



**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 МО "Городской округ
"Город Нарьян-Мар" на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов"

г. Нарьян-Мар

03 сентября 2019 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 МО "Городской округ "Город Нарьян-Мар" на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 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 2019 год и плановый период 2020 года.

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

Основные положения

Представленным проектом решения параметры городского бюджета на 2019 год предлагается увеличить по доходам и расходам на 90 272,3 тыс. рублей. Размер дефицита городского бюджета в суммовом выражении не изменится и составит 36 508,2 тыс. рублей или 5,8% к общему годовому объему доходов городского бюджета без учета объема безвозмездных поступлений.

Таким образом, изменение основных характеристик городского бюджета составит:

тыс. рублей

Наименование	Утверждено на 2019 год		Проект на 2019 год	Отклонение от уточненного плана	
	первоначально	в ред. решения Совета № 631-р от 13.06.2019		сумма	%
доходы	876 602,2	1 017 163,9	1 107 436,2	90 272,3	8,9%
расходы	879 404,7	1 053 672,1	1 143 944,4	90 272,3	8,6%
дефицит	2 802,5	36 508,2	36 508,2	-	-
(размер дефицита)	0,5%	5,8%	5,8%	-	-

Представленным проектом решения одновременного предлагается внести изменения в параметры городского бюджета на плановый период 2020 - 2021 годов.

тыс. рублей.

Наименование	Утверждено		Проект	Отклонение от уточненного плана	
	первоначально	в ред. решения Совета № 631-р от 13.06.2019		сумма	%
2020 год					
доходы	843 889,4	904 145,7	954 058,9	49 913,2	5,5%
расходы	844 389,4	904 645,7	954 558,9	49 913,2	5,5%
дефицит	500,0	500,0	500,0	-	-
(размер дефицита)	0,1%	0,1%	0,1%	-	-
2021 год					
доходы	769 263,3	810 229,1	810 325,3	96,2	0,01%
расходы	769 863,3	810 829,1	810 925,3	96,2	0,01%
дефицит	600,0	600,0	600,0	-	-
(размер дефицита)	0,1%	0,1%	0,1%	-	-

Доходная часть

Рассматриваемым проектом решения планируется увеличить объем доходов городского бюджета на 2019 год и плановый период 2020-2021 годов за счет безвозмездных поступлений, в виде субсидий и субвенций.

Предлагаемые изменения доходной части городского бюджета составят:

				тыс. рублей	
Наименование	Решение	Проект	Отклонение +/-		
			сумма	%	
2019 год					
Налоговые доходы	581 665,1	581 665,1	-	-	
Неналоговые доходы	49 858,5	49 858,5	-	-	
Безвозмездные поступления	385 640,3	475 912,6	90 272,3	23,4%	
Итого:	1 017 163,9	1 107 436,2	90 272,3	8,9%	
2020 год					
Налоговые доходы	589 616,6	589 616,6	-	-	
Неналоговые доходы	38 972,1	38 972,1	-	-	
Безвозмездные поступления	275 557,0	325 470,2	49 913,2	18,1%	
Итого:	904 145,7	954 058,9	49 913,2	5,5%	
2021 год					
Налоговые доходы	601 262,9	601 262,9	-	-	
Неналоговые доходы	39 735,1	39 735,1	-	-	
Безвозмездные поступления	169 231,1	169 327,3	96,2	0,1%	
Итого:	810 229,1	810 325,3	96,2	0,01%	

Увеличение бюджетных ассигнований, в части безвозмездных поступлений обусловлено приведением в соответствие с приложениями 12, 13 к закону Ненецкого автономного округа от 24.12.2018 № 26-оз "Об окружном бюджете на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов" (в ред. от 27.06.2019 № 103-оз).

Прогнозные показатели безвозмездных поступлений в 2019 году представлены в следующей таблице.

Наименование	Утверждено на 2019 год	Проект на 2019 год	Отклонение +/-	
			сумма	%
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ	388 469,6	478 696,9	90 227,3	23,2%
- дотации бюджетам бюджетной системы РФ	88 306,8	88 306,8	-	-
- субсидии бюджетам бюджетной системы РФ	236 457,9	326 617,0	90 159,1	38,1%
- субвенции бюджетам бюджетной системы РФ	63 704,9	63 773,1	68,2	0,1%

Наименование	Утверждено на 2019 год	Проект на 2019 год	Отклонение +/-	
			сумма	%
Прочие безвозмездные поступления	12,5	57,5	45,0	360,0%
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	- 2 841,8	- 2 841,8	-	-
Итого:	385 640,3	475 912,6	90 272,3	23,4%

На плановый период 2020-2021 годов объем безвозмездных поступлений составит:
тыс. рублей

Наименование	2020 год				2021 год			
	утверждено	проект	отклонение		утверждено	проект	отклонение	
			сумма	%			сумма	%
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ	275 557,0	325 470,2	49 913,2	18,1%	169 231,1	169 327,3	96,2	0,1%
- дотации бюджетам бюджетной системы РФ	83 731,5	83 731,5	-	-	80 948,5	80 948,5	-	-
- субсидии бюджетам бюджетной системы РФ	173 753,3	223 570,6	49 817,3	28,7%	76 690,2	76 690,2	-	-
- субвенции бюджетам бюджетной системы РФ	18 072,2	18 168,1	95,9	0,5%	11 592,4	11 688,6	96,2	0,8%
Итого:	275 557,0	325 470,2	49 913,2	18,1%	169 231,1	169 327,3	96,2	0,1%

Информация по изменениям доходной части городского бюджета на 2019 год и плановый период 2020-2021 годов представлена в Приложении № 1 к настоящему заключению.

Расходная часть

Информация по планируемым изменениям расходной части городского бюджета в разрезе разделов и подразделов бюджетной классификации расходов на 2019 год представлена в таблице.

тыс. рублей

Наименование разделов / подразделов	Утверждено на 2019 г.	Проект на 2019 г.	Отклонение +/-	
			сумма	%
Общегосударственные вопросы	260 214,7	261 698,4	1 483,7	0,6%
функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	138 758,9	138 778,9	20,0	0,01%
обеспечение проведения выборов и референдумов	2 642,4	4 296,8	1 654,4	62,6%
другие общегосударственные вопросы	42 748,8	42 558,1	-190,7	-0,4%
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	16 497,6	15 327,0	-1 170,6	-7,1%
защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона	15 664,1	14 493,5	-1 170,6	-7,5%
Национальная экономика	190 649,1	290 569,6	99 920,5	52,4%
дорожное хозяйство (дорожные фонды)	131 710,5	231 631,0	99 920,5	75,9%
Жилищно-коммунальное хозяйство	527 384,6	517 521,4	-9 863,2	-1,9%
коммунальное хозяйство	94 588,4	151 495,3	56 906,9	60,2%
благоустройство	235 768,4	168 820,3	-66 948,1	-28,4%
другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	197 027,8	197 205,8	178,0	0,1%
Образование	4 657,5	4 657,5	-	-
Социальная политика	48 233,0	48 233,0	-	-
Средства массовой информации	563,2	580,1	16,9	3,0%
периодическая печать и издательства	563,2	580,1	16,9	3,0%
Обслуживание государственного и муниципального долга	5 472,4	5 357,4	-115,0	-2,1%
Итого:	1 053 672,1	1 143 944,4	90 272,3	8,6%

Анализ предлагаемых изменений в разрезе разделов бюджетной классификации расходов показал, что увеличиваются плановые показатели практически по всем разделам. Исключение составляют разделы: "Образование" и "Социальная политика", расходы по которым остаются без изменения.

На плановый период 2020 года, показатели увеличиваются на 49 913,2 тыс. рублей по разделу "Общегосударственные вопросы" (подраздел "Другие общегосударственные вопросы") на 95,9 тыс. рублей и по разделу "Национальная экономика" (подраздел "Дорожное хозяйство (дорожные фонды)") на 49 817,3 тыс. рублей.

На плановый период 2021 года, показатели увеличиваются на 96,2 тыс. рублей исключительно по разделу "Общегосударственные вопросы" (подраздел "Другие общегосударственные вопросы").

тыс. рублей

Наименование разделов / подразделов	2020 год				2021 год			
	утверждено	проект	отклонение		утверждено	проект	отклонение	
			сумма	%			сумма	%
Общегосударственные вопросы	239 510,9	239 606,8	95,9	0,04%	238 665,8	238 762,0	96,2	0,04%
другие общегосударственные вопросы	29 988,6	30 084,5	95,9	0,3%	28 463,8	28 560,0	96,2	0,34%
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	12 357,0	12 357,0	-	-	12 793,9	12 793,9	-	-
Национальная экономика	176 743,7	226 561,0	49 817,3	28,2%	127 510,5	127 510,5	-	-
дорожное хозяйство (дорожные фонды)	116 003,8	165 821,1	49 817,3	42,9%	64 527,2	64 527,2	-	-
Жилищно-коммунальное хозяйство	406 039,3	406 039,3	-	-	343 394,0	343 394,0	-	-
Образование	4 607,5	4 607,5	-	-	4 557,5	4 557,5	-	-
Социальная политика	41 342,9	41 342,9	-	-	41 361,5	41 361,5	-	-
Средства массовой информации	563,2	563,2	-	-	563,2	563,2	-	-
Обслуживание государственного и муниципального долга	5 660,7	5 660,7	-	-	5 855,4	5 855,4	-	-
Условно утвержденные расходы	17 820,5	17 820,5	-	-	36 127,3	36 127,3	-	-
Итого:	904 645,7	954 558,9	49 913,2	5,5%	810 829,1	810 925,3	96,2	0,01%

Информация по изменениям расходной части городского бюджета на 2019 год и плановый период 2020-2021 годов представлена в Приложении № 2 к настоящему заключению.

В части ведомственной структуры расходов изменения на 2019 год и плановый период 2020-2021 годов вносятся исключительно по главе 032 "Администрация МО "Городской округ "Город Нарьян-Мар".

В соответствии с представленным проектом решения о городском бюджете, объем расходов по указанной главе увеличится:

- 2019 год – на 90 272,3 тыс. рублей или на 9,2% и составит 1 075 561,8 тыс. рублей;
- 2020 год – на 49 913,2 тыс. рублей или на 6,1% и составит 870 103,1 тыс. рублей;
- 2021 год – на 96,2 тыс. рублей или 0,01% и составит 708 161,9 тыс. рублей.

Информация по планируемым изменениям объемов бюджетных ассигнований на 2019 год, в разрезе муниципальных программ муниципального образования "Городской округ "Город Нарьян-Мар" представлена в таблице.

тыс. рублей

Наименования муниципальных программ МО "ГО "Город Нарьян-Мар"	Утверждено	Проект	Отклонение +/-	
			сумма	%
МП "Повышение эффективности реализации молодежной политики в муниципальном образовании "Городской округ "Город Нарьян-Мар"	1 993,3	1 993,3	-	-
МП "Совершенствование и развитие муниципального управления в муниципальном образовании "Городской округ "Город Нарьян-Мар"	343 599,0	343 130,2	-468,8	-0,1%

Наименования муниципальных программ МО "ГО "Город Нарьян-Мар"	Утверждено	Проект	Отклонение +/-	
			сумма	%
п/п 1. "Осуществление деятельности Администрации МО "Городской округ "Город Нарьян-Мар" в рамках собственных и переданных государственных полномочий"	151 313,1	151 401,3	88,2	0,1%
п/п 2. "Обеспечение деятельности Администрации МО "Городской округ "Город Нарьян-Мар"	120 677,1	120 694,0	16,9	0,01%
п/п 3. "Управление муниципальными финансами МО "Городской округ "Город Нарьян-Мар"	33 525,8	33 410,8	-115,0	-0,3%
п/п 4. "Управление и распоряжение муниципальным имуществом МО "Городской округ "Город Нарьян-Мар"	38 083,0	37 624,1	-458,9	-1,2%
МП "Развитие предпринимательства в муниципальном образовании "Городской округ "Город Нарьян-Мар"	4 328,0	4 328,0	-	-
МП "Развитие институтов гражданского общества в муниципальном образовании "Городской округ "Город Нарьян-Мар"	2 081,8	2 081,8	-	-
МП "Повышение уровня жизнеобеспечения и безопасности жизнедеятельности населения муниципального образования "Городской округ "Город Нарьян-Мар"	479 188,8	635 098,1	155 909,3	32,5%
п/п 1 "Организация благоприятных и безопасных условий для проживания граждан"	64 719,0	124 905,9	60 186,9	93,0%
п/п 2 "Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения городского округа "Город Нарьян-Мар"	16 497,6	15 327,0	-1 170,6	-7,1%
п/п 3. "Обеспечение безопасности эксплуатации автомобильных дорог местного значения и доступности общественных транспортных услуг"	185 841,1	285 761,6	99 920,5	53,8%
п/п 4. "Обеспечение предоставления качественных услуг потребителям в сфере жилищно-коммунального хозяйства, степени устойчивости и надежности функционирования коммунальных систем на территории муниципального образования"	41 462,2	38 560,2	-2 902,0	-7,0%
п/п 5. "Обеспечение комфортных условий проживания на территории муниципального образования "Городской округ "Город Нарьян-Мар"	102 524,4	102 398,9	-125,5	-0,1%
МП "Формирование комфортной городской среды в муниципальном образовании "Городской округ "Город Нарьян-Мар"	133 553,3	66 730,7	-66 822,6	-50,0%
п/п 1. "Приоритетный проект "Формирование комфортной городской среды (благоустройство дворовых и общественных территорий)"	123 244,0	56 421,4	-66 822,6	-54,2%
МП "Поддержка отдельных категорий граждан муниципального образования "Городской округ "Город Нарьян-Мар"	38 338,2	38 338,2	-	-
Итого:	1 003 082,4	1 091 700,3	88 617,9	8,8%

Проведенный анализ предлагаемых изменений в разрезе муниципальных программ муниципального образования "Городской округ "Город Нарьян-Мар" показал, что плановые показатели изменяются, как в сторону увеличения, так и в сторону уменьшения, по 3-м муниципальным программам из 7-ми.

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

МП "Совершенствование и развитие муниципального управления в муниципальном образовании "Городской округ "Город Нарьян-Мар":

- *Подпрограмма 1 «Осуществление деятельности Администрации МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар» в рамках собственных и переданных государственных полномочий»:*

- «Финансовое обеспечение деятельности Администрации МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар» - увеличиваются расходы на содержание в связи с выплатой материальной помощи в связи со смертью пенсионера на сумму 20 000,0 рублей;

- на осуществление переданных государственных полномочий (осуществление отдельных государственных полномочий Ненецкого автономного округа в сфере административных правонарушений) – увеличиваются бюджетные ассигнования на сумму 68 200,00 рублей на основании закона Ненецкого автономного округа от 24.12.2018 № 26-оз «Об окружном бюджете на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» (приложение 12, таблица 1), уведомлений о расчетах между бюджетами, о бюджетных ассигнованиях, о лимитах бюджетных обязательств по межбюджетным трансфертам. Сумма обоснована;

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

- освещение деятельности органов местного самоуправления МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар» - увеличиваются бюджетные ассигнования на сумму 16900 рублей в целях заключения договора на оказание услуг печати сборника нормативно-правовых актов города Нарьян-Мара в количестве 3 номеров. В пакете документов предоставлено только одно коммерческое предложение, что не подтверждает обоснованность заявленной суммы;

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

- расходы на исполнение долговых обязательств (обслуживание муниципального долга) – уменьшаются бюджетные ассигнования на 114976,56 рублей в связи с экономией средств в связи с досрочным погашением кредита для сбалансированности бюджета;

Подпрограмма 4 «Управление и распоряжение муниципальным имуществом МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар»:

-- мероприятие в сфере имущественных и земельных отношений (оценка недвижимости, признание права и регулирование отношений в сфере государственной и муниципальной собственности) – увеличение бюджетных ассигнований для исполнения требований исполнительного листа на сумму 87 000, 00 рублей. Как указано в обосновании, для исполнения требований исполнительного листа - 77 000,00 рублей, судебные расходов на оплату услуг представителя - 10 000,00 рублей. Вместе с тем, согласно исполнительному листу от 9 апреля 2019 года серии ФС № 027966692 (дело № 13а-72/2019 (2-1208/2019) общая сумма взыскания составляет 78700 рублей (из них расходы на оплату услуг представителя составили 76500 рублей, расходы по нотариальному оформлению доверенности – 2000,00 рублей). Таким образом, сумма в размере 8300,00 рублей не обоснована и подлежит исключению.

Также отмечаем следующее: по указанному исполнительному листу взыскиваются судебные расходы гражданина по исковому заявлению к Администрации МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар» о признании незаконным постановления, возложении обязанности восстановить на учете граждан, нуждающихся в жилых помещениях, предоставляемых по договорам социального найма. Поскольку указанные расходы городского бюджета 78700 рублей возникли в результате незаконного решения и действий Администрации МО «Городского округа «Город Нарьян-Мар», осуществление данного вида расходов будет являться совершенным с нарушением принципа эффективности использования бюджетных средств (ст. 34 Бюджетного кодекса Российской Федерации);

- формирование и управление муниципальной собственностью :

- организация содержания муниципального жилищного фонда – уменьшение бюджетных ассигнований на 200 000, 00 рублей в связи с экономией по итогам конкурсных процедур на замену индивидуальных приборов учета в целях перераспределения бюджетных ассигнований на другие мероприятия;

- мероприятия, направленные на содержание административных зданий и помещений – уменьшаются бюджетные ассигнования на сумму 345900,00 рублей в связи с экономией по итогам конкурсных процедур (разработка проекта по реконструкции административного здания по адресу: г. Нарьян-Мар, ул. Смидовича, д.32) в целях перераспределения бюджетных ассигнований на другие мероприятия . Экономия по указанному мероприятию составляет 21% от плановых назначений, что указывает на недостаточность планирования при формировании объемов бюджетных ассигнований;

МП «Развитие предпринимательства в муниципальном образовании «Городской округ «Город Нарьян-Мар»

Подпрограмма 1 «Развитие предпринимательства и торговли в муниципальном образовании «Городской округ «Город Нарьян-Мар»:

- реализация мероприятий по поддержке и развитию мероприятий торговли;
- финансовая поддержка субъектов малого и среднего предпринимательства – увеличиваются бюджетные ассигнования на сумму 900 000,00 рублей для проведения дополнительного конкурса по предоставлению грантов начинающим предпринимателям на создание собственного бизнеса. Сумма обоснована;
- развитие торговли – уменьшаются бюджетные ассигнования на сумму 900 000,00 рублей в связи с отсутствием заявок на получение субсидии на возмещение затрат по приобретению нестационарных торговых объектов, мероприятие в 2019 году не будет реализовано. Вместе с тем, указанное мероприятие (субсидия на возмещение затрат по приобретению нестационарных торговых объектов) предусмотрено в муниципальной программе в период с 2020 по 2023 годы в сумме 900 000,00 рублей на каждый финансовый год. В связи с невостребованностью указанного программного мероприятия предлагаем рассмотреть вопрос об исключении указанного мероприятия из муниципальной программы;

МП "Повышение уровня жизнеобеспечения и безопасности жизнедеятельности населения муниципального образования "Городской округ "Город Нарьян-Мар"

Подпрограмма 1 «Организация благоприятных и безопасных условий для проживания граждан»

- проведение мероприятий по сносу жилищного фонда непригодного для проживания – увеличиваются бюджетные ассигнования на 378 000, 00 рублей для получения технических условий по выносу кабельных сетей связи, проектирование и получение технических условий по выносу газопровода, выполнение работ по отключению домов от энергоснабжения, на проведение работ по сносу жилого дома № 28 по ул. Комсомольская, признанного непригодным для проживания;
- обеспечение населения города доступными жилищно-коммунальными и бытовыми услугами – увеличиваются бюджетные ассигнования на 436800,00 рублей для проведения государственной экспертизы проектной документации на строительство канализационного коллектора от КГ1 до КНС в п. Новый г. Нарьян-Мара для получения разрешения на строительство и последующего ввода в эксплуатацию, на проведения технологической экспертизы установленного оборудования объекта капитального строительства "Реконструкция II очереди канализационных очистных сооружений в г. Нарьян-Маре";
- участие в организации деятельности по сбору (в том числе разделному сбору), транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию и захоронению твердых коммунальных отходов – увеличиваются бюджетные ассигнования на 57 590,00 рублей, на 1 781 200,00 рублей на основании закона НАО «Об окружном бюджете на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» (выделяется субсидия городскому бюджету на софинансирование расходных обязательств в указанной сфере);

Подпрограмма 2 «Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения городского округа «Город Нарьян-Мар» :

- мероприятия в сфере гражданской обороны и чрезвычайных ситуаций (обеспечение противопаводковых мероприятий) – уменьшаются бюджетные ассигнования на 311 695,44 рубля в связи с экономией средств по результатам торгов. Экономия по указанному мероприятию составляет 40% от плановых назначений, что указывает на недостаточность планирования при формировании объемов бюджетных ассигнований;
- мероприятия в сфере гражданской обороны и чрезвычайных ситуаций (мероприятия по предупреждению и ликвидации чрезвычайных ситуаций) – уменьшаются

бюджетные ассигнования на 118000,00 в связи с экономией средств в результате закупок для сбалансированности бюджета;

- мероприятия в сфере гражданской обороны и чрезвычайных ситуаций (обеспечение пожарной безопасности) – уменьшаются бюджетные ассигнования на 740 904,51 рубль в связи с экономией по итогам конкурсных процедур в целях перераспределения бюджетных ассигнований на другие мероприятия. Экономия по указанному мероприятию составляет 43% от плановых назначений, что указывает на недостаточность планирования при формировании объемов бюджетных ассигнований;

Подпрограмма 3 «Обеспечение безопасности эксплуатации автомобильных дорог местного значения и доступности общественных транспортных услуг»:

- обеспечение условий для приведения улично-дорожной сети и транспортной инфраструктуры города в соответствие со стандартами качества и требованиям к безопасной эксплуатации (субсидии местным бюджетам на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности) – увеличиваются бюджетные ассигнования на 50 000 000,00 рублей на основании закона НАО «Об окружном бюджете на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» (выделяется субсидия городскому бюджету на софинансирование расходных обязательств в указанной сфере); уменьшаются бюджетные ассигнования на 50 000 000, 00 рублей в связи с изменением кода ЦСР на основании уведомления о внесении изменений в бюджетную роспись главного распорядителя и распределения кассового плана;

- обеспечение условий для приведения улично-дорожной сети и транспортной инфраструктуры города в соответствие со стандартами качества и требованиям к безопасной эксплуатации (субсидии местным бюджетам на софинансирование расходных обязательств по осуществлению дорожной деятельности) – увеличиваются бюджетные ассигнования на 79 698 300,00 рублей на основании закона НАО «Об окружном бюджете на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» (выделяется субсидия городскому бюджету на софинансирование расходных обязательств в указанной сфере, на мероприятие «Внедрение системы автоматизированного управления наружным освещением на автомобильных дорогах», на мероприятие «Ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения по ул. Мира, Торговый проезд пер. М Баева (закупка строительных материалов));

- обеспечение условий для приведения улично-дорожной сети и транспортной инфраструктуры города в соответствие со стандартами качества и требованиям к безопасной эксплуатации (приведение улично-дорожной сети и пешеходных переходов в нормативное состояние) – уменьшаются бюджетные ассигнования на 269 516,00 рублей в связи с экономией по итогам конкурсных процедур в целях перераспределения для сбалансированности бюджета, на 911 300,00 рублей в связи с несостоявшимися конкурсными процедурами в 2019 году;

- обеспечение условий для приведения улично-дорожной сети и транспортной инфраструктуры города в соответствие со стандартами качества и требованиям к безопасной эксплуатации (софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности) – увеличиваются бюджетные ассигнования на 206 000,00 рублей на основании закона НАО «Об окружном бюджете на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» (выделяется субсидия городскому бюджету на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности на мероприятие «Реконструкция ул. Полярная в г.Нарьян-Маре», уменьшаются бюджетные ассигнования на 505 100,00 рублей в связи с изменением кода ЦСР на основании уведомления о внесении изменений в бюджетную роспись главного распорядителя и распределения кассового плана;

- обеспечение условий для приведения улично-дорожной сети и транспортной инфраструктуры города в соответствие со стандартами качества и требованиям к безопасной эксплуатации (софинансирование расходных обязательств по осуществлению

дорожной деятельности) - увеличиваются бюджетные ассигнования на 805 100,00 рублей на основании закона НАО «Об окружном бюджете на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» (выделяется субсидия городскому бюджету на софинансирование расходных обязательств в указанной сфере на мероприятие «Внедрение системы автоматизированного управления наружным освещением на автомобильных дорогах», мероприятия «Ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения по ул. Мира, Торговый проезд пер. М. Баева (закупка строительных материалов);

- обеспечение условий для приведения улично-дорожной сети и транспортной инфраструктуры города в соответствие со стандартами качества и требованиям к безопасной эксплуатации (субсидии местным бюджетам на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности) – увеличиваются бюджетные ассигнования на 50 000 000,00 рублей в связи с изменением кода ЦСР на основании уведомления о внесении изменений в бюджетную роспись главного распорядителя и распределения кассового плана;

- обеспечение условий для приведения улично-дорожной сети и транспортной инфраструктуры города в соответствие со стандартами качества и требованиям к безопасной эксплуатации (софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности) – увеличиваются бюджетные ассигнования на 505 100,00 рублей в связи с изменением кода ЦСР на основании уведомления о внесении изменений в бюджетную роспись главного распорядителя и распределения кассового плана;

Подпрограмма 4 «Обеспечение предоставления качественных услуг потребителям в сфере жилищно-коммунального хозяйства, степени устойчивости и надежности функционирования коммунальных систем на территории муниципального образования»:

- подготовка объектов коммунальной инфраструктуры к осенне-зимнему периоду (капитальный ремонт систем коммунальной инфраструктуры) – уменьшаются бюджетные ассигнования на 87 900,00 рублей в связи с экономией по результатам торгов;

Подпрограмма 5 «Обеспечение комфортных условий проживания на территории муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар»:

- обеспечение условий для благоприятного проживания и отдыха жителей муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» (организация благоустройства и озеленения) – уменьшение бюджетных ассигнований на 125 479,49 рублей в связи с экономией по итогам конкурсных процедур в целях перераспределения на другие мероприятия;

Подпрограмма 6 «Создание дополнительных условий для обеспечения жилищных прав граждан, проживающих в МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар»:

- обеспечение жильем молодых семей – уменьшаются и увеличиваются бюджетные ассигнования на 8 102 600,00 рублей в связи с изменением кода ЦСР на основании уведомления о внесении изменений в бюджетную роспись главного распорядителя и распределения кассового плана.

МП "Формирование комфортной городской среды в муниципальном образовании "Городской округ "Город Нарьян-Мар"

Подпрограмма 1 «Приоритетный проект «Формирование комфортной городской среды (благоустройство дворовых и общественных территорий)»:

- благоустройство общественных территорий (софинансирование расходных обязательств по благоустройству территорий, реализация комплексных проектов по благоустройству общественных территорий) – уменьшаются бюджетные ассигнования на

65 419 900,00 рублей в связи с отменой мероприятия «Обустройство общественной территории (район улицы Смидовича, вдоль улицы Победы от Вечного огня, первый этап);

- благоустройство общественных территорий (реализация комплексных проектов по благоустройству общественных территорий) – уменьшаются бюджетные ассигнования на 2 023 300,00 рублей в связи с отменой мероприятия «Обустройство общественной территории (район улицы Смидовича, вдоль улицы Победы от Вечного огня, первый этап);

- реализация проектов по поддержке местных инициатив (субсидии местным бюджетам на реализацию проектов по поддержке местных инициатив) – увеличиваются бюджетные ассигнования на 712 000,00 рублей на основании закона НАО «Об окружном бюджете на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов», уведомления о лимитах бюджетных обязательств на 2019 год;

- реализация проектов по поддержке местных инициатив (софинансирование расходных обязательств по реализации проектов по поддержке местных инициатив за счет денежных средств физических и юридических лиц, в том числе добровольных пожертвований) – увеличиваются бюджетные ассигнования на 45 000,00 рублей на основании закона НАО «Об окружном бюджете на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов», уведомления о лимитах бюджетных обязательств на 2019 год;

- реализация проектов по поддержке местных инициатив (софинансирование расходных обязательств по реализации проектов по поддержке местных инициатив) – уменьшаются бюджетные ассигнования на 241 981,00 рублей в связи с экономией по результатам закупок. Отмечаем, что экономия по указанному мероприятию составляет 36% от плановых назначений, что указывает на недостаточность планирования при формировании объемов бюджетных ассигнований; увеличиваются бюджетные ассигнования на 105 529,00 рублей на основании закона НАО «Об окружном бюджете на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов», уведомления о лимитах бюджетных обязательств на 2019 год.

На плановый период 2020 года объем бюджетных ассигнований увеличивается по подпрограмме 1 "Осуществление деятельности Администрации МО "Городской округ "Город Нарьян-Мар" в рамках собственных и переданных государственных полномочий", реализуемой в рамках муниципальной программы "Совершенствование и развитие муниципального управления в муниципальном образовании "Городской округ "Город Нарьян-Мар" на 95,9 тыс. рублей и по подпрограмме 3 "Обеспечение безопасности эксплуатации автомобильных дорог местного значения и доступности общественных транспортных услуг" муниципальной программы "Повышение уровня жизнеобеспечения и безопасности жизнедеятельности населения муниципального образования "Городской округ "Город Нарьян-Мар" на 49 817,3 тыс. рублей.

На плановый период 2021 года объем бюджетных ассигнований увеличивается по подпрограмме 1 "Осуществление деятельности Администрации МО "Городской округ "Город Нарьян-Мар" в рамках собственных и переданных государственных полномочий" муниципальной программы "Совершенствование и развитие муниципального управления в муниципальном образовании "Городской округ "Город Нарьян-Мар" на 96,2 тыс. рублей.

тыс. рублей

Наименования муниципальных программ	2020 год				2021 год			
	утверждено	проект	отклонение		утверждено	проект	отклонение	
			сумма	%			сумма	%
МП "Совершенствование и развитие муниципального управления в муниципальном образовании "Городской округ	319 339,0	319 434,9	95,9	0,03%	318 685,4	318 781,6	96,2	0,03%

Наименования муниципальных программ	2020 год				2021 год			
	утверждено	проект	отклонение		утверждено	проект	отклонение	
			сумма	%			сумма	%
"Город Нарьян-Мар"								
п/п 1. "Осуществление деятельности Администрации МО "Городской округ "Город Нарьян-Мар" в рамках собственных и переданных государственных полномочий"	144 257,5	144 353,4	95,9	0,1%	143 446,8	143 543,0	96,2	0,07%
МП "Повышение уровня жизнеобеспечения и безопасности жизнедеятельности населения муниципального образования "Городской округ "Город Нарьян-Мар"	346 505,3	396 322,6	49 817,3	14,4%	317 444,1	317 444,1	-	-
п/п 3. "Обеспечение безопасности эксплуатации автомобильных дорог местного значения и доступности общественных транспортных услуг"	172 088,7	221 906,0	49 817,3	28,9%	122 855,5	122 855,5	-	-
Итого:	840 810,1	890 723,3	49 913,2	5,9%	728 631,1	728 727,3	96,2	0,01%

Информация по планируемым изменениям расходной части городского бюджета на 2019 год по непрограммной части представлена следующей в таблице.

Наименование	Утверждено	Проект	Отклонение +/-	
			тыс. рублей	
			сумма	%
Функционирование главы муниципального образования "Городской округ "Город Нарьян-Мар"	5 071,1	5 071,1	-	-
Функционирование Совета городского округа "Город Нарьян-Мар"	29 625,8	29 625,8	-	-
Обеспечение деятельности Контрольно-счетной палаты муниципального образования "Городской округ "Город Нарьян-Мар"	10 703,4	10 703,4	-	-
Проведение выборов в представительные органы муниципального образования "Городской округ "Город Нарьян-Мар"	2 642,4	4 296,8	1 654,4	62,6%
Резервный фонд Администрации муниципального образования "Городской округ "Город Нарьян-Мар"	2 547,0	2 547,0	-	-
Итого:	50 589,7	52 244,1	1 654,4	3,3%

Из приведенной таблицы следует, что увеличиваются объемы бюджетных ассигнований на 1 654,4 тыс. рублей (62,6 %) на проведение выборов в представительные органы муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар». Расчет представленных изменений сделан на основе постановления Администрации МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар» от 26.08.2019 № 816 «О внесении изменений в постановление Администрации МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар» от 20.06.2017 № 679.

На плановый период 2020-2021 годов показатели непрограммной части не изменяются.

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".

Председатель



И.Е. Газимзянова

Сравнительная таблица изменений
доходов городского бюджета на 2019 год и плановый период 2020-2021 годов

Наименование	2019 год				2020 год				2021 год			
	утверждено	проект	отклонение		утверждено	проект	отклонение		утверждено	проект	отклонение	
			сумма	%			сумма	%			сумма	%
Всего доходов	1 017 163,9	1 107 436,2	90 272,3	8,9%	904 145,7	954 058,9	49 913,2	5,5%	810 229,1	810 325,3	96,2	0,01%
НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	581 665,1	581 665,1	-	-	589 616,6	589 616,6	-	-	601 262,9	601 262,9	-	-
НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	49 858,5	49 858,5	-	-	38 972,1	38 972,1	-	-	39 735,1	39 735,1	-	-
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	385 640,3	475 912,6	90 272,3	23,4%	275 557,0	325 470,2	49 913,2	18,1%	169 231,1	169 327,3	96,2	0,1%
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной	388 469,6	478 696,9	90 227,3	23,2%	275 557,0	325 470,2	49 913,2	18,1%	169 231,1	169 327,3	96,2	0,1%
системы и территориальных органов государственной власти	88 306,8	88 306,8	-	-	83 731,5	83 731,5	-	-	80 948,5	80 948,5	-	-
Дотации бюджетам бюджетной системы РФ	236 457,9	326 617,0	90 159,1	38,1%	173 753,3	223 570,6	49 817,3	28,7%	76 690,2	76 690,2	-	-
Субсидии бюджетам бюджетной системы РФ (межбюджетные)	50 000,0	70 391,9	20 391,9	40,8%	38 129,1	87 946,4	49 817,3	130,7%	-	-	-	-
на финансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности в рамках программ: 1 "Развитие сети автомобильных дорог местного значения, улично-дорожной сети и дорожных сооружений", государственной программы Ненецкого автономного округа "Развитие транспортной системы Ненецкого автономного округа"	36 378,9	33 564,8	-2 814,1	-7,7%	-	-	-	-	-	-	-	-
на организацию в границах поселения электрической, тепло- и водоснабжения населения, водоотведения и чистоты подвоза объектов коммунального инфраструктуры к объектам жилищного периода	65 419,9	-	-65 419,9	-100,0%	70 000,0	70 000,0	-	-	-	-	-	-
на финансирование расходов на содержание объектов по благоустройству территории (реализация капитальных проектов по благоустройству общественных территорий)	-	57 590,9	57 590,9	100,0%	-	-	-	-	-	-	-	-
на финансирование расходов на участие в строительстве объектов, в том числе на развитие объектов, на строительство, эксплуатацию, эксплуатацию, эксплуатацию объектов	867,5	1 579,5	712,0	82,1%	-	-	-	-	-	-	-	-
на реализацию проектов по поддержке местных инициатив	-	70 698,3	70 698,3	100,0%	-	-	-	-	-	-	-	-
на финансирование расходов на участие в осуществлении мероприятий по благоустройству территории	63 704,9	63 773,1	68,2	0,1%	18 072,2	18 168,1	95,9	0,5%	11 592,4	11 688,6	96,2	0,8%
Субсидии бюджетам бюджетной системы РФ	63 641,0	63 709,2	68,2	0,1%	18 005,4	18 101,3	95,9	0,5%	11 522,2	11 618,4	96,2	0,8%
Субсидии местным бюджетам на выполнение передаваемых полномочий субъектов РФ	1 193,8	1 262,0	68,2	5,7%	1 193,9	1 289,8	95,9	8,0%	1 194,1	1 290,3	96,2	8,1%
на осуществление отдельных мероприятий по развитию Ненецкого автономного округа в сфере жилищно-коммунального хозяйства	12,5	57,5	45,0	360,0%	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие безвозмездные поступления	-2 841,8	-2 841,8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

тыс. рублей

Приложение 2

к заключению КСП МО "ГО "Город Нарьян-Мар"
на проект решения "О внесении изменений в решение
"О бюджете МО "ГО "Город Нарьян-Мар" на 2019 год
и плановый период 2020 и 2021 годов"

**Сравнительная таблица изменений
в разрезе ведомственной структуры расходов городского бюджета на 2019 год и плановый период 2020-2021 годов**

Наименование	2019 год				2020 год				2021 год			
	утверждено	проект	отклонение		утверждено	проект	отклонение		утверждено	проект	отклонение	
			сумма	%			сумма	%			сумма	%
Всего расходов	1 053 672,1	1 143 944,4	90 272,3	8,6%	904 645,7	954 558,9	49 913,2	5,5%	810 829,1	810 925,3	96,2	0,01%
Совет городского округа "Город Нарьян-Мар"	29 625,8	29 625,8	-	-	29 333,9	29 333,9	-	-	29 333,9	29 333,9	-	-
Администрация МО "Городской округ "Город Нарьян-Мар"	985 289,5	1 075 561,8	90 272,3	9,2%	820 189,9	870 103,1	49 913,2	6,1%	708 065,7	708 161,9	96,2	0,01%
Расходы на содержание органов местного самоуправления и обеспечение их функций	138 758,9	138 778,9	20,0	0,01%	136 313,7	136 313,7	-	-	137 024,4	137 024,4	-	-
Проведение выборов в представительные органы муниципальной образования "Городской округ "Город Нарьян-Мар"	2 642,4	4 296,8	1 654,4	62,6%	-	-	-	-	-	-	-	-
Осуществление отдельных государственных полномочий Ненецкого автономного округа в сфере административных правонарушений	1 193,8	1 262,0	68,2	5,7%	1 193,9	1 289,8	95,9	8,0%	1 194,1	1 290,3	96,2	8,06%
Оценка недвижимости, признание прав и регулирование отношений по государственной и муниципальной собственности	565,0	652,0	87,0	15,4%	535,0	535,0	-	-	535,0	535,0	-	-
Мероприятия, направленные на содержание административных зданий и помещений	15 763,3	15 417,4	-345,9	-2,2%	12 199,2	12 199,2	-	-	12 199,2	12 199,2	-	-
Обеспечение противопожарных мероприятий	765,0	453,3	-311,7	-40,7%	765,0	765,0	-	-	865,0	865,0	-	-
Мероприятия по предупреждению и ликвидации чрезвычайных ситуаций	4 970,9	4 852,9	-118,0	-2,4%	850,0	850,0	-	-	850,0	850,0	-	-
Обеспечение пожарной безопасности	9 928,2	9 187,3	-740,9	-7,5%	9 922,0	9 922,0	-	-	10 258,9	10 258,9	-	-
Субсидии местным бюджетам на финансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности	50 000,0	20 391,9	-29 608,1	-59,2%	38 129,1	49 817,3	11 688,2	30,7%	-	-	-	-
Субсидии местным бюджетам на финансирование расходов обязательств по осуществлению дорожной деятельности	-	79 698,3	79 698,3	100,0%	-	-	-	-	-	-	-	-
Приобретение техники для обеспечения содержания улично-дорожной сети автомобильных дорог местного значения I Нарьян-Мара	10 175,4	10 175,4	-	-	7 058,4	6 737,6	-320,8	-4,5%	7 058,4	7 058,4	-	-
Приведение улично-дорожной сети и пешеходных переходов в нормативное состояние	13 521,6	12 340,8	-1 180,8	-8,7%	18 419,8	18 419,8	-	-	3 566,8	3 566,8	-	-
Сфинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности	505,1	206,0	-299,1	-59,2%	567,7	503,3	-64,4	-11,3%	-	-	-	-
Сфинансирование расходов обязательств по осуществлению дорожной деятельности	-	805,1	805,1	100,0%	-	-	-	-	-	-	-	-
Субсидии местным бюджетам на финансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности	-	50 000,0	50 000,0	100,0%	-	38 129,1	38 129,1	100,0%	-	-	-	-

тыс. рублей

Наименование	2019 год				2020 год				2021 год			
	утверждено	проект	отклонение		утверждено	проект	отклонение		утверждено	проект	отклонение	
			сумма	%			сумма	%			сумма	%
Софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности	-	505,1	505,1	100,0%	-	385,2	385,2	100,0%	-	-	-	-
Финансовая поддержка субъектов малого и среднего предпринимательства	2 860,0	3 760,0	900,0	31,5%	2 760,0	2 760,0	-	-	2 760,0	2 760,0	-	-
Развитие торговли	900,0	-	-900,0	-100,0%	900,0	900,0	-	-	900,0	900,0	-	-
Обеспечение населения города Нарьян-Мара доступными коммунальными услугами	6 112,7	6 549,5	436,8	7,1%	-	-	-	-	-	-	-	-
Субсидии местным бюджетам на софинансирование расходов бюджета по участию в организации деятельности по сбору (в том числе разделному сбору), транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, захоронению твердых коммунальных отходов	-	57 590,9	57 590,9	100,0%	-	-	-	-	-	-	-	-
Софинансирование капитального ремонта систем коммунальной инфраструктуры	36 378,9	33 564,8	-2 814,1	-7,7%	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальный ремонт систем коммунальной инфраструктуры	1 136,9	1 049,0	-87,9	-7,7%	-	-	-	-	14 364,1	14 364,1	-	-
Организация благоустройства и озеленения	22 957,2	22 831,7	-125,5	-0,5%	13 811,6	13 811,6	-	-	-	-	-	-
Софинансирование расходов на благоустройство территорий (Реализация комплексных проектов по благоустройству общественных территорий)	65 419,9	-	-65 419,9	-100,0%	70 000,0	70 000,0	-	-	-	-	-	-
Реализация комплексных проектов по благоустройству общественных территорий	2 023,3	-	-2 023,3	-100,0%	2 164,9	2 164,9	-	-	-	-	-	-
Субсидии бюджетам муниципальных образований Ненецкого автономного округа на реализацию проектов по поддержке местных инициатив	1 755,3	2 467,3	712,0	40,6%	-	-	-	-	-	-	-	-
Софинансирование расходов на реализацию проекта по поддержке местных инициатив за счет денежных средств физических и юридических лиц, в том числе добровольных пожертвований	163,5	208,5	45,0	27,5%	-	-	-	-	-	-	-	-
Софинансирование расходов обязательств по реализации проекта по поддержке местных инициатив	674,2	537,8	-136,4	-20,2%	-	-	-	-	-	-	-	-
Организация содержания муниципального жилищного фонда	21 274,7	21 074,7	-200,0	-0,9%	17 423,1	17 423,1	-	-	17 475,5	17 475,5	-	-
Снос жилищного фонда, непригодного для проживания	988,6	1 366,6	378,0	38,2%	1 400,0	1 400,0	-	-	1 400,0	1 400,0	-	-
Организационно-информационное обеспечение	563,2	580,1	16,9	3,0%	563,2	563,2	-	-	563,2	563,2	-	-
Обслуживание муниципального долга	5 472,4	5 357,4	-115,0	-2,1%	5 660,7	5 660,7	-	-	5 855,4	5 855,4	-	-
Управление финансов администрации МО "Городской округ "Город Нарьян-Мар"	28 053,4	28 053,4	-	-	27 126,7	27 126,7	-	-	27 036,7	27 036,7	-	-
Контрольно-счетная палата муниципального образования "Городской округ "Город Нарьян-Мар"	10 703,4	10 703,4	-	-	10 174,7	10 174,7	-	-	10 265,5	10 265,5	-	-
Условно утвержденные расходы	-	-	-	-	17 820,5	17 820,5	-	-	36 127,3	36 127,3	-	-