** |
| Региональный проект «Переселение граждан из жи­лищного фонда, признанного непригодным для про­живания и/или с высоким уровнем износа» | 15 249 000,00 | 15 249 000,00 | - | - |
| - оказание финансовой поддержки бюджетам муни­ципальных образований на выкуп жилых помеще­ний собственников в соответствии со статьей 32 Жилищного кодекса Российской Федерации | 14 791 500,00 | 14 791 500,00 | - | - |
| *капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности* | *13 264 720,00* | *12 593 480,00* | *-671 240,00* | *-5,1%* |
| *иные бюджетные ассигнования* | *1 526 780,00* | *2 198 020,00* | *671 240,00* | *44,0%* |
| - софинансирование расходных обязательств на фи­нансовую поддержку бюджетам муниципальных образований на выкуп жилых помещений собствен­ников в соответствии со статьей 32 Жилищного ко­декса Российской Федерации | 457 500,00 | 457 500,00 | - | - |
| *капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности* | *410 280,00* | *389 520,00* | *-20 760,00* | *-5,1%* |
| *иные бюджетные ассигнования* | *47 220,00* | *67 980,00* | *20 760,00* | *44,0%* |
| Основное мероприятие «Региональный проект Ненец­кого автономного округа «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищ­ного фонда» | - | 10 199 000,00 | 10 199 000,00 | 100% |
| - обеспечение устойчивого сокращения непригод­ного для проживания жилищного фонда за счёт средств го­родского бюджета | - | 305 970,00 | 305 970,00 | 100% |
| - обеспечение устойчивого сокращения непригод­ного для проживания жилищного фонда за счет средств публично-правовой компании «Фонд разви­тия терри­торий» | - | 8 903 727,00 | 8 903 727,00 | 100% |
| - обеспечение устойчивого сокращения непригод­ного для проживания жилищного фонда за счёт средств окружного бюджета | - | 989 303,00 | 989 303,00 | 100% |

В связи с необходимостью уточнения кода бюджетной классификации по направлению расходов «Оказание финансовой поддержки бюджетам муниципальных образований на выкуп жилых помещений собственников в соответствии со статьей 32 Жилищного кодекса Российской Федерации», на оплату выкупной цены за жилые помещения по адресам: ул. Меньшикова, д. 8 А, кв. 2, ул. Сапрыгина, д. 16, кв. 3 уменьшаются бюджетные ассигнования на сумму 671 240,00 руб. по мероприятию «Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности» вид расходов «400» и увеличиваются на данную сумму по мероприятию «Иные бюджетные ассигнования» вид расходов «800».

Также данные изменения предусмотрены в части доли софинансирования за счет средств городского бюджета на сумму 20 760,00 руб.

На реализацию регионального проекта Ненецкого автономного округа «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда» предусматриваются бюджетные ассигнования в сумме 10 199 000,00 руб. (из них: 8 903 727,00 руб. - средства публично-правовой компании «Фонд развития территорий», 989 303,00 руб. - средства окружного бюджета и 305 970,00 руб. – средства городского бюджета).

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

Проектом решения предусмотрено увеличение бюджетных ассигнований на реализацию программы в период 2024 года на сумму 10 122 522,36 руб. или на 6,4%, таким образом, общий объем бюджетных ассигнований на финансирование программы составит 168 244 422,36 руб., в том числе:

(руб.)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Утверждено  на 2024 год | **ПРОЕКТ 2024 год** | Отклонение +/- | |
| сумма | % |
| **МП «Формирование комфортной городской среды в муниципальном образовании «Городской округ «Город Нарьян-Мар»** | **158 121 900,00** | **168 244 422,36** | **10 122 522,36** | **6,4%** |
| **п/п 1. «Приоритетный проект «Формирование комфортной городской среды (благоустройство дворовых и общественных территорий)»** | **158 121 900,00** | **168 244 422,36** | **10 122 522,36** | **6,4%** |
| Основное мероприятие «Реализация проектов по поддержке местных инициатив» | - | 5 598 830,00 | 5 598 830,00 | 100% |
| - субсидии местным бюджетам на реализацию проекта по поддержке местных инициатив | - | 3 757 597,61 | 3 757 597,61 | 100% |
| - софинансирование расходных обязательств по реализации проекта по поддержке местных инициатив | - | 1 594 754,34 | 1 594 754,34 | 100% |
| - софинансирование расходных обязательств по реализации проекта по поддержке местных инициатив за счет денежных средств физических и юридических лиц, в том числе добровольных пожертвований | - | 246 478,05 | 246 478,05 | 100% |
| Основное мероприятие «Благоустройство территорий» | 42 574 200,00 | 47 097 892,36 | 4 523 692,36 | 10,6% |
| - реализация проектов по благоустройству территорий города Нарьян-Мара | - | 4 523 692,36 | 4 523 692,36 | 100% |

Проектом предлагается дополнительно предусмотреть бюджетные ассигнования в сумме 5 598 830,00 руб. на осуществление основного мероприятия «Реализация проектов по поддержке местных инициатив».

Следует отметить, что основное мероприятие реализуется на условиях софинансирования, так, согласно пункту 8 Положения о порядке и условиях предоставления субсидий бюджетам муниципальных образований Ненецкого автономного округа на реализацию проекта по поддержке местных инициатив, утвержденного постановлением Администрации Ненецкого автономного округа от 29.05.2017 № 175-п (далее – Положение № 175-п), размер субсидии, предоставляемой одному соискателю на реализацию одного проекта, составляет не более 89 % от общей стоимости проекта и не может превышать 2 млн. рублей. Финансовое обеспечение оставшейся части стоимости проекта осуществляется за счет средств местного бюджета в размере не менее 10 % от общей стоимости проекта, а также вклада граждан и юридических лиц (индивидуальных предпринимателей) в различных формах в размере не менее 1 % от общей стоимости проекта.

Кроме того, следует отметить, что в соответствии с пунктом 6 Положения № 175-п субсидии на реализацию проектов по поддержке местных инициатив предоставляются бюджетам муниципальных образований Ненецкого автономного округа из окружного бюджета на конкурсной основе. Организатором конкурса по предоставлению субсидий являлся Департамент внутренней политики Ненецкого автономного округа.

В 2024 году решение о распределении субсидии из окружного бюджета местным бюджетам, принятым по итогам конкурсных отборов проектов развития общественной инфраструктуры муниципальных образований Ненецкого автономного округа, основанных на местных инициативах, утверждено постановлением Администрации Ненецкого автономного округа от 09.04.2024 № 87-п «О распределении субсидий бюджетам муниципальных образований Ненецкого автономного округа на реализацию проектов по поддержке местных инициатив», согласно которому, Администрации муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» предусмотрены субсидии из окружного бюджета на реализацию 3-х проектов, в том числе:

(руб.)

| Наименование проекта | Источник финансирования\* | Сумма | Уровень софинансирования |
| --- | --- | --- | --- |
| Ремонт дворового проезда дома № 5 по улице им. В.И. Ленина | **Итого:** | **3 075 140,00** | **100,0%** |
| ОБ | 2 000 000,00 | 65,0% |
| ГБ | 883 040,00 | 28,7% |
| ИИ | 192 100,00 | 6,2% |
| Благоустройство детской площадки по адресу проезд Торговый д. 21 корпусы 1, 2, 3 | **Итого:** | **1 873 070,00** | **100,0%** |
| ОБ | 1 319 331,42 | 70,4% |
| ГБ | 532 779,52 | 28,4% |
| ИИ | 20 959,06 | 1,1% |
| Благоустройство дворовой территории дома № 34 по улице Первомайской города Нарьян-Мара (3 этап) | Итого: | **650 620,00** | **100,0%** |
| ОБ | 438 266,19 | 67,4% |
| ГБ | 178 934,82 | 27,5% |
| ИИ | 33 418,99 | 5,1% |
| **ВСЕГО:** | **Итого:** | **5 598 830,00** | **-** |
| ОБ | 3 757 597,61 | - |
| ГБ | 1 594 754,34 | - |
| ИИ | 246 478,05 | - |
| *\* ОБ – окружной бюджет; ГБ – городской бюджет; ИИ – иные источники (вклада граждан и юридических лиц (индивидуальных предпринимателей).* | | | |

Как видно из приведенной таблицы, уровень софинансирования, предусмотренный пунктом 8 Положения № 175-п, соблюден.

Также, проектом предлагается увеличить объем бюджетных ассигнований на реализацию основного мероприятия «Благоустройство территорий» на сумму 4 523 692,36 руб. или на 10,6%, в связи с планируемым благоустройством территории общего пользования в районе улицы Полярных летчиков (основание: решение Совета городского округа «Город Нарьян-Мар» от 21.03.2024 № 549-р «О согласовании установки в городе Нарьян-Маре памятного знака Водопьянову Михаилу Васильевичу»), в том числе:

(руб.)

| Наименование мероприятия | Сумма |
| --- | --- |
| Приобретение материалов для обустройства территории общего пользования в районе улицы Полярных летчиков | 3 815 034,03 |
| Приобретение памятного бюста легендарному полярному летчику Михаилу Васильевичу Водопьянову, для сведения:  - общая высота памятного знака (бюст, постамент, подиум) – 3,55 м;  - габариты памятного знака в плане – 1,55 м х 1,55 м;  - материал бюста – железобетон с добавлением гранитной фракции, окрашенный под бронзу;  - материал постамента с подиумом – железобетон, окрашенный под бронзу;  - материал 3-х табличек - керамогранит  - общий вес – 4 500 кг. | 278 000,00 |
| Оказание транспортных услуг (поставка бюста с постаментом Михаила Васильевича Водопьянова из г. Гулькевичи (Краснодарский край) в г. Нарьян-Мар | 430 658,33 |
| **Итого:** | **4 523 692,36** |

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

Проектом решения предусмотрено увеличение бюджетных ассигнований на реализацию программы в период 2024 года на сумму 3 595 000,00 руб. или на 7,5%, таким образом, общий объем бюджетных ассигнований на финансирование программы составит 51 571 800,00 руб., в том числе:

(руб.)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Утверждено  на 2024 год | **ПРОЕКТ 2024 год** | Отклонение +/- | |
| сумма | % |
| **МП «Поддержка отдельных категорий граждан муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар»** | **47 976 800,00** | **51 571 800,00** | **3 595 000,00** | **7,5%** |
| **п/п 1. «Поддержка отдельных категорий граждан»** | **7 964 900,00** | **11 559 900,00** | **3 595 000,00** | **45,1%** |
| Основное мероприятие «Выплаты, осуществляемые в рамках предоставления мер поддержки отдельным категориям граждан» | 7 964 900,00 | 11 559 900,00 | 3 595 000,00 | 45,1% |
| - дополнительные меры социальной поддержки в связи с проведением специальной военной операции | 2 040 000,00 | 5 635 000,00 | 3 595 000,00 | 176,2% |
| **п/п 2. «Пенсионное обеспечение отдельных категорий граждан»** | **40 011 900,00** | **40 011 900,00** | **-** | **-** |

Проектом предусмотрено увеличение бюджетных ассигнований в рамках подпрограммы 1. «Поддержка отдельных категорий граждан» на сумму 3 595 000,00 руб. в целях реализации дополнительных мер социальной поддержки, в связи с проведением специальной военной операции. Дополнительная потребность в бюджетных ассигнованиях определена следующим образом:

- утвержденные значения в сумме 2 040 000,00 руб. (4 получателей по 345 000,00 руб., 4 получателей по 115 000,00 руб. и 2 получателя по 100 000,00 руб.)

- фактическое исполнение в сумме 2 415 000,00 руб. (4 получателя по 345 000,00 руб., 9 получателей по 115 000,00 руб.)

- дополнительная потребность в бюджетных ассигнованиях на сумму 3 595 000,00 руб. определена из расчета 7 получателей по 345 000,00 руб. (одному из членов семьи погибшего участника специальной операции) + 7 получателей по 115 000,00 руб. (участнику военной операции, получившему увечье) + 375 000,00 руб. (разница между утвержденными значениями 2 040 000,00 руб. и исполнением в сумме 2 415 000,00 руб.).

**Анализ непрограммных расходов городского бюджета.**

Информация по планируемым изменениям расходной части городского бюджета на 2024 год по непрограммной части представлена в следующей в таблице.

(руб.)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Утверждено  на 2024 год | **ПРОЕКТ 2024 год** | Отклонение +/- | |
| сумма | % |
| Функционирование главы муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» | 5 835 580,46 | 5 835 580,46 | - | - |
| Функционирование Совета городского округа «Город Нарьян-Мар» | 37 423 512,62 | 37 903 512,62 | 480 000,00 | 1,3% |
| Обеспечение деятельности Контрольно-счетной палаты муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» | 13 552 957,37 | 13 716 481,70 | 163 524,33 | 1,2% |
| Проведение выборов в представительные органы муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» | 8 471 600,00 | 8 471 600,00 | - | - |
| Резервный фонд Администрации муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» | 28 124 072,09 | 17 069 631,29 | -11 054 440,80 | -39,3% |
| Иные непрограммные направления деятельности | 1 000 000,00 | 1 000 000,00 | - | - |
| **Итого непрограммная часть:** | **94 407 722,54** | **83 996 806,07** | **-10 410 916,47** | **-11,0%** |

Как видно из приведенной таблицы проектом решения предлагается сократить на 2024 год объем бюджетных ассигнований по непрограммной части на 10 410 916,47 руб. или на 11,0%, что в основном обусловлено уменьшением объема резервного фонда Администрации муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» в связи с перераспределением средств на другие мероприятия, а также изменением, в суммовом выражении, доли софинансирования за счет средств городского бюджета при предоставлении из окружного бюджета субсидий.

На плановый период 2025-2026 годов проектом предлагается увеличить объем средств в отношении «Резервный фонд Администрации муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» и «Условно утвержденные расходы», в том числе:

(руб.)

| Наименование | Утверждено  на 2025 год | **ПРОЕКТ  2025 год** | Отклонение +/- | Утверждено  на 2026 год | **ПРОЕКТ 2026 год** | Отклонение +/- |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Резервный фонд Администрации муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» | 6 961 994,64 | 26 664 023,98 | 19 702 029,34  (32,5%) | 3 327 516,95 | 24 307 231,09 | 20 979 714,14  (36,4%) |
| Условно утвержденные расходы | 21 245 700,00 | 22 252 300,00 | 1 006 600,00  (283,0%) | 43 572 400,00 | 45 655 900,00 | 2 083 500,00  (630,5%) |
| **Итого**  **непрограммная часть:** | **60 702 137,77** | **80 404 167,11** | **19 702 029,34**  **(4,7%)** | **57 658 936,90** | **78 638 651,04** | **20 979 714,14**  **(4,8%)** |

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

Проектом решения изменения объемов финансирования на функционирование главы муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» не предусмотрены.

**Совет городского округа «Город Нарьян-Мар»**

На содержание Совета городского округа «Город Нарьян-Мар» объем бюджетных ассигнований увеличивается в целом на 480 000,00 руб. или на 1,3% и составит 37 903 512,62 руб., в том числе:

(руб.)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Утверждено  на 2024 год | **ПРОЕКТ 2024 год** | Отклонение +/- | |
| сумма | % |
| **Функционирование Совета городского округа «Город Нарьян-Мар»** | **37 423 512,62** | **37 903 512,62** | **480 000,00** | **1,3%** |
| Председатель Совета городского округа «Город Нарьян-Мар» | 4 467 593,79 | 4 467 593,79 | - | - |
| Центральный аппарат Совета городского округа «Город Нарьян-Мар» | 32 955 918,83 | 33 435 918,83 | 480 000,00 | 1,5% |
| *расходы на выплаты персоналу* | *30 243 222,07* | *30 608 183,74* | *364 961,67* | *1,2%* |
| *закупка товаров, работ и услуг* | *2 395 952,84* | *2 510 991,17* | *115 038,33* | *4,8%* |
| *профессиональная подготовка,  переподготовка и повышение квалификации* | *132 484,00* | *132 484,00* | *-* | *-* |
| *обеспечение деятельности Общественной молодежной палаты при Совете городского округа «Город Нарьян-Мар»* | *184 259,92* | *184 259,92* | *-* | *-* |

Увеличение объема бюджетных ассигнований на 480 000,00 руб. предусмотрено по строке «Центральный аппарат Совета городского округа «Город Нарьян-Мар», что обусловлено следующими причинами:

- по строке «Расходы на выплаты персоналу…» объем бюджетных ассигнований предлагается увеличить в целом на 364 961,67 руб. или на 1,2%, в связи с увеличением на 480 000,00 руб. расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно (из расчета 8 чел. \* 60 000,00 руб.), а также уменьшением объема бюджетных ассигнований на 115 038,33 руб. в связи с образовавшейся экономией, в части расходов, предусмотренных на компенсационные выплаты депутатам городского Совета;

- по строке «Закупка товаров, работ и услуг…» объем бюджетных ассигнований предлагается увеличить на 115 038,33 руб. или на 4,8% в целях приобретения для фотоаппарата CANON 600D объектива с фокусным расстоянием 24-70 мм, с диафрагмой F2,8, с байонетом CANON EF стоимостью 134 863,33 руб. (для сведения: оставшуюся потребность в сумме 19 825,00 руб. планируется погасить за счет экономии, образовавшейся по торгам на приобретение основных средств).

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

На обеспечение деятельности Контрольно-счетной палаты г. Нарьян-Мара объем бюджетных ассигнований увеличивается на 163 524,33 руб. или на 1,2 % и составит 13 716 481,70 руб., в том числе:

(руб.)

| Наименование | Утверждено  на 2024 год | **ПРОЕКТ 2024 год** | Отклонение +/- | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| сумма | % |
| **Обеспечение деятельности Контрольно-счетной палаты муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар»** | **13 552 957,37** | **13 716 481,70** | **163 524,33** | **1,2%** |
| Председатель Контрольно-счетной палаты муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» | 3 001 234,26 | 3 001 234,26 | - | - |
| Аудиторы Контрольно-счетной палаты муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» | 2 734 839,15 | 2 734 839,15 | - | - |
| Центральный аппарат Контрольно-счетной палаты муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» | 7 816 883,96 | 7 980 408,29 | 163 524,33 | 2,1% |
| *расходы на выплаты персоналу* | *6 794 712,87* | *6 794 712,87* | *-* | *-* |
| *закупка товаров, работ и услуг* | *801 404,42* | *964 928,75* | *163 524,33* | *20,4%* |
| *профессиональная подготовка,  переподготовка и повышение квалификации* | *217 766,67* | *217 766,67* | *-* | *-* |
| *иные бюджетные ассигнования* | *3 000,00* | *3 000,00* | *-* | *-* |

Увеличение объема бюджетных ассигнований на 163 524,33 руб. предусмотрено по строке «Закупки товаров, работ, услуг …» «Центральный аппарат Контрольно-счетной палаты муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар», что обусловлено следующими причинами:

- 128 949,33 руб. на приобретение многофункционального устройства для обеспечения текущей деятельности Контрольно-счетной палаты;

- 24 075,00 руб. на приобретение неисключительных (пользовательских) прав на использование программного обеспечения «1С: Предприятие 8 ПРОФ. Клиентская лицензия на 1 рабочее место. Электронная поставка»;

- 10 500,00 руб. на проведение специальной оценки условий труда, в связи с истечением срока действия предыдущей спецоценки.

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

Проектом решения изменения объемов финансирования на функционирование главы муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» не предусмотрены.

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

Согласно представленному проекту объем резервного фонда Администрации муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» на 2024 год сократится на 39,3% и составит 17 069 631,29 руб.:

(руб.)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Утверждено  на 2024 год | **ПРОЕКТ 2024 год** | Отклонение +/- | |
| сумма | % |
| Резервный фонд Администрации муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» | 28 124 072,09 | 17 069 631,29 | -11 054 440,80 | -39,3% |

Согласно представленной информации сокращение объема резервного фонда на сумму 11 054 440,80 руб. обусловлено перераспределением средств на другие мероприятия, а также изменением доли софинансирования за счет средств городского бюджета при предоставлении из окружного бюджета субсидий, в том числе:

- 5 405 619,46 руб. на создание резерва материальных ресурсов для предупреждения ликвидации ЧС, на содержание и обслуживание местной автоматизированной системы централизованного оповещения гражданской обороны в муниципальном образовании «Городской округ «Город Нарьян-Мар» и на финансовое обеспечение выплаты дополнительных меры социальной поддержки в связи с проведением специальной военной операции;

- 5 648 821,34 руб. в связи с перераспределением доли софинансирования по мероприятиям (основание: приказы Управления финансов Администрации МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар» от 24.04.2024 № 16, от 17.05.2024 № 20 и от 29.05.2024 № 22).

На плановый период 2025-2026 годов объем резервного фонда Администрации муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» увеличивается и составит на 2025 год – 26 664 023,98 руб., на 2026 год – 24 307 231,09 руб.:

(руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Утверждено  на 2025 год | **ПРОЕКТ 2025 год** | Отклонение +/- | Утверждено  на 2026 год | **ПРОЕКТ  2026 год** | Отклонение +/- |
| Резервный фонд Администрации … | 6 961 994,64 | 26 664 023,98 | 19 702 029,34  (в 2,8 раза) | 3 327 516,95 | 24 307 231,09 | 20 979 714,14  (в 6,3 раза) |

Указанные значения отвечают требованию части 3 статьи 81 Бюджетного кодекса РФ, согласно которой размер резервных фондов исполнительных органов государственной власти (местных администраций) устанавливается законами (решениями) о соответствующих бюджетах и не может превышать 3% утвержденного указанными законами (решениями) общего объема расходов.

**Иные непрограммные направления деятельности**

Проектом решения не предусмотрены изменения объемов средств, иным образом зарезервированных в составе утвержденных бюджетных ассигнований на 2024 год.

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