



КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА ГОРОДА НОРИЛЬСКА

663310, г. Норильск, Красноярский край, ул. Севастопольская, д. 7, 3 этаж,
тел. (3919) 46-32-25, факс (3919)46-10-21 E-mail:kspnor@norcom.ru

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

на уточненный проект решения Норильского городского Совета депутатов «О бюджете муниципального образования город Норильск на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов»

Заключение подготовлено в соответствии с п. 2 ст. 157 Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее – Бюджетный кодекс РФ), ст. 7 Положения о бюджете бюджетном процессе на территории муниципального образования город Норильск, утвержденного решением Норильского городского Совета депутатов от 23.10.2007 № 5-94 (далее - Положение о бюджете и бюджетном процессе), п. 11.1 раздела 11 Положения о Контрольно-счетной палате города Норильска, утвержденного решением Норильского городского Совета депутатов от 20.09.2011 № 35-842, планом работы Контрольно-счетной палаты города Норильска на 2022 год.

Уточненный Проект бюджета муниципального образования город Норильск на 2023 год и плановый период 2024 - 2025 годов (далее – уточненный Проект бюджета) представлен в Контрольно-счетную палату города Норильска (далее - Контрольно-счетная палата) 02 декабря 2022 года.

Уточненный Проект бюджета представлен в форме электронного документа.

Анализ основных показателей прогноза социально-экономического развития муниципального образования город Норильск на 2023 – 2025 годы

Одобренный Протоколом заседания бюджетной комиссии Администрации города Норильска от 03.11.2022 № 100п-18 Прогноз социально-экономического развития муниципального образования город Норильск на 2023-2025 годы (далее – Прогноз СЭР) сформирован в базовом варианте развития и разработан в соответствии с действующим законодательством.

В целях достоверности оценки основных показателей Прогноза СЭР города Норильска (далее – г. Норильск) Контрольно-счетной палатой проведено сопоставление его основных показателей с прогнозом развития Красноярского края в базовом варианте.

Показатели	Ед. изм.	отчет 2021	оценка 2022	Прогноз		
				2023	2024	2025
Промышленное производство						
Красноярский край	в % к пред. году	113,5	111,5	99,3	103,9	104,7
город Норильск		96,1	103,5	96,1	103,8	102,1
Индекс потребительских цен						
Красноярский край	в % к пред. году	107,0	114,7	106,4	104,8	104,0
город Норильск		107,0	114,7	106,4	104,8	104,0
Оборот розничной торговли						
Красноярский край	в % к пред. году	112,9	110,2	109,3	108,5	107,1
город Норильск		108,5	112,0	113,1	108,8	107,7
Инвестиции в основной капитал						
Красноярский край	в % к пред. году	122,7	122,0	113,8	106,4	110,2
город Норильск		171,8	117,2	110,9	116,0	78,9
Оборот платных услуг населению						
Красноярский край	в % к пред. году	124,1	102,7	109,3	108,3	107,8
город Норильск		125,1	102,5	108,7	107,8	107,4

Показатели	Ед. изм.	отчет 2021	оценка 2022	Прогноз		
				2023	2024	2025
Фонд заработной платы работников						
Красноярский край	в % к пред. году	110,0	117,8	109,1	107,9	107,1
город Норильск		113,1	137,4	106,4	104,8	104,0
Среднемесячная заработная плата работников организаций всех видов деятельности						
Красноярский край	в % к пред. году	111,4	117,5	109,0	107,7	107,0
город Норильск		-	131,3	106,8	104,8	104,0
Реальная заработная плата						
Красноярский край	в % к пред. году	104,1	102,4	102,4	102,8	102,9
город Норильск		-	-	-	-	-

Данные, представленные в таблице, отражают умеренные темпы роста на горизонте планирования до 2025 года по большинству основных макроэкономических показателей. Объем промышленного производства, согласно Прогнозу СЭР на 2023 год, снизится на 3,9% относительно уровня 2022 года, начиная с 2024 года прогнозируется умеренное восстановление темпов роста показателя.

Контрольно-счетная палата отмечает *отсутствие аналитического материала в составе соответствующего раздела Прогноза СЭР, поясняющего основные причины такого снижения*. В соответствии с п 2.1.4. Порядка разработки прогнозов социально-экономического развития муниципального образования г. Норильск на среднесрочный и долгосрочный периоды, утвержденного постановлением Администрации г. Норильска от 16.05.2016 № 265 (далее – Порядок разработки прогнозов), пояснительная записка к Прогнозу СЭР должна содержать *анализ значений показателей за отчетный период*, включающий описание основных тенденций и причин, обусловивших эти изменения, динамику изменения показателей в прогнозируемом периоде с указанием *возможных причин и факторов прогнозируемых изменений*.

Указанное нарушение Порядка разработки прогноза справедливо для большинства приведенных в Прогнозе СЭР показателей.

В подразделе «*Потребительский рынок*», на странице 7 Прогноза СЭР, неверно определены темпы роста товарооборота в 2022 году по отношению к 2021 году, а также темпы роста оборота общественного питания за аналогичные годы. В таблице «*Динамика торговли, общественного питания и предоставления платных услуг*» допущены *арифметические ошибки при определении темпов роста* по всем показателям. Динамика роста показателей подраздела «*Потребительский рынок*» также *не сопровождается аналитической информацией о факторах ее обуславливающих* (инфляционная составляющая, динамика численности населения, рост покупательской способности и пр.).

В разделах «*Демография*» и «*Рынок труда*» прогноз численности населения выполняется с применением коэффициентов естественного прироста (убыли) населения и его механического притока (оттока). *В представленном Прогнозе СЭР как в описательной части документа, так и в таблице с показателями Прогноза СЭР отсутствуют значения указанного коэффициента*. На странице 9 Прогноза СЭР приведена *некорректная формулировка*: «среднее количество прибывающих на территорию и выбывающих за последние 5 лет составило 12,5 тыс. человек соответственно».

Согласно представленным данным, население в возрасте моложе трудоспособного (до 16 лет) по оценке 2022 года сократится от уровня 2021 года на 9,5% или на 1 702 человека. Следующий «провал» демографического показателя прогнозируется в 2024 году, и количество детей сократится на 9,4% или 1 542 ребенка. При этом численность родившихся прогнозируется с *умеренным приростом*, численность детей в возрасте от 1 до 6 лет, получающих дошкольную образовательную услугу, к концу 2022 года ожидается на уровне 12 073 детей, далее планируется

сохранение значения показателя на достигнутом уровне». Численность учащихся в школах на начало 2022-2023 учебного года составит 24 667 человек, к 2025 году планируется постепенное увеличение количества учащихся до 24 800 человек. Описание причин, за счет которых в принципе возможна такая динамика на территории в представленном документе отсутствует.

При этом, в плановом периоде Администрацией г. Норильска планируется к реализации строительство/реконструкция 2 дошкольных (общее количество мест – 506) и строительство 2 общеобразовательных (общее количество мест – 2 200) учреждений с периодом реализации 2022-2025 годы.

Вместе с тем, оценка и прогноз показателя «Численность трудовых ресурсов» сформирована со значительным ростом (зеркально, в те же года, где фиксируется провал показателя «население в возрасте моложе трудоспособного»): оценка 2022 года с приростом в 2 900 человек (или + 2,3% к уровню 2021 года), прогноз на 2024 год +2 600 человек (или +2% от уровня 2023 года).

Кроме того, текстовая часть раздела «Рынок труда» в части описания показателя «Среднесписочная численность работников территории по полному кругу организаций» не соответствует значениям, приведенным в приложении «Уточненные параметры Прогноза СЭР муниципального образования г. Норильск на 2023-2025 годы»:

Наименование	2021	2022	2023	2024	2025
Текстовая часть Прогноза СЭР (чел)	-	97 399	97 173	97 231	97 351
Приложение к Прогнозу СЭР (чел)	86 201	90 198	89 915	89 915	89 955

Численность работников бюджетной сферы в 2025 году сократится на 2 308 человек или на 11%. Причины такого снижения в представленном документе не отражены. В разделе «Повышение эффективности бюджетной сети» численность работников муниципальной сферы растет.

Информация о проведении Всероссийской переписи населения (источник информации https://rosstat.gov.ru/vpr_popul), по результатам которой численность населения города зафиксирована на уровне 174 453 человека, в соответствующем разделе Прогноза СЭР отсутствует. Экстраполяция данных, полученных в ее результате, при разработке демографического прогноза территории муниципального образования г. Норильск не проведена.

Уровень жизни населения – важнейший индикатор социально-экономического развития (далее – СЭР) территорий муниципалитетов, регионов и страны в целом.

Прогнозирование такого направления охватывает целый ряд важнейших показателей, таких как уровень трудовых доходов населения, размер пенсий, величина социальных пособий, реальные и номинальные темпы роста трудовых и нетрудовых доходов, политика органов власти и крупных (в т.ч. градообразующих) предприятий в соответствующих областях и др.

В нарушение ст. 16 Закона Красноярского края от 24.12.2015 № 9-4112 «О стратегическом планировании в Красноярском крае» в представленном Прогнозе СЭР локально описывается направление «**Политика в области доходов населения**» в части подходов формирования бюджета города на оплату труда работников бюджетной сферы. При этом, краевой прогноз содержит перечисленные показатели, в т.ч. в текстовой части раздела «Уровень жизни населения», таким образом отсутствует согласованность между документами.

В разделе «**Инвестиционная политика**» приводятся прогнозируемые значения по показателю «Сокращение выбросов»: в 2023 году на 45%, в 2025 году на 90%. Их достижение планируется за счет мероприятий экологической программы ПАО «ГМК «Норильский Никель». В тоже время в разделе «Туризм» приводится

значение по аналогичному показателю на уровне 75% за счет тех же мероприятий, без указания срока достижения показателя.

В подраздел, описывающий реализацию проектов за счет бюджетных средств, включено мероприятие «Строительство автодороги «Автомобильная северная объездная дорога» (III пусковой комплекс)», исключенное из соответствующей муниципальной программы на плановый период до 2025 года.

Название раздела **«Жилищно-коммунальное хозяйство»** (далее – ЖКХ) не соответствует его содержанию и не содержит показателей, характеризующих развитие указанной отрасли и их прогноза. ЖКХ – сложный многоотраслевой комплекс, в который входят обеспечение содержания жилищного фонда, системы мониторинга состояния конструкций зданий, водоснабжение и водоотведение, коммунальная энергетика, лифтовое хозяйство, городское благоустройство и др.

Не соответствует действительности формулировка «До текущего года строительство муниципального жилья на территории г. Норильска не велось».

Раздел **«Дорожное хозяйство, транспорт и связь»** не содержит описания отрасли «Транспорт» как в части оценки показателей 2022 года так и перспектив ее развития до 2025 года.

Контрольно-счетная палата отмечает следующее. СЭР муниципального образования характеризуется состоянием и перспективами развития по множеству направлений: население и трудовые ресурсы, производственная сфера, капитальное строительство и капитальный ремонт, жилищный фонд, городская инфраструктура, образовательная сфера, спортивные и оздоровительные учреждения, здравоохранение, культура, туризм, потребительский рынок, финансовая сфера, охрана окружающей среды и др.

Основы государственной политики в сфере стратегического планирования в Российской Федерации (утв. Указом Президента РФ от 08.11.2021 № 633) определяют необходимость реализации принципов единства и целостности, преемственности и непрерывности, сбалансированности системы стратегического планирования (п. 13 Указа). В документах стратегического планирования на долгосрочный период *определяются цели, задачи, показатели, их целевые значения, в соответствии с которыми разрабатываются документы стратегического планирования на среднесрочный период (п. 16 Указа).*

Таким образом, среднесрочный Прогноз СЭР муниципального образования г. Норильск должен соответствовать архитектуре Стратегии развития муниципального образования г. Норильск до 2030 года (далее – Стратегия-2030) в том же периоде.

Прогноз СЭР не содержит значительного количества разделов, определяющих векторы развития таких отраслей как уровень жизни населения, туризм, экология и охрана окружающей среды, транспорт, ЖКХ, городская инфраструктура, капитальное строительство и капитальный ремонт, что приводит к расхождению в Прогнозе СЭР и документах стратегического планирования.

Последние из перечисленных сфер имеют в рамках Прогноза СЭР и формирования бюджета города, особую актуальность, так как основные проблемы жизнеобеспечения г. Норильска обусловлены суровыми климатическими условиями и связаны с необходимостью значительных бюджетных вложений в содержание и ремонт инфраструктуры, разработку и реализацию технических решений.

Таким образом, при планируемой и проводимой деятельности на территории г. Норильска в перечисленных отраслях, показатели по данным видам деятельности в параметрах Прогноза СЭР для составления Проекта бюджета не предусмотрены, динамика отсутствует.

Распоряжением Правительства РФ от 10.12.2021 № 3528-р утвержден Комплексный план социально-экономического развития муниципального образования г. Норильск (далее – План). С учетом степени вовлеченности в формирование и утверждение Плана Правительства РФ, Совета Федерации, Минвостокразвития РФ, его реализация – задача общегосударственного значения. Мероприятия Плана не коррелируют со Стратегией-2030.

В представленном Прогнозе СЭР отсутствует какая-либо информация о таких важных мероприятиях Плана как: подготовка Стратегии развития г. Норильска как опорного города по развитию Таймыра в целом, Актуализация Стратегии-2030, разработка Мастер-плана ТРК «Арктический», разработка концепции развития туризма, формирование целевого заказа для ВУЗов с целью подготовки специалистов для последующей работы в сфере туризма, проведение Открытого международного конкурса на разработку архитектурно-планировочной концепции реновации г. Норильска до 2035 года и др.

Анализ показателей Прогноза СЭР и документов стратегического планирования муниципального образования г. Норильск выявил их несбалансированность. Необходимо провести работу по актуализации Стратегии-2030 и привести систему документов стратегического планирования территории в соответствие с нормами действующего законодательства.

Порядком разработки прогнозов не определена структура текстовой части документа, как и перечень основных показателей *уточненного* трехлетнего Прогноза СЭР (второй этап), пунктами 2.3, 2.4. и 2.5 установлено только «уточнение основных параметров». *Контрольно-счетная палата отмечает, что отсутствие конкретики и недостаточность норм регулирования процесса формирования уточненного Прогноза СЭР в указанном муниципальном правовом акте в том числе, привели в последние годы к нарушению структуры Прогноза СЭР, что не отвечает требованиям полноты и целостности таких документов. В целях реализации положений государственной политики в сфере стратегического планирования в РФ, рекомендуется внести соответствующие изменения в Порядок разработки прогнозов.*

Кроме того, Контрольно-счетная палата отмечает, что выполнение корректного Прогноза СЭР территории с моноэкономикой без учета реализации проектов градообразующего предприятия (в т.ч. социально-значимых) невозможно. Деятельность группы предприятий «Норильский никель» учитывается в представленном документе только в отдельно взятых разделах (объем промышленного производства, инвестиции – частично), стратегические планы развития отсутствуют.

Анализ основных характеристик уточненного Проекта бюджета

В соответствии с п. 4 ст. 169 Бюджетного кодекса РФ, п. 3 ст. 1 Положения о бюджете и бюджетном процессе уточненный проект бюджета сформирован на три года: на очередной 2023 год и плановый период 2024-2025 годов.

Основные параметры уточненного проекта бюджета представлены в таблице:

Показатели	2021	2022 год	уточненный Проект бюджета		
	факт	(оценка)	2023	2024	2025
Доходы итого (тыс. руб.), в том числе:	27 784 687,3	25 776 660,5	26 969 589,2	26 624 679,7	26 527 982,9
Прирост (+), снижение (-) к предыдущему году:					
- тыс. руб.		-2 008 026,8	+1 192 928,7	-344 909,5	-96 696,8
- %		-7,2	+4,6	-1,3	-0,4
Налоговые и неналоговые доходы (тыс. руб.)	19 501 245,4	15 859 931,6	17 193 020,3	17 670 798,2	17 596 239,7

Показатели	2021	2022 год	уточненный Проект бюджета		
	факт	(оценка)	2023	2024	2025
Прирост (+), снижение (-) к предыдущему году: - тыс. руб. - %		-3 641 313,8 -18,7	+1 333 088,7 +8,4	+477 777,9 +2,8	-74 558,5 -0,4
Безвозмездные поступления (тыс. руб.) Прирост (+), снижение (-) к предыдущему году: - тыс. руб. - %	8 283 441,9	9 916 728,9	9 776 568,9	8 953 881,5	8 931 743,2
		+1 633 287,0 +19,7	-140 160,0 -1,4	-822 687,4 -8,4	-22 138,3 -0,2
Расходы Прирост (+), снижение (-) к предыдущему году: - тыс. руб. - %	22 624 818,7	28 535 495,5	32 469 589,2	28 385 493,7	26 527 982,9
		+5 910 676,8 +26,1	+3 934 093,7 +13,8	-4 084 095,5 -12,6	-1 857 510,8 -6,5
Дефицит (-)/Профицит (+) (тыс. руб.)	+5 159 868,6	-2 758 835,0	-5 500 000,0	-1 760 814,0	0,0
Источники финансирования дефицита:					
остатки средств бюджета	8 258 835,0	5 500 000,0			
кредиты кредитных организаций				1 760 814,0	-

Объем *доходов* в 2023 году прогнозируется выше объема ожидаемого исполнения за 2022 год на 4,6%, в том числе запланировано увеличение налоговых и неналоговых доходов на 8,4% и снижение безвозмездных поступлений на 1,4%. Объем *расходов* на 2023 год запланирован выше уровня ожидаемого исполнения за 2022 год на 13,8%.

В плановом периоде 2024-2025 годов предусмотрено снижение объема доходов и расходов, относительно предыдущих периодов:

- по доходам в 2024 году в целом на 1,3%, в том числе по налоговым и неналоговым доходам рост на 2,8%, а по безвозмездным поступлениям снижение на 8,4%, в 2025 году также снижение в целом на 0,4%, в том числе по налоговым и неналоговым доходам снижение на 0,4%, а по безвозмездным поступлениям снижение на 0,2%;

- по расходам в 2024 году планируется уменьшение на 12,6%, в 2025 году также уменьшение на 6,5%.

Объем условно утверждаемых расходов запланирован с учетом норм бюджетного законодательства (ст. 184.1 Бюджетного кодекса РФ):

- на 2024 год в сумме 547 051,8 тыс. рублей;
- на 2025 год в сумме 1 204 889,3 тыс. рублей.

Размер дефицита в 2023 году и в 2024 году не превышает предельных размеров, установленных статьей 92.1 Бюджетного кодекса РФ, на 2025 год запланировано отсутствие дефицита бюджета.

Доходы бюджета муниципального образования город Норильск

Общая характеристика доходов бюджета

Анализ состава документов к уточненному Проекту бюджета и информации, в части доходов, показал следующее.

В Пояснительной записке Финансового управления Администрации города Норильска (далее – Пояснительная записка) по формированию доходной части бюджета и приложениях отражены изменения бюджетного, налогового законодательства, нормативные правовые акты Красноярского края и муниципального образования город Норильск.

Прогноз безвозмездных поступлений сформирован на основе *данных министерства финансов Красноярского края*.

Согласно уточненному Проекту бюджета общий объем *доходов* составляет на 2023 год – 26 969 589,2 тыс. рублей, на 2024 год – 26 624 679,7 тыс. рублей, на 2025 год – 26 527 982,9 тыс. рублей.

Информация по структуре доходов уточненного Проекта бюджета города на 2022-2025 годы представлена в таблице:

Наименование доходов	Оценка бюджета 2022 года		Уточненный проект бюджета					
	Сумма (тыс. руб.)	Доля (%)	2023 год		2024 год		2025 год	
			Сумма (тыс. руб.)	Доля (%)	Сумма (тыс. руб.)	Доля (%)	Сумма (тыс. руб.)	Доля (%)
Налоговые и неналоговые доходы	15 859 931,6	61,5	17 193 020,3	63,7	17 670 798,2	66,4	17 596 239,7	66,3
<i>в том числе:</i>								
<i>Налоговые доходы</i>	<i>12 997 413,2</i>		<i>14 436 912,6</i>		<i>14 889 950,3</i>		<i>14 788 489,6</i>	
<i>Неналоговые доходы</i>	<i>2 862 518,4</i>		<i>2 756 107,7</i>		<i>2 780 847,9</i>		<i>2 807 750,1</i>	
Безвозмездные поступления	9 916 728,9	38,5	9 776 568,9	36,3	8 953 881,5	33,6	8 931 743,2	33,7
Доходы всего	25 776 660,5	100	26 969 589,2	100	26 624 679,7	100	25 650 330,9	100

Анализ структуры доходов уточненного Проекта бюджета показывает, что начиная с 2023 года, доля налоговых и неналоговых доходов увеличится с 63,7% до 66,4%, а доля безвозмездных поступлений снизится с 36,3% до 33,6%.

Основную долю в структуре собственных доходов уточненного Проекта бюджета муниципального образования город Норильск занимают налоговые доходы. Увеличение доли налоговых доходов составляет от 82,0 % в 2022 году до 84,0% в 2023 году, в 2024 году – 84,3%, в 2025 году – 84,0%.

Изменения доходной части уточненного Проекта бюджета муниципального образования город Норильск в разрезе видов доходов представлены следующими данными:

Наименование доходов	Отклонения (+; -) (2023/2022)		Отклонения (+; -) (2024/2023)		Отклонения (+; -) (2025/2024)	
	Сумма (тыс. руб)	%	Сумма (тыс. руб)	%	Сумма (тыс. руб)	%
<i>Налоговые доходы</i>	<i>+1 439 499,4</i>	<i>+11,1</i>	<i>+453 037,7</i>	<i>+3,1</i>	<i>-101 460,7</i>	<i>-0,7</i>
<i>Неналоговые доходы</i>	<i>-106 410,7</i>	<i>-3,7</i>	<i>+24 740,2</i>	<i>+0,9</i>	<i>+26 902,2</i>	<i>+1,0</i>
<i>Безвозмездные поступления</i>	<i>-140 160,0</i>	<i>-1,4</i>	<i>-822 687,4</i>	<i>-8,4</i>	<i>-22 138,3</i>	<i>-0,2</i>
<i>Всего доходов</i>	<i>+1 192 928,7</i>	<i>+4,6</i>	<i>-344 909,5</i>	<i>-1,3</i>	<i>-96 696,8</i>	<i>-0,4</i>

Из анализа показателей таблицы следует:

- общий объем доходов уточненного Проекта бюджета в 2023 году, по сравнению с оценкой 2022 года, увеличится на 1 192 928,7 тыс. рублей (+4,6%), в том числе в результате увеличения налоговых доходов на 1 439 499,4 тыс. рублей (+11,1%), снижения неналоговых доходов на 106 410,7 тыс. рублей (-3,7%) и снижения безвозмездных поступлений на 140 160,0 тыс. рублей (-1,4%);

- общий объем доходов уточненного Проекта бюджета на 2024 год, в сравнении с 2023 годом, снизится на 344 909,5 тыс. рублей (-1,3%), в том числе на 453 037,7 тыс. рублей в результате увеличения налоговых доходов (+3,1%), за счет увеличения неналоговых доходов на 24 740,2 тыс. рублей (+0,9%) и за счет уменьшения безвозмездных поступлений на 822 687,4 тыс. рублей (-8,4%);

- общий объем доходов уточненного Проекта бюджета на 2025 год, в сравнении с 2024 годом, снизится на 96 696,8 тыс. рублей (-0,4%), в том числе на 101 460,7 тыс. рублей (-0,7%) в результате уменьшения налоговых доходов, за счет увеличения неналоговых доходов на 26 902,2 тыс. рублей (+1,0%) и за счет уменьшения безвозмездных поступлений на 22 138,3 тыс. рублей (-0,2%).

Как показывает анализ основных параметров доходной части, в целом в результате изменений в бюджетном законодательстве, налоговом законодательстве

и законодательстве Красноярского края, прогнозируется ежегодное изменение общего объема доходов по отношению к предыдущему периоду: в 2023 году увеличение на 4,6%, в 2024 году снижение на 1,3%, в 2025 году снижение на 0,4%.

Перечень нормативных правовых актов всех уровней, влияющих на параметры доходной части, приведен в приложении № 3 к Пояснительной записке.

Налоговые доходы

Согласно уточненному Проекту бюджета общий объем налоговых доходов составит в 2023 году – 14 436 912,6 тыс. рублей, в 2024 году – 14 889 950,3 тыс. рублей, в 2025 году – 14 788 489,6 тыс. рублей.

Информация по динамике налоговых доходов местного бюджета в 2021-2025 годах, прироста (снижения), относительно предыдущего года, приведена в таблице:

Наименование доходов	Факт бюджета 2021 года (тыс. руб.)	Оценка бюджета 2022 года (тыс. руб.)	Прогноз		
			2023 год (тыс. руб.)	2024 год (тыс. руб.)	2025 год (тыс. руб.)
Налоговые доходы, всего:	16 521 021,0	12 997 413,2	14 436 912,6	14 889 950,3	14 788 489,6
<i>(прирост +; снижение -) в %</i>		-21,3	+11,1	+3,1	-0,7
Налоги на прибыль организаций	10 854 056,2	5 423 246,6	6 243 145,5	6 339 038,4	5 942 669,2
<i>(прирост +; снижение -) в %</i>		-50,0	+15,1	+1,5	-6,3
Налог на доходы физических лиц	4 826 281,2	6 442 522,4	6 857 674,7	7 186 675,9	7 473 950,3
<i>(прирост +; снижение -) в %</i>		+33,5	+6,4	+4,8	+4,0
Налоги на товары <i>(акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ)</i>	22 688,6	51 792,4	54 376,9	57 513,4	60 883,0
<i>(прирост +; снижение -) в %</i>		+128,3	+5,0	+5,8	+5,9
Налоги на совокупный доход, в т.ч.:	670 122,2	925 238,4	1 149 874,4	1 174 520,3	1 178 487,0
<i>(прирост +; снижение -) в %</i>		+38,1	+24,3	+2,1	+0,3
налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	576 061,8	848 200,7	1 055 155,4	1 075 986,0	1 075 986,0
<i>(прирост +; снижение -) в %</i>		+47,2	+24,4	2,0	0,0
ЕНВД для отдельных видов деятельности	17 240,1	-2 662,8	-	-	-
<i>(прирост +; снижение -) в %</i>		-115,4	-100,0	-	-
единый сельскохозяйственный налог	201,0	1 241,2	1 326,8	1 406,4	1 488,0
<i>(прирост +; снижение -) в %</i>		+517,5	+6,9	+6,0	+5,8
налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	76 619,3	78 459,3	93 392,2	97 127,9	101 013,0
<i>(прирост +; снижение -) в %</i>		+2,4	+19,0	+4,0	+4,0
Налоги на имущество, в т.ч.:	79 121,2	77 120,1	77 847,8	78 209,0	78 506,8
<i>(прирост +; снижение -) в %</i>		-2,5	+0,9	+0,5	+0,4
налоги на имущество физических лиц	62 401,9	59 414,0	59 414,0	59 414,0	59 414,0
<i>(прирост +; снижение -) в %</i>		-4,8	0,0	0,0	0,0
земельный налог	16 719,3	17 706,1	18 433,8	18 795,0	19 092,8
<i>(прирост +; снижение -) в %</i>		+5,9	+4,1	+2,0	+1,6
Государственная пошлина	68 751,6	77 493,3	53 993,3	53 993,3	53 993,3
<i>(прирост +; снижение -) в %</i>		+12,7	-30,3	0,0	0,0

Анализ данных таблицы показывает, что в связи с изменениями налогового законодательства, поступления по налоговым доходам в 2022 году, относительно 2021 года, снизятся на 3 523 607,8 тыс. рублей (-21,3%), планируется увеличение налоговых поступлений с 14 436 912,6 тыс. рублей в 2023 году до 14 889 950,3 тыс. рублей в 2024 году (+3,1%) и незначительное снижение до 14 788 489,6 тыс. рублей в 2025 году (-0,7%).

Пояснительной запиской раскрыты особенности расчетов поступлений платежей в местный бюджет по доходным источникам на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов с учетом изменений норм и требований налогового и бюджетного законодательства, на основе отчетных данных Межрайонной ИФНС России № 25 по Красноярскому краю по видам экономической деятельности (информационный массив) за 2021 год и отчетные периоды 2022 года, в соответствии с Приказом Министерства финансов России № 65н, Федеральной налоговой службы России № ММ-3-1/295@ от 30.06.2008 «Об утверждении периодичности, сроков и формы представления информации в соответствии с Правилами взаимодействия

органов государственной власти субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления с территориальными органами федерального органа исполнительной власти, уполномоченного по контролю и надзору в области налогов и сборов, утвержденными Постановлением Правительства Российской Федерации от 12 августа 2004 года № 410».

Налог на прибыль организаций

Расчеты прогноза налоговой базы по налогу на прибыль, поступлений налога на прибыль организаций приведены в приложении № 6 к Пояснительной записке.

Пояснительной запиской дан подробный анализ по изменениям налоговой базы и поступлениям налога на прибыль в бюджет, с учетом установленного Законом края от 10.07.2007 № 2-317 «О межбюджетных отношениях в Красноярском крае» норматива отчислений в бюджеты городских округов от налога на прибыль организаций, подлежащего зачислению в бюджеты субъектов Российской Федерации.

В 2022 году ожидается снижение платежей по налогу на прибыль организаций относительно фактического исполнения за 2021 год на 50,0%, что связано с изменением в 2022 году налогового законодательства в части отмены обязанности налогоплательщиков отражать в налоговом учете внереализационные доходы в виде положительных курсовых разниц при пересчете на отчетные даты по долговым обязательствам, выраженным в иностранной валюте и произведенной доплатой в 2021 году значительной суммы налога основным налогоплательщиком по итогам прошлых периодов.

Относительно оценки 2022 года, платежи по налогу в 2023 году увеличиваются на 819 898,9 тыс. рублей или на 15,1%. В прогнозе на 2024 год увеличение налога составило 95 892,9 тыс. рублей или на 1,5%, относительно прогноза на 2023 год, на 2025 год прогнозируется уменьшение платежей на 396 369,2 тыс. рублей или на 6,3%, относительно прогноза на 2024 год.

Налог на доходы физических лиц

Расчеты прогноза налоговой базы по налогу на доходы физических лиц, поступлений налога на доходы физических лиц приведены в приложениях №№ 7,1; 7,2 к Пояснительной записке с учетом изменений налогового законодательства Российской Федерации.

Пояснительной запиской дан подробный анализ по изменениям налоговой базы и поступлениям налога на доходы физических лиц в бюджет.

Рост ожидаемых поступлений налога текущего года относительно фактического исполнения за 2021 год составит 1 616 241,2 тыс. рублей или 33,5%, что обусловлено увеличением оплаты труда работников предприятий и организаций, осуществляющих деятельность на территории, и ростом численности сотрудников по отдельным организациям, в результате реализации новых инвестиционных проектов на территории города.

Относительно оценки 2022 года поступления по налогу в 2023 году увеличиваются на 415 152,3 тыс. рублей или на 6,4%, в связи с планируемым увеличением оплаты труда работников предприятий и организаций, осуществляющих деятельность на территории, а также численности работников отдельных организаций.

Уточненным Проектом бюджета планируется ежегодное увеличение поступлений по налогу на доходы физических лиц: в 2024 году на 329 001,2 тыс. рублей (+4,8%), в 2025 году на 287 274,4 тыс. рублей (+4,0%).

Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ

Согласно Пояснительной записке при расчете прогноза по налогу на 2023-2025 годы учтены нормативы распределения акцизов на нефтепродукты в бюджеты

субъектов Российской Федерации, норматив распределения доходов от уплаты акцизов на нефтепродукты в бюджет Красноярского края, исходя из норматива отчислений доходов в местные бюджеты 20% и дифференцированного норматива отчисления в бюджет города 2,6585. Данные поступления являются одним из источников формирования муниципального дорожного фонда (п. 5 ст. 179.4 Бюджетного кодекса РФ).

С учетом изложенного, а также исходя из прогноза доходов краевого бюджета от акцизов на нефтепродукты, поступления по данному виду доходов в 2023 году планируются в сумме 54 376,9 тыс. рублей с увеличением относительно оценки исполнения текущего года на 2 584,5 тыс. рублей или на 5,0%. На 2024 и 2025 годы доходы прогнозируются в сумме 57 513,4 тыс. рублей и 60 883,0 тыс. рублей соответственно.

Налоги на совокупный доход

Пояснительная записка подробно раскрывает причины и динамику по налогам на совокупный доход (в разрезе каждого вида налога).

На значительное увеличение объема налогов в 2022 году повлияла передача норматива отчисления налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения в бюджеты городских округов в размере 50,0% (Закон Красноярского края от 28.10.2021 № 2-42 «О внесении изменений в Закон края «О межбюджетных отношениях в Красноярском крае»), увеличением количества плательщиков, а также за счет прекращения действия минимальных (пониженных) налоговых ставок, установленных для отдельных категорий налогоплательщиков, и погашения недоимки в размере 20%.

Рост поступлений налога в 2022 году, относительно фактического исполнения 2021 года, обусловлен увеличением количества выдаваемых патентов, в результате перехода налогоплательщиков на патентную систему налогообложения, в связи с отменой единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности.

При формировании прогноза на 2023-2025 годы поступления по единому налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности не планируются, в связи с прекращением действия данной системы налогообложения с 1 января 2021 года, в соответствии с Федеральным законом от 29.06.2012 № 97-ФЗ «О внесении изменений в часть первую и часть вторую Налогового кодекса Российской Федерации и статью 26 Федерального закона «О банках и банковской деятельности».

В целом, поступление налогов на совокупный доход прогнозируется на 2022 год в объеме 925 238,4 тыс. рублей или на 38,1% больше, чем в 2021 году, в 2023 году с увеличением на 224 636,0 тыс. рублей (+24,3%), в 2024 году с увеличением, относительно 2023 года, на 24 645,9 тыс. рублей или на 2,1%, в 2025 году с незначительным увеличением, относительно 2024 года, на 3 966,7 тыс. рублей или на 0,3%.

Налоги на имущество

Основную долю в налоге на имущество составляет налог на имущество физических лиц. Согласно Пояснительной записке расчет налога на имущество физических лиц на 2023-2025 годы произведен с учетом положений решения Норильского городского Совета депутатов от 20.11.2018 № 9/5-210 «О налоге на имущество физических лиц на территории муниципального образования город Норильск», на основании данных отчета по форме № 5-МН за 2021 год, с применением сложившегося за 2021 год уровня собираемости с учетом частичного погашения задолженности по налогу.

Снижение поступлений налога на имущество физических лиц в 2022 году относительно 2021 года, составило 4,8% или 2 987,9 тыс. рублей. Прогноз поступлений

налога на имущество физических лиц на 2023 - 2025 годы планируется по 59 414,0 тыс. рублей ежегодно.

Прогноз поступлений земельного налога на 2023 год планируется с незначительным увеличением уровня оценки 2022 года в сумме 727,7 тыс. рублей (+4,1%), на 2024 год в сумме 361,2 тыс. рублей (+2,0% к проекту 2023 года), на 2025 год в сумме 297,8 тыс. рублей (+1,6% к проекту 2024 года).

Государственная пошлина

Прогноз государственной пошлины сформирован с учетом данных, представленных главными администраторами доходов бюджета, на основании оценки поступлений в текущем году в соответствии с налоговым законодательством.

Ожидаемое поступление государственной пошлины в 2022 году определено в сумме 77 493,3 тыс. рублей, с увеличением относительно фактического исполнения 2021 года на 8 741,7 тыс. рублей или на 12,7%, что связано с ростом количества обращений в суды общей юрисдикции, к мировым судьям.

Поступление государственной пошлины на 2023 год прогнозируется в сумме 53 993,3 тыс. рублей (-30,3% к оценке 2022 года), на 2024 и 2025 годы прогнозируется поступление по 53 993,3 тыс. рублей ежегодно.

Уменьшение доходов с 2023 года связано с изменениями в законодательстве: с 01.01.2023 года полномочия по выдаче специальных разрешений на движение по автомобильным дорогам транспортных средств, осуществляющих перевозки опасных, тяжеловесных и (или) крупногабаритных грузов, передаются федеральному органу исполнительной власти, осуществляющему функции по оказанию государственных услуг и управлению государственным имуществом в сфере дорожного хозяйства, в соответствии с Федеральным законом от 20.07.2020 № 239-ФЗ «О внесении изменений в Федеральный закон «Об автомобильных дорогах и о дорожной деятельности в Российской Федерации и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» в части, касающейся весового и габаритного контроля транспортных средств».

Неналоговые доходы

Фактическое исполнение по неналоговым доходам местного бюджета в 2021 году составило 2 980 226,5 тыс. рублей, ожидаемое исполнение по неналоговым доходам местного бюджета в 2022 году определено в сумме 2 862 518,4 тыс. рублей, снижение составило 3,9%.

Уточненным Проектом бюджета планируется поступление в 2023 году 2 756 107,7 тыс. рублей, в 2024 году 2 780 847,9 тыс. рублей, в 2025 году 2 807 750,1 тыс. рублей.

Структура неналоговых доходов местного бюджета представлена в таблице:

Наименование доходов	Факт бюджета 2021 года (%)	Оценка бюджета на 2022 год (%)	Прогноз бюджета		
			2023 год (%)	2024 год (%)	2025 года (%)
Неналоговые доходы всего, в том числе:	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	31,0	35,6	36,1	37,0	37,8
Платежи при использовании природными ресурсами	11,7	28,7	32,8	32,5	32,2
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	0,9	1,3	0,1	0,1	0,1
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	6,6	4,8	1,8	1,4	1,2
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	49,8	29,7	29,2	29,0	28,7

Основную долю неналоговых доходов составляют доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности,

платежи при пользовании природными ресурсами, штрафы, санкции, возмещение ущерба.

Информация по динамике неналоговых доходов местного бюджета в 2021-2025 годах, прироста (снижения), относительно предыдущего года, приведена в таблице:

Наименование доходов	Факт бюджета 2021 года (тыс. руб.)	Оценка бюджета 2022 года (тыс. руб.)	Прогноз бюджета		
			2023 год (тыс. руб.)	2024 год (тыс. руб.)	2025 год (тыс. руб.)
Неналоговые доходы, всего:	2 980 226,5	2 862 518,4	2 756 107,7	2 780 847,9	2 807 750,1
(прирост +; снижение -) в %		-3,9	-3,7	+0,9	+1,0
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, в том числе:	923 647,5	1 018 091,1	993 789,7	1 029 650,4	1 061 960,2
(прирост +; снижение -) в %		+10,2	-2,4	+3,6	+3,1
- арендная плата за землю	690 902,9	719 839,2	762 021,0	792 430,9	824 057,2
(прирост +; снижение -) в %		+4,2	+5,9	+4,0	+4,0
- арендная плата за имущество, находящееся в оперативном управлении	1 415,9	1 237,4	1 520,6	1 593,6	1 657,3
(прирост +; снижение -) в %		-12,6	+22,9	+4,8	+4,0
- арендная плата за имущество, составляющее государственную (муниципальную) казну	131 231,7	116 301,7	123 984,6	129 935,9	135 133,3
(прирост +; снижение -) в %		-11,4	+6,6	+4,8	+4,0
- плата по соглашениям об установлении сервитута	1 174,3	1 157,6	1 157,8	1 157,1	1 157,1
(прирост +; снижение -) в %		-1,4	0,0	-0,1	0,0
- прочие доходы от использования имущества	98 922,7	179 555,2	105 105,7	104 532,9	99 955,3
(прирост +; снижение -) в %		+81,5	-41,5	-0,5	-4,4
Платежи при пользовании природными ресурсами	348 011,3	821 787,0	904 969,1	904 969,1	904 969,1
(прирост +; снижение -) в %		+136,1	+10,1	0,0	0,0
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	28 037,1	36 419,2	1 792,4	1 846,9	1 899,2
(прирост +; снижение -) в %		+29,9	-95,1	+3,0	+2,8
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов, в том числе:	196 782,0	136 827,3	49 938,5	38 763,5	33 303,6
(прирост +; снижение -) в %		-30,5	-63,5	-22,4	-14,1
- доходы от реализации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (за исключением движимого имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)	182 172,5	121 976,3	44 938,5	33 763,5	28 303,6
(прирост +; снижение -) в %		-33,0	-63,2	-24,9	-16,2
- доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности	14 609,5	14 851,0	5 000,0	5 000,0	5 000,0
(прирост +; снижение -) в %		+1,7	-66,3	0,0	0,0
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	1 483 489,3	849 393,8	805 618,0	805 618,0	805 618,0
(прирост +; снижение -) в %		-42,7	-5,2	0,0	0,0
Прочие неналоговые доходы	259,3	0,0	0,0	0,0	0,0

Из данных таблицы следует, что снижение по неналоговым доходам запланировано в 2023 году, по отношению к оценке 2022 года на 3,7%, с 2024 по 2025 годы запланировано увеличение на 0,9% и на 1,0% соответственно.

Наряду с этим, существенными источниками пополнения неналоговых доходов в 2023 – 2025 годах остаются:

- доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (в 2023 году сумма поступлений составит 993 789,7 тыс. рублей, в 2024 году сумма поступлений составит 1 029 650,4 тыс. рублей, в 2025 году сумма поступлений составит 1 061 960,2 тыс. рублей);

- платежи при пользовании природными ресурсами (в прогнозе бюджета на 2023 - 2025 годы ежегодная сумма поступлений составит 904 969,1 тыс. рублей);

- доходы в виде штрафов, санкций, возмещения ущерба (в прогнозе бюджета на 2023-2025 годы ежегодная сумма поступлений составит 805 618,0 тыс. рублей).

Пояснительной запиской подробно раскрыта структура и динамика поступлений неналоговых доходов в местный бюджет на основании информации главных администраторов доходов в соответствии с нормами и требованиями бюджетного законодательства. Взимание штрафов, санкций, возмещение ущерба регламентировано Кодексом Российской Федерации об административных правонарушениях.

Основные поступления по данному виду доходов составляют поступления сумм в возмещение вреда, причиняемого автомобильным дорогам местного значения транспортными средствами, осуществляющими перевозки тяжеловесных и (или) крупногабаритных грузов.

Наибольшее снижение поступлений неналоговых доходов прогнозируется:

- по доходам от оказания платных услуг и компенсации затрат государства в 2023 году на 95,1%, относительно оценки 2022 года. Прогноз поступлений по доходам от оказания платных услуг и компенсации затрат государства в 2024 и 2025 годах увеличивается на 3,0% и 2,8% соответственно по отношению к прогнозу предыдущего года;

- по доходам от продажи материальных и нематериальных активов в 2023 году уменьшение на 63,5%, относительно оценки 2022 года, на 2024 и 2025 годы запланировано снижение на 22,4% и на 14,1% соответственно по отношению к прогнозу предыдущего года. Согласно Пояснительной записке основной причиной уменьшения поступлений доходов является снижение количества реализуемых объектов муниципальной собственности арендаторам по преимущественной приватизации, в соответствии с Федеральным законом от 22.07.2008 № 159-ФЗ «Об особенностях отчуждения недвижимого имущества, находящегося в государственной или в муниципальной собственности и арендуемого субъектами малого и среднего предпринимательства, и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации», а также уменьшением общей стоимости и количества планируемых к реализации объектов по Программе приватизации.

Безвозмездные поступления

Согласно уточненному Проекту бюджета общий объем безвозмездных поступлений составит на 2023 год – 9 776 568,9 тыс. рублей, на 2024 год – 8 953 881,5 тыс. рублей, на 2025 год – 8 931 743,2 тыс. рублей, в том числе:

- средства бюджета Красноярского края на 2023 год – 8 829 687,0 тыс. рублей, на 2024 год – 8 953 881,5 тыс. рублей, на 2025 год – 8 931 743,2 тыс. рублей;

- безвозмездные поступления от негосударственных организаций (ПАО «ГМК «Норильский никель») на 2023 год составят 946 881,9 тыс. рублей.

Информация по поступлению, росту (снижению) безвозмездных поступлений на 2021-2025 годы в разрезе источников приведена в таблице:

Показатель		факт	оценка	прогноз		
		2021	2022	2023	2024	2025
Безвозмездные поступления всего, в том числе:	тыс. руб	8 283 441,9	9 916 728,9	9 776 568,9	8 953 881,5	8 931 743,2
	%		+19,7	-1,4	-8,4	-0,2
Субсидии	тыс. руб	1 162 953,2	755 899,5	836 057,1	961 168,1	962 244,0
	%		-35,0	+10,6	+15,0	+0,1
Субвенции	тыс. руб	6 774 169,4	7 488 675,8	7 993 629,9	7 992 713,4	7 969 499,2
	%		+10,5	+6,7	+0,01	-0,3
Иные межбюджетные трансферты	тыс. руб	185 661,0	241 601,6	0,0	0,0	0,0
	%		+30,1	-100,0	-	-

Показатель		факт	оценка	прогноз		
		2021	2022	2023	2024	2025
Доходы от возвратов остатков субсидий, субвенций	тыс. руб	42 239,4	29 061,0	0,0	0,0	0,0
	%		-31,2	-100,0-	-	-
Безвозмездные поступления от негосударственных организаций	тыс. руб	317 866,0	1 418 781,3	946 881,9	0,0	0,0
	тыс. руб		+346,3	-33,3	-100,0	-

Анализ данных таблицы показывает, что объем безвозмездных поступлений с оценки 2022 года и на прогнозируемый период 2023- 2025 годы, относительно предыдущих периодов, снижается: в 2023 году на 1,4%, в 2024 году на 8,4%, в 2025 году на 0,2%. Причины уменьшения объема субсидий раскрыты в пояснительной записке, в основном это:

- не предоставление иных межбюджетных трансфертов, направленных на реализацию мероприятий по содействию развитию инфраструктуры с 2023 года;
- в прогнозе бюджета отсутствуют с 2024 года безвозмездные поступления от негосударственных организаций.

Подробный анализ приведен в Пояснительной записке.

Расходы бюджета муниципального образования город Норильск (общая характеристика расходов бюджета)

Согласно уточненному Проекту бюджета общий объем расходов бюджета составляет на 2023 год – 32 469 589,2 тыс. рублей, на 2024 год – 28 385 493,7 тыс. рублей, в том числе условно утвержденных расходов 547 051,8 тыс. рублей, на 2025 год – 26 527 982,9 тыс. рублей, в том числе условно утвержденных расходов 1 235 807,3 тыс. рублей.

Структура расходов уточненного Проекта бюджета по источникам представлена следующими показателями:

Наименование показателя	Решение НГСД от 25.10.22 № 2/6-26 на 2022 год	Уточненный Проект бюджета		
		2023 год	2024 год	2025 год
Расходы всего, в т.ч.: (в тыс. руб)	32 618 851,0	32 469 589,2	28 385 493,7	26 527 982,9
Средства местного бюджета	24 132 674,1	23 639 902,2	19 431 612,2	17 596 239,7
Межбюджетные трансферты	8 486 176,9	8 829 687,0	8 953 881,5	8 931 743,2
<i>Удельный вес расходов: (в %)</i>				
Средства местного бюджета	74,0	72,8	68,5	66,3
Межбюджетные трансферты	26,0	27,2	31,5	33,7

Доля расходов за счет средств местного бюджета, по отношению к общей сумме планируемых расходов, составляет в 2022 году – 74,0%, в 2023 году – 72,8%, в 2024 году – 68,5%, в 2025 году – 66,3% и указывает на повышение финансовой зависимости территории от краевых решений.

Планируемые расходы бюджета на 2023 год по отношению к уточненному плану 2022 года незначительно уменьшаются на 0,5%, с последующим уменьшением объема расходов на 2024 и 2025 годы на 12,6% и 6,5% соответственно, относительно предыдущих периодов.

В тоже время в структуре расходов проекта бюджета на 2023 год, по отношению к 2022 году, доля расходов за счет собственных средств снижается на 1,2% с последующим уменьшением доли расходов на 2024 год на 4,3% и на 2025 год на 9,4% соответственно, относительно предыдущих периодов.

Расходы уточненного Проекта бюджета по функциональной классификации за счет всех источников представлены следующими данными:

Наименование расходов по функциональной структуре	Решение НГСД от 25.10.22 № 2/6-26 на 2022 год (тыс. руб.)	удельный вес (%)	2023 год (тыс. руб.)	удельный вес (%)	2024 год (тыс. руб.)	удельный вес (%)	2025 год (тыс. руб.)	удельный вес (%)
Общегосударственные вопросы	4 293 246,7	13,2	3 301 532,1	10,2	3 040 478,8	10,7	2 793 457,3	10,5
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	671 367,5	2,1	527 918,4	1,6	508 183,7	1,8	395 143,3	1,5
Национальная экономика	4 823 101,7	14,8	4 519 495,7	13,9	3 195 476,4	11,3	3 145 365,3	11,9
Жилищно-коммунальное хозяйство	6 095 985,8	18,7	6 554 561,7	20,2	2 288 998,4	8,1	2 559 365,4	9,6
Охрана окружающей среды	300 098,8	0,9	772 927,7	2,4	950 707,0	3,3	942 885,6	3,6
Образование	12 964 994,5	39,7	13 278 715,7	40,9	13 724 693,7	48,4	12 356 293,2	46,6
Культура и кинематография	1 184 755,8	3,6	1 216 054,3	3,7	1 540 998,2	5,4	906 235,4	3,4
Социальная политика	759 235,8	2,3	879 252,1	2,7	868 757,4	3,1	703 193,3	2,7
Физическая культура и спорт	1 399 635,5	4,3	1 307 167,6	4,0	1 604 907,1	5,7	1 413 989,3	5,3
Средства массовой информации	126 428,9	0,4	111 963,9	0,3	108 241,2	0,4	93 165,5	0,4
Обслуживание государственного и муниципального долга	0,0	0,0	0,0	0,0	7 000,0	0,0	14 000,0	0,1
Условно утвержденные расходы	0,0	0,0	0,0	0,0	547 051,8	1,9	1 204 889,3	4,5
ВСЕГО:	32 618 851,0	100,0	32 469 589,2	100,0	28 385 493,7	100,0	25 650 330,9	100,0

Структура расходов уточненного Проекта бюджета по функциональному признаку сохраняет социальную направленность. Приоритетным направлением остается образование с долей расходов от 39,7% в 2022 году, 40,9% в 2023 году, 48,4% в 2024 году и 46,6% в 2025 году.

Наибольшими направлениями расходов бюджета муниципального образования город Норильск в 2023 году по удельному весу, кроме раздела «Образование», являются расходы по разделам: «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 20,2%, «Национальная экономика» - 13,9%, «Общегосударственные вопросы» – 10,2%, «Физическая культура и спорт» - 4,0%. В плановом периоде 2024 – 2025 годах также наибольшими направлениями расходов бюджета муниципального образования город Норильск по удельному весу, кроме раздела «Образование», являются расходы по разделам: «Национальная экономика», «Жилищно-коммунальное хозяйство», «Общегосударственные вопросы», «Физическая культура и спорт», «Культура и кинематография».

В плановом периоде с 2023 по 2025 годы прослеживаются изменения не только в функциональной структуре расходов, но и в ведомственной структуре расходов.

Информация по расходам уточненного Проекта бюджета по ведомственной структуре расходов представлена следующими данными:

Код	Наименование ведомства	Расходы местного бюджета							
		2022 (решение НГСД от 25.10.22 № 2/6-26)		2023 (проект)		2024 (проект)		2025 (проект)	
		сумма (тыс. руб.)	доля, (%)	сумма (тыс. руб.)	доля, (%)	сумма (тыс. руб.)	доля, (%)	сумма (тыс. руб.)	доля, (%)
ВСЕГО:		32 618 851,0	100,0	32 469 589,2	100,0	28 385 493,7	100,0	26 527 982,9	100,0
009	Норильский городской совет депутатов	145 914,9	0,4	154 631,0	0,5	157 772,1	0,6	157 769,1	0,6
012	Контрольно-счетная палата города Норильска	49 557,9	0,2	53 268,2	0,2	54 872,1	0,2	54 879,1	0,2
015	Администрация г. Норильска	2 036 663,6	6,2	2 049 490,7	6,3	1 904 950,9	6,7	1 760 408,5	6,6

Код	Наименование ведомства	Расходы местного бюджета							
		2022 (решение НГСД от 25.10.22 № 2/6-26)		2023 (проект)		2024 (проект)		2025 (проект)	
		сумма (тыс. руб.)	доля, (%)	сумма (тыс. руб.)	доля, (%)	сумма (тыс. руб.)	доля, (%)	сумма (тыс. руб.)	доля, (%)
016	Галнахское территориальное управление	149 574,8	0,5	179 509,0	0,6	111 819,0	0,4	101 392,6	0,4
017	Кайерканское территориальное управление	189 484,9	0,6	239 751,7	0,7	124 691,2	0,4	111 460,8	0,4
018	Снежногорское территориальное управление	70 004,9	0,2	51 840,2	0,2	43 794,2	0,2	41 458,8	0,2
019	Управление городского хозяйства	10 412 226,3	31,9	10 474 554,5	32,3	5 586 305,0	19,7	5 908 594,7	22,3
021	Управление по реновации	1 754 702,9	5,4	2 642 037,5	8,1	3 671 169,5	12,9	2 466 756,9	9,3
065	Управление общего и дошкольного образования	11 922 578,5	36,6	12 166 910,4	37,5	12 245 913,8	43,1	11 253 177,7	42,4
066	Управление по делам культуры и искусства	1 510 238,1	4,6	1 521 250,5	4,7	1 480 399,9	5,2	1 353 169,0	5,1
099	Финансовое управление	780 481,6	2,4	452 130,7	1,4	271 554,8	1,0	275 469,8	1,0
128	Управление жилищного фонда	980 104,9	3,0	551 646,2	1,7	308 061,8	1,1	162 801,8	0,6
158	Управление имущества	611 572,3	1,9	185 338,5	0,6	157 226,7	0,6	140 795,0	0,5
166	Управление по спорту	1 343 218,2	4,1	1 262 679,5	3,9	1 267 267,6	4,5	1 167 826,6	4,4
181	Управление по делам гражданской обороны и чрезвычайным ситуациям	662 527,1	2,0	484 550,6	1,5	452 643,3	1,6	367 133,2	1,4
000	Условно утвержденные расходы	-	-	-	-	547 051,8	1,9	1 204 889,3	4,5

Расходы уточненного Проекта бюджета распределены в ведомственной структуре по 21 главному распорядителю бюджетных средств.

Кроме того, анализ ведомственной структуры расходов уточненного Проекта бюджета показал, что для достижения целей и решения задач основная доля бюджетных ассигнований, от общего объема плановых средств бюджета, предлагается по следующим главным распорядителям бюджетных средств:

Наименование главных распорядителей бюджетных средств	2022 год (%)	2023 год (%)	2024 год (%)	2025 год (%)
МУ «Управление общего и дошкольного образования»	36,6	37,5	43,1	42,4
МУ «Управление городского хозяйства»	31,9	32,3	19,7	22,3
МУ «Администрация города Норильска»	6,2	6,3	6,7	6,6
МУ «Управление по реновации»	5,4	8,1	12,9	9,3
МУ «Управление по делам культуры и искусства Администрации г. Норильска»	4,6	4,7	5,2	5,1
МУ «Управление по спорту Администрации г. Норильска»	4,1	3,9	4,5	4,4

Программная часть уточненного Проекта бюджета

В соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации Проект решения о бюджете сформирован в программной структуре расходов на основе 21 муниципальной программы.

Объем программных расходов составляет на 2023 год 30 460 114,7 тыс. рублей или 93,8% от общего объема расходов, на 2024 год – 26 205 317,9 тыс. рублей или 92,3%, на 2025 год – 23 829 839,0 тыс. рублей или 89,8%.

Расходы на реализацию муниципальных программ в разрезе источников финансирования представлены следующими показателями:

Источники финансирования МП	Проект бюджета					
	2023 год (тыс. руб.)	уд. вес (%)	2024 (тыс. руб.)	уд. вес (%)	2025 (тыс. руб.)	уд. вес (%)
Собственные средства	21 661 093,6	71,1	17 282 100,9	65,9	14 928 749,6	65,5
Средства краевого бюджета	8 019 439,9	26,3	8 019 123,9	30,6	7 959 992,0	33,4
Средства федерального бюджета	779 581,2	2,6	904 093,1	3,5	941 097,4	3,5
ИТОГО:	30 460 114,7	100,0	26 205 317,9	100,0	23 829 839,0	100,0

Относительно 2023 года доля собственных средств в муниципальных программах в 2024 году незначительно уменьшится до 65,9 % с последующим уменьшением в 2025 году до 65,5 %.

Доля средств краевого бюджета в муниципальных программах в 2023 году составит 26,3 % с последующим незначительным увеличением от 30,6 % в 2024 году до 33,4% в 2025 году.

Средства федерального бюджета запланированы на 2023 год в доле 2,6 %, на 2024 год планируется незначительное увеличение до 3,5 %, на 2025 год планируется сохранение уровня средств 2024 года.

Расходы уточненного Проекта бюджета в разрезе муниципальных программ представлены следующими данными в таблице:

№ п/п	Наименование муниципальной программы	Анализ показателей программных расходов						
		2022 (решение НГСД от 25.10.22 № 2/6-26) (тыс. руб)	2023 (проект) (тыс. руб)	отношение 2023 к 2022 (увеличение «+»/уменьшение «-»), %	2024 (проект) (тыс. руб)	отношение 2024 к 2023 (увеличение «+»/уменьшение «-»), %	2025 (проект) (тыс. руб)	отношение 2025 к 2024 (увеличение «+»/уменьшение «-»), %
1	МП «Управление муниципальным имуществом»	408 153,9	319 913,4	-21,6	283 322,8	-11,4	145 632,0	-48,6
	-местный бюджет	408 153,9	319 913,4	-21,6	283 322,8	-11,4	145 632,0	-48,6
2	МП «Развитие образования»	11 990 635,6	12 272 287,1	+2,3	12 351 006,4	0,6	11 355 268,7	-8,1
	-федеральный бюджет	423 348,2	186 114,7	-56,0	190 481,0	+2,3	59 764,9	-68,6
	-краевой бюджет	7 413 863,1	7 895 815,4	+6,5	7 896 776,5	0,0	7 841 325,1	-0,7
	-местный бюджет	4 153 424,3	4 190 357,0	+0,9	4 263 748,9	+1,8	3 454 178,7	-19,0
3	МП «Социальная поддержка жителей муниципального образования город Норильск»	264 178,3	322 288,2	+22,0	323 946,8	+0,5	321 330,7	-0,8
	-местный бюджет	264 178,3	322 288,2	+22,0	323 946,8	+0,5	321 330,7	-0,8
4	МП «Реформирование и модернизация жилищно-коммунального хозяйства и повышение энергетической эффективности»	3 333 486,1	3 852 470,8	+15,6	239 485,9	-93,8	228 278,1	-4,7
	-федеральный бюджет	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0
	-краевой бюджет	68 914,9	79 397,4	+15,2	79 397,4	0,0	79 397,4	0
	-местный бюджет	3 264 571,2	3 773 073,4	+15,6	160 088,5	-95,8	148 880,7	-7,0
5	МП «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций»	639 370,4	484 550,6	-24,2	452 643,3	-6,6	367 133,2	-18,9
	-краевой бюджет	20,0	51,0	+155,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	-местный бюджет	639 350,4	484 499,6	-24,2	452 643,3	-6,6	367 133,2	-18,9
6	МП «Приглашение специалистов, обладающих специальностями, являющимися дефицитными для муниципальных и иных учреждений муниципального	131 966,4	83 593,2	-36,7	83 593,2	0,0	83 593,2	0,0

№ п/п	Наименование муниципальной программы	Анализ показателей программных расходов						
		2022 (решение НГСД от 25.10.22 № 2/6-26) (тыс. руб)	2023 (проект) (тыс. руб)	отношение 2023 к 2022 (увеличение «+»/уменьшение «-»), %	2024 (проект) (тыс. руб)	отношение 2024 к 2023 (увеличение «+»/уменьшение «-»), %	2025 (проект) (тыс. руб)	отношение 2025 к 2024 (увеличение «+»/уменьшение «-»), %
	образования город Норильск»							
	-местный бюджет	131 966,4	83 593,2	-36,7	83 593,2	0,0	83 593,2	0,0
7	МП «Благоустройство территории»	413 019,7	539 233,6	+30,6	174 673,7	-67,6	174 673,7	0,0
	-краевой бюджет	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	-местный бюджет	413 019,7	539 233,6	+30,6	174 673,7	-67,6	174 673,7	0,0
8	МП «Развитие культуры»	1 511 906,4	1 516 999,4	+0,3	1 518 113,2	0,1	1 383 432,9	-8,9
	-федеральный бюджет	4 156,8	106,1	-97,5	106,1	0,0	30,7	-71,1
	-краевой бюджет	2 954,4	2 802,3	-5,1	2 802,3	0,0	2 771,6	-1,1
	-местный бюджет	1 504 795,2	1 514 091,0	+0,6	1 515 204,8	0,1	1 380 630,6	-8,9
9	МП «Развитие физической культуры и спорта»	1 303 332,3	1 202 890,2	-7,7	1 210 780,6	0,7	1 113 363,2	-8,0
	-краевой бюджет	18 347,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	-местный бюджет	1 284 984,5	1 202 890,2	-6,4	1 210 780,6	+0,7	1 113 363,2	-8,0
10	МП «Молодежь муниципального образования город Норильск в XXI веке»	108 462,9	102 896,6	-5,1	104 010,0	+1,1	87 150,5	-16,2
	-краевой бюджет	6 400,0	5 790,0	-9,5	4 146,7	-28,4	4 146,7	0,0
	-местный бюджет	102 062,9	97 106,6	-4,9	99 863,3	+2,8	83 003,8	-16,9
11	МП «Развитие потребительского рынка, поддержка малого и среднего предпринимательства»	68 693,0	61 788,5	-10,1	63 389,3	+2,6	60 555,1	-4,5
	- краевой бюджет	1 419,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	-местный бюджет	67 273,9	61 788,5	-8,2	63 389,3	+2,6	60 555,1	-4,5
12	МП «Развитие транспортной системы»	6 127 708,0	5 252 824,4	-14,3	3 934 936,5	-25,1	3 894 914,0	-1,0
	-местный бюджет	2 464 234,3	1 940 819,0	-21,2	828 793,1	-57,3	799 907,0	-3,5
	-дорожный фонд	3 663 473,7	3 312 005,4	-9,6	3 106 143,4	-6,2	3 095 007,0	-0,4
13	МП «Формирование современной городской среды»	67 655,9	69 988,3	+3,4	76 838,8	+9,8	3 841,9	-95,0
	-федеральный бюджет	61 359,0	63 303,3	+3,2	72 996,9	+15,3	3 649,8	-95,0
	-краевой бюджет	3 229,4	3 331,8	+3,2	3 841,9	+15,3	192,0	-95,0
	-местный бюджет	3 3 067,5	3 353,2	+9,3	0,0	0,0	0,0	0,0
14	МП «Развитие туризма»	26 192,9	16 219,7	-38,1	15 966,2	-1,6	15 172,1	-5,0
	-местный бюджет	26 192,9	16 219,7	-38,1	15 966,2	-1,6	15 172,1	-5,0
15	МП «Поддержание сохранности действующих и строительство новых объектов социальной инфраструктуры»	1 274 848,9	1 465 581,2	+15,0	2 381 121,6	+62,5	1 259 589,8	-47,1
	-краевой бюджет	7 775,0	5 760,0	-25,9	5 760,0	0,0	5 760,0	0,0
	-местный бюджет	1 267 073,9	1 459 821,2	+15,2	2 375 361,6	+62,7	1 253 829,8	-47,2
16	МП «Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей муниципального образования город Норильск»	707 763,4	423 376,8	-40,2	186 802,7	-55,9	162 801,8	-12,8

№ п/п	Наименование муниципальной программы	Анализ показателей программных расходов						
		2022 (решение НГСД от 25.10.22 № 2/6-26) (тыс. руб)	2023 (проект) (тыс. руб)	отношение 2023 к 2022 (увеличение «+»/уменьшение «-»), %	2024 (проект) (тыс. руб)	отношение 2024 к 2023 (увеличение «+»/уменьшение «-»), %	2025 (проект) (тыс. руб)	отношение 2025 к 2024 (увеличение «+»/уменьшение «-»), %
	-федеральный бюджет	3 723,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	-краевой бюджет	26 848,9	17 213,7	-35,9	17 213,7	0,0	17 213,7	0,0
	-местный бюджет	677 190,9	406 163,1	-40,0	169 589,0	-58,2	145 588,1	-14,2
17	МП «Содействие занятости населения»	26 803,7	38 024,9	+41,9	38 024,9	0,0	38 024,9	0,0
	-местный бюджет	26 803,7	38 024,9	+41,9	38 024,9	0,0	38 024,9	0,0
18	МП «Управление муниципальными финансами»	228 938,3	265 094,1	+15,8	275 162,5	+3,8	279 077,5	+1,4
	-местный бюджет	228 938,3	265 094,1	+15,8	275 162,5	+3,8	279 077,5	+1,4
19	МП «Экология и охрана окружающей среды»	423 493,3	772 528,5	+82,4	950 307,8	+23,0	942 486,4	-0,8
	-краевой бюджет	5 898,1	6 278,3	+6,4	6 185,4	-1,5	6 185,4	0,0
	-местный бюджет	417 595,2	766 250,2	+83,5	944 122,4	+23,2	936 301,0	-0,8
20	МП «Профилактика правонарушений и укрепление межнационального и межконфессионального согласия»	66 248,4	28 010,1	-57,7	28 010,1	0,0	28 010,1	0,0
	-местный бюджет	66 248,4	28 010,1	-57,7	28 010,1	0,0	28 010,1	0,0
21	МП «Комплексное социально-экономическое развитие города Норильска»	1 058 542,5	1 369 555,1	+29,4	1 513 181,6	+10,5	1 885 509,2	+24,6
	-федеральный бюджет	419 357,1	530 057,1	+26,4	640 509,1	+20,8	877 652,0	+37,0
	-краевой бюджет	3 000,0	3 000,0	0,0	3 000,0	0,0	3 000,0	0
	-местный бюджет	636 185,4	836 498,0	+31,5	869 672,5	+4,0	1 004 857,2	+15,5
	Итого, в том числе:	30 181 400,3	30 460 114,7	+0,9	26 205 317,9	-14,0	23 829 839,9	-9,1
	-федеральный бюджет	911 944,7	779 581,2	-14,5	904 093,1	+16,0	941 097,4	+4,1
	-краевой бюджет	7 558 670,7	8 019 439,9	+6,1	8 019 123,9	0,0	7 959 992,0	-0,7
	-местный бюджет	18 047 311,2	18 349 088,2	+1,7	14 175 957,5	-22,7	11 802 824,6	-16,7
	-дорожный фонд	3 663 473,7	3 312 005,4	-9,6	3 106 143,4	-6,2	3 095 007,0	-0,4

Относительно утвержденного бюджета расходы на реализацию муниципальных программ запланированы с увеличением в 2023 году на 278 714,40 тыс. рублей (или на 0,9 %), с уменьшением в 2024 году на 4 254 796,8 тыс. рублей (или на 14,0 %) и с уменьшением в 2025 году на 2 375 478,0 тыс. рублей (или на 9,1 %).

Финансирование программных мероприятий из средств федерального бюджета на 2023 год планируется с уменьшением на 14,5 %, на 2024 год планируется с увеличением на 16,0 %, на 2025 год планируется увеличение на 4,1 %.

Финансирование программных мероприятий из средств краевого бюджета на 2023 год планируется с увеличением на 6,1 %, на 2024 год планируется сохранение уровня 2023 года, на 2025 год планируется уменьшение объема средств краевого бюджета на 0,7 %.

Финансирование программных мероприятий из средств местного бюджета на 2023 год планируется с увеличением на 1,7 %, на 2024 год планируется уменьшение объема средств на 22,7 %, на 2025 год планируется уменьшение объема средств местного бюджета на 16,7 %.

Объем средств дорожного фонда в 2022 году составит 3 663 473,7 тыс. рублей, на 2023 год планируется с уменьшением на 9,6 %, на 2024 год планируется уменьшение объема средств на 6,2 %, на 2025 год планируется уменьшение объема средств дорожного фонда на 0,4 %.

В рамках девяти муниципальных программ запланировано привлечение внебюджетных источников на 2023 год в объеме 968 972,6 тыс. рублей, на 2024 год в сумме 952 864,4 тыс. рублей, на 2025 год в объеме 955 679,5 тыс. рублей, доля привлеченных внебюджетных средств от общих расходов на реализацию муниципальных программ на 2023 год составляет 3,1 %, на 2024 год – 3,5 %, на 2025 год – 4,0 %.

Объем внебюджетных средств в разрезе муниципальных программ представлен следующими показателями:

Наименование муниципальной программы	Объем внебюджетных средств					
	2023 год (тыс. руб)	уд. вес, %	2024 год (тыс. руб)	уд. вес, %	2025 год (тыс. руб)	уд. вес, %
Развитие образования	668 634,9	69,0	668 634,9	70,2	668 634,9	70,0
Реформирование и модернизация жилищно-коммунального хозяйства и повышение энергетической эффективности	59 345,3	6,1	39 326,8	4,1	38 520,6	4,0
Развитие культуры	93 614,3	9,7	98 919,7	10,4	102 541,0	10,7
Развитие физической культуры и спорта	86 201,1	8,9	86 201,1	9,1	86 201,1	9,0
Молодежь муниципального образования город Норильск в XXI веке	440,0	0,05	440,0	0,05	440,0	0,05
Развитие транспортной системы	8 320,0	0,7	8 320,0	0,9	8 320,0	0,9
Формирование современной городской среды	1 395,0	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0
Развитие туризма	150,0	0,02	150,0	0,02	150,0	0,02
Содействие занятости населения	50 871,9	5,3	50 871,9	5,3	50 871,9	5,3
Итого	968 972,6	100,0	952 864,4	100,0	955 679,5	100,0

Наибольший объем расходов за счет внебюджетных источников запланирован по двум муниципальным программам.

По муниципальной программе «Развитие образования» в 2023 году объем расходов за счет внебюджетных источников запланирован в размере 69,0 % от общих расходов за счет внебюджетных источников, в 2024 году – 70,2 %, в 2025 году 70,0 %.

По муниципальной программе «Развитие культуры» объем расходов за счет внебюджетных источников запланирован в 2023 году в размере 9,7 % от общих расходов за счет внебюджетных источников, в 2024 году – 10,4 %, в 2025 году 10,7 %.

В настоящее время Контрольно-счетной палатой заканчивается проведение экспертизы проектов муниципальных программ на 2023-2025 годы.

Непрограммные расходы

Уточненным Проектом бюджета предлагается утвердить непрограммные расходы на 2023-2025 годы:

- на 2023 год в сумме 2 009 474,5 тыс. рублей;
- на 2024 год в сумме 1 633 124,0 тыс. рублей;
- на 2025 год в сумме 1 493 254,6 тыс. рублей.

В уточненном проекте бюджета непрограммные расходы в 2023 году составят 6,2% от общей суммы расходов за год, в 2024 году составят 5,8%, в 2025 году составят 5,8%.

Условно утверждаемые расходы запланированы в соответствии с нормами и требованиями Бюджетного кодекса РФ (статья 184.1):

- на 2024 год в сумме 547 051,8 тыс. рублей;
- на 2025 год в сумме 1 204 889,3 тыс. рублей.

Нарушений бюджетного законодательства не выявлено.

Пояснительной запиской подробно раскрыты направления реализации непрограммных расходов.

Анализ текстовых статей уточненного Проекта бюджета

Статья 7. Субсидии муниципальным бюджетным учреждениям на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов

В соответствии с разработанными проектами муниципальных заданий на 2023 год и планируемый период 2024 – 2025 годов, муниципальные услуги будут оказываться 104 муниципальными бюджетными учреждениями.

Информация о суммах субсидий для муниципальных бюджетных учреждений, на финансовое обеспечение выполнения ими муниципального задания и на иные цели на 2022 – 2025 годы, представлена в таблице:

<i>Наименование субсидии</i>	<i>Сумма субсидии</i>			
	<i>2022 год (решение НГСД от 25.10.22 № 2/6-26) (тыс. руб.)</i>	<i>2023 год (тыс. руб.)</i>	<i>2024 год (тыс. руб.)</i>	<i>2025 год (тыс. руб.)</i>
Субсидии на выполнение муниципального задания	12 195 274,4	12 708 705,1	12 806 221,5	11 881 389,4
Субсидии на иные цели	1 204 105,5	876 847,0	780 593,9	626 792, 1

Субсидии муниципальным бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение выполнения ими муниципального задания на 2023 год предусмотрены в объеме 12 708 705,1 тыс. рублей с увеличением относительно 2022 года на 513 430, 7 тыс. рублей или на 4,2 %. На 2024 год предусмотрены с увеличением относительно 2023 года на 97 516, 4 тыс. рублей или на 0,8 %, на 2025 год предусмотрены с уменьшением относительно 2024 года на 924 832, 1 тыс. рублей или на 7,2%.

Субсидии муниципальным бюджетным учреждениям на иные цели на 2023 год предусмотрены в объеме 876 847,0 тыс. рублей с уменьшением относительно 2022 года на 327 258,5 тыс. рублей или на 27,2%. На 2024 год предусмотрены с уменьшением относительно 2023 года на 96 253,1 тыс. рублей или на 11%, на 2025 год с уменьшением относительно 2024 года на 153 801,0 тыс. рублей или на 19,7%.

Статья 8. Субсидии муниципальным автономным учреждениям на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов

Субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципальными автономными учреждениями муниципального задания предусмотрены в 2023 году и планируемом периоде 2024 – 2025 годов по 11 учреждениям, находящимся в ведении главных распорядителей бюджетных средств.

Информация о суммах субсидий для муниципальных автономных учреждений, на финансовое обеспечение выполнения ими муниципального задания и на иные цели на 2022 – 2025 годы, представлена в таблице:

<i>Наименование субсидии</i>	<i>Сумма субсидии</i>			
	<i>2022 год (решение НГСД от 25.10.22 № 2/6-26) (тыс. руб.)</i>	<i>2023 год (тыс. руб.)</i>	<i>2024 год (тыс. руб.)</i>	<i>2025 год (тыс. руб.)</i>
Субсидии на выполнение муниципального задания	1 286 047,8	1 328 048,1	1 339 339,8	1 207 550,4
Субсидии на иные цели	118 995,1	55 830,7	55 613,9	49 173,3

Субсидии муниципальным автономным учреждениям на финансовое

обеспечение выполнения ими муниципального задания относительно 2022 года предусмотрены с увеличением в 2023 году на 42 000,3 тыс. рублей или на 3,3%, на 2024 год относительно 2023 года предусмотрены с увеличением на 11 291,7 тыс. рублей или на 0,8%, на 2025 год предусмотрены с уменьшением относительно 2024 года на 131 789,4 тыс. рублей или на 9,8%.

Субсидии муниципальным автономным учреждениям на иные цели, относительно 2022 года предусмотрены с уменьшением в 2023 году на 63 164,4 тыс. рублей или на 53,1%, на 2024 год предусмотрены с уменьшением относительно 2023 года на 216, 8 тыс. рублей или на 0,4%, на 2025 год предусмотрены с уменьшением относительно 2024 года на 6 440,6 тыс. рублей или на 11,6%.

Статья 13. Капитальные вложения в объекты муниципальной собственности

Данной статьей предусмотрены бюджетные ассигнования на осуществление капитальных вложений в объекты муниципальной собственности в следующем объеме:

- в 2023 году в сумме 1 529 185,6 тыс. рублей;
- в 2024 году в сумме 1 610 981,1 тыс. рублей;
- в 2025 году в сумме 1 181 263,2 тыс. рублей.

Объем бюджетных средств на 2024 год планируется с увеличением относительно 2023 года на 81 795,5 тыс. рублей или на 5,3%, на 2025 год планируется объем средств в сумме 1 181 263,2 тыс. рублей с уменьшением относительно 2024 года на 429 717,9 тыс. рублей или на 26,7%.

Распределение бюджетных ассигнований на осуществление капитальных вложений в объекты муниципальной собственности предлагается утвердить в соответствии с перечнем объектов капитального строительства муниципальной собственности муниципального образования город Норильск на 2023 согласно приложению № 16 к уточненному Проекту бюджета и на плановый период 2024 и 2025 годов согласно приложению № 17 к уточненному Проекту бюджета.

На 2023 год в перечень объектов капитального строительства муниципальной собственности (приложение № 16) включены 16 объектов, из них по 10 объектам отсутствует предварительная проектно-сметная стоимость.

На 2024 год в перечень объектов капитального строительства муниципальной собственности (приложение № 17) включены 12 объектов, из них по 7 объектам отсутствует предварительная проектно-сметная стоимость.

На 2025 год в перечень объектов капитального строительства муниципальной собственности (приложение № 17) включен 6 объектов, предварительная проектно-сметная стоимость в приложении по данным объектам также отсутствует.

Статья 14. Расходы местного бюджета на проведение ремонтно-восстановительных работ объектов муниципальной собственности

Данной статьей уточненного Проекта бюджета предусмотрен объем расходов из средств местного бюджета на проведение ремонтно-восстановительных работ объектов муниципальной собственности.

Объем расходов бюджетных средств, планируемый на проведение ремонтно-восстановительных работ приведен в таблице:

Мероприятие	2022 год (Решение НГСД от 25.10.2022 № 2/6-26) (тыс. руб.)	проект		
		2023 год (тыс. руб.)	2024 год (тыс. руб.)	2025 год (тыс. руб.)
Ремонтно-восстановительные работы объектов муниципальной собственности (тыс. руб.)	813 235,7	855 406,3	1 742 575,9	1 097 224,4

Объем бюджетных средств на 2023 год планируется в сумме 855 406,3 тыс. рублей с увеличением относительно 2022 года на 42 170,6 тыс. рублей или на 5,2%, на 2024 год объем средств планируется в сумме 1 742 575,9 тыс. рублей с увеличением относительно проекта 2023 года на 887 169,6 тыс. рублей или на 103,7%, на 2025 год планируется объем средств в сумме 1 097 224,4 тыс. рублей с уменьшением относительно 2024 года на 645 351,5 тыс. рублей или на 37,0%.

Распределение бюджетных ассигнований на выполнение ремонтно-восстановительных работ объектов недвижимого имущества, находящихся в муниципальной собственности, предлагается утвердить на 2023 согласно приложению № 18 к уточненному Проекту бюджета и на плановый период 2024 и 2025 годов согласно приложению № 19 к Проекту бюджета.

Статья 15. Расходы местного бюджета на обустройство территорий общего пользования

Объем расходов бюджетных средств, планируемый на мероприятия по обустройству территорий общего пользования, приведен в таблице:

<i>Мероприятие</i>	<i>2022 год (Решение НГСД от 25.10.2022 № 2/6-26) (тыс. руб.)</i>	<i>проект</i>		
		<i>2023 год (тыс. руб.)</i>	<i>2024 год (тыс. руб.)</i>	<i>2025 год (тыс. руб.)</i>
Обустройство территорий общего пользования	356 423,9	417 179,9	53 787,2	2 689,4

Объем бюджетных средств на 2023 год в сумме 417 179,9 тыс. рублей относительно 2022 года и выделенных на обустройство территорий общего пользования запланирован с увеличением на 60 756,0 тыс. рублей или на 17,0%.

Объем бюджетных средств на 2024 год относительно 2023 года запланирован с уменьшением на 363 392,7 тыс. рублей или на 87,1%.

Объем бюджетных средств на 2025 год запланирован с уменьшением относительно 2024 года на 51 097,8 тыс. рублей или на 95,0%.

Статья 16. Резервный фонд Администрации города Норильска

Расходование средств резервного фонда осуществляется:

- на финансовое обеспечение непредвиденных расходов, в том числе на проведение аварийно-восстановительных работ и иных мероприятий, связанных с ликвидацией последствий стихийных бедствий и других чрезвычайных ситуаций, а также на иные мероприятия, предусмотренные постановлением Администрации города Норильска;

- на предоставление дополнительной помощи (субсидии) на проведение капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории муниципального образования город Норильск, при возникновении неотложной необходимости.

В расходной части бюджета муниципального образования город Норильск предусматривается резервный фонд Администрации города Норильска на 2023 год в размере 50 000,0 тыс. рублей. На 2024 год предусмотрен с уменьшением относительно 2023 года на 30 000, 0 тыс. рублей и его сохранением в 2025 году.

Порядок использования средств резервного фонда Администрации города Норильска утвержден постановлением Администрации города Норильска от 28.05.2008 № 1535.

Статья 17. Субсидия Фонду социальной защиты населения и развития

территории Норильского промышленного района

Данной статьей предусмотрено предоставление субсидий Фонду социальной защиты населения и развития территории Норильского промышленного района:

- для осуществления социальных выплат населению муниципального образования город Норильск (дополнительных компенсационных выплат лицам, работающим и проживающим в локальной природно-климатической зоне Крайнего Севера в муниципальном образовании город Норильск) (далее – Субсидия для осуществления социальных выплат);

- на обеспечение реализации проекта «Телефон доверия» в соответствии с муниципальной программой «Молодежь муниципального образования город Норильск в XXI веке»;

- на обеспечение деятельности Фонда социальной защиты населения и развития территории Норильского промышленного района (далее – Субсидия Фонду).

Субсидию для осуществления социальных выплат предлагается предоставить на 2023 год в сумме 123 414 тыс. рублей с сохранением ее объема на 2024 и 2025 годы.

Основанием для включения в расходную часть бюджета Субсидии для осуществления социальных выплат является ч. 2 ст. 16.1 Федерального закона от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», ст. 69.1 и 78.1 Бюджетного кодекса РФ, закон Красноярского края от 03.12.2004 № 12-2668 «О гарантиях и компенсациях для лиц, работающих в районах Крайнего Севера и приравненных к ним местностях, а также в иных местностях края с особыми климатическими условиями», ст. 28 Устава городского округа город Норильск Красноярского края, Решение Норильского городского Совета депутатов от 17.02.2009 № 17-403 «Об утверждении Положения о дополнительных компенсационных выплатах лицам, работающим и проживающим в локальной природно-климатической зоне Крайнего Севера в муниципальном образовании город Норильск».

Порядок предоставления Субсидии для осуществления социальных выплат утвержден постановлением Администрации города Норильска от 03.06.2021 № 250.

Субсидию на обеспечение реализации проекта «Телефон доверия» в соответствии с муниципальной программой «Молодежь муниципального образования город Норильск в XXI веке» предлагается предоставить на 2023 год в размере 1 873, 7 тыс. рублей с сохранением объема субсидии на плановый период 2024 - 2025 годы.

Основанием для включения в расходную часть бюджета Субсидии на обеспечение реализации проекта «Телефон доверия» в соответствии с муниципальной программой «Молодежь муниципального образования город Норильск в XXI веке» является Федеральный закон от 08.01.1998 № 3-ФЗ «О наркотических средствах и психотропных веществах», муниципальная программа «Молодежь муниципального образования город Норильск в XXI веке», в рамках которой реализуется подпрограмма «Профилактика наркомании на территории».

Порядок предоставления субсидии на обеспечение реализации проекта «Телефон доверия» в соответствии с муниципальной программой «Молодежь муниципального образования город Норильск в XXI веке» утвержден постановлением Администрации города Норильска от 21.02.2020 № 82.

Субсидию Фонду предлагается предоставить на 2023 год в сумме 29 012,5 тыс. рублей. На 2024 год предлагается предоставить субсидию в размере 28 907,5 тыс. рублей с уменьшением объема на 105, 0 тыс. рублей и сохранением этого объема на 2025 год.

Основанием для включения в расходную часть бюджета Субсидии Фонду является ч. 2 ст. 16.1 Федерального закона от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», ст. 78.1 Бюджетного кодекса РФ, Решение Норильского городского Совета депутатов от 07.04.2009 № 18-436 «Об утверждении положения «О порядке создания и деятельности некоммерческой организации в форме фонда».

Порядок предоставления Субсидии Фонду утвержден постановлением Администрации города Норильска от 03.06.2021 № 250.

Расчеты средств Субсидий, предоставляемых Фонду социальной защиты населения и развития территории Норильского промышленного района, к Проекту решения не представлены.

Статья 18. Субсидии управляющим организациям, товариществам собственников жилья

1. Данной статьей предусмотрено предоставление субсидий управляющим организациям, товариществам собственников жилья на финансовое обеспечение (возмещение) затрат по проведению капитального ремонта многоквартирных домов жилищного фонда муниципального образования город Норильск (далее – Субсидия на проведение капитального ремонта многоквартирных домов):

- на 2023 год относительно 2022 года с увеличением на 9 308,0 тыс. рублей и составит 2 907 280, 9 тыс. рублей.

Основанием для включения в расходную часть бюджета Субсидии на проведение капитального ремонта многоквартирных домов является ст. 165 Жилищного кодекса РФ, п. 6 ч. 1 ст.16 Федерального закона от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», ст. 78 Бюджетного кодекса РФ.

Распределение бюджетных ассигнований на реализацию мероприятий по капитальному ремонту на объектах жилищного фонда муниципального образования город Норильск на 2023 год согласно приложению 22 к уточненному Проекту бюджета.

Порядок предоставления из средств местного бюджета управляющим организациям, товариществам собственников жилья субсидии на финансовое обеспечение (возмещение) затрат по проведению капитального ремонта многоквартирных домов жилищного фонда муниципального образования город Норильск утвержден постановлением Администрации города Норильска Красноярского края от 19.06.2009 № 303.

Расчет средств Субсидии, необходимых для финансового обеспечения мероприятий по капитальному ремонту на объектах жилищного фонда, к Проекту решения не представлен.

2. Данной статьей также предусмотрено предоставление субсидии управляющим организациям, товариществам собственников жилья на финансовое обеспечение (возмещение) затрат по выполнению работ по благоустройству дворовых территорий:

- на 2023 год относительно 2022 года с увеличением на 11 435,7 тыс. рублей в размере 17 235,0 тыс. рублей;

- на 2024 год по отношению к 2023 году с увеличением на 5 816,6 тыс. рублей в размере 23 051,6 тыс. рублей;

- на 2025 год по отношению к 2024 году с уменьшением на 21 899,1 тыс. рублей в размере 1 152,5 тыс. рублей.

Основанием для включения в расходную часть бюджета субсидии на финансовое обеспечение (возмещение) затрат по выполнению работ по благоустройству дворовых территорий является п. 25 ч. 1 ст. 16 Федерального

закона от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», ст. 78 Бюджетного кодекса РФ.

Порядок предоставления субсидий управляющим организациям и товариществам собственников жилья на финансовое обеспечение (возмещение) затрат, в связи с проведением работ по благоустройству дворовых территорий, утвержден постановлением Администрации города Норильска от 31.07.2018 № 304.

Расчет средств субсидии, необходимых для финансового обеспечения мероприятий по благоустройству дворовых территорий, к Проекту решения не представлен.

3. Данной статьей также предусмотрено предоставление субсидий управляющим организациям, товариществам собственников жилья на финансовое обеспечение (возмещение) затрат на реализацию мероприятия по термостабилизации грунтов под многоквартирными домами (бурение температурных скважин, инженерные изыскания, разработка проектной документации, прохождение государственной экспертизы и реализация мероприятий по термостабилизации), далее – Субсидия на термостабилизацию:

- на 2023 год относительно 2022 года с уменьшением на 296 199,4 тыс. рублей и составит 62 506,8 тыс. рублей;

- на 2024 год по отношению к 2023 году с увеличением на 60 091,0 тыс. рублей и составит 122 597,4 тыс. рублей;

- на 2025 год по отношению к 2024 году с уменьшением на 36 555,7 тыс. рублей и составит 86 041,7 тыс. рублей.

Работы по термостабилизации грунтов под многоквартирными домами относятся к капитальным ремонтам.

Основанием для включения в расходную часть бюджета Субсидии на термостабилизацию на проведение капитального ремонта многоквартирных домов, является ст. 16 Федерального закона от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», ст. 78 Бюджетного кодекса РФ, п. 2 ч. 1 ст. 165 Жилищного кодекса РФ.

Порядок предоставления субсидий управляющим организациям, товариществам собственников жилья на финансовое обеспечение (возмещение) затрат на реализацию мероприятия по термостабилизации грунтов под многоквартирными домами (бурение температурных скважин, инженерные изыскания, разработка проектной документации, прохождение государственной экспертизы и реализация мероприятий по термостабилизации) утвержден постановлением Администрации города Норильска от 22.04.2022 № 235.

4. Данной статьей также предусмотрено предоставление субсидий управляющим организациям, товариществам собственников жилья дополнительную помощь (субсидии) на проведение капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории муниципального образования город Норильск, при возникновении неотложной необходимости, в пределах общего объема средств резервного фонда Администрации города Норильска, установленного статьей 16 настоящего Решения (далее - Субсидия на проведение капитального ремонта общего имущества многоквартирных домов).

Основанием для включения в расходную часть бюджета Субсидии на проведение капитального ремонта общего имущества многоквартирных домов является п. 9.3 ч. 1 ст. 14 и ч. 1 ст. 165 Жилищного кодекса РФ, п. 6 ч. 1 ст. 16 Федерального закона от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», ст. 78 Бюджетного кодекса РФ, постановление Администрации г. Норильска от 02.08.2019 № 335 «Об утверждении

Порядка и перечня случаев оказания на безвозвратной основе за счет средств местного бюджета дополнительной помощи при возникновении неотложной необходимости в проведении капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории муниципального образования город Норильск».

Порядок предоставления Субсидии на проведение капитального ремонта общего имущества многоквартирных домов отсутствует.

Статья 19. Субсидии организациям, (индивидуальным предпринимателям), осуществляющим деятельность по управлению многоквартирным домом и (или) предоставляющим населению коммунальные услуги

1. Данной статьей предусмотрено предоставление субсидий исполнителям коммунальных услуг на компенсацию части платы граждан за коммунальные услуги, в целях возмещения недополученных доходов и (или) финансового обеспечения (возмещения) затрат, возникающих в связи с применением предельного индекса при оказании коммунальных услуг, в соответствии с Законом Красноярского края от 01.12.2014 № 7-2835 «Об отдельных мерах по обеспечению ограничения платы граждан за коммунальные услуги» (далее – Субсидии на компенсацию части платы граждан) на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годы в сумме 68 519, 6 тыс. рублей ежегодно.

Основанием для включения в расходную часть бюджета Субсидии на компенсацию части платы граждан является ст. 78 Бюджетного кодекса РФ, Закон Красноярского края от 01.12.2014 № 7-2835 «Об отдельных мерах по обеспечению ограничения платы граждан за коммунальные услуги», Закон Красноярского края от 01.12.2014 № 7-2839 «О наделении органов местного самоуправления городских округов и муниципальных районов края отдельными государственными полномочиями Красноярского края по реализации отдельных мер по обеспечению ограничения платы граждан за коммунальные услуги», постановление Правительства Красноярского края от 09.04.2015 № 165-п «О реализации отдельных мер по обеспечению ограничения платы граждан за коммунальные услуги», постановление Администрации города Норильска от 03.07.2015 № 342 «Об осуществлении Администрацией города Норильска отдельных государственных полномочий».

Порядок предоставления компенсации части платы граждан за коммунальные услуги, контроля за соблюдением условий предоставления компенсации части платы граждан за коммунальные услуги, а также возврата Субсидий, в случае нарушения условий их предоставления, утвержден постановлением Администрации города Норильска от 04.09.2015 № 465.

Расчет средств Субсидии, необходимых для финансового обеспечения мероприятий по компенсации части платы граждан за коммунальные услуги, к Проекту решения не представлен.

2. Данной статьей также предусмотрено предоставление субсидий организациям (индивидуальным предпринимателям), осуществляющим деятельность по управлению многоквартирным домом и (или) предоставляющим населению коммунальные услуги, субсидии на возмещение затрат в связи с возникновением безнадежной к взысканию задолженности населения за оказанные услуги по содержанию многоквартирного дома и (или) коммунальные услуги (далее – Субсидия на компенсацию безнадежной задолженности) на 2023 год в сумме 1 513,4 тыс. рублей.

Основанием для включения в расходную часть бюджета Субсидии на компенсацию безнадежной задолженности является ст. 78 Бюджетного кодекса РФ, ст. 16.1 Федерального закона от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», постановление

Администрации города Норильска от 15.09.2020 № 484 «Об утверждении Порядка компенсации организациям (индивидуальным предпринимателям), осуществляющим деятельность по управлению многоквартирным домом, и исполнителям коммунальных услуг затрат в связи с возникновением безнадежной к взысканию задолженности населения за оказанные услуги по содержанию многоквартирного дома и (или) коммунальные услуги».

Порядок предоставления Субсидии на компенсацию безнадежной задолженности утвержден постановлением Администрации города Норильска от 13.05.2015 № 224.

Расчет Субсидии на компенсацию безнадежной задолженности к Проекту решения не представлен.

Статья 20. Субсидия муниципальному унитарному предприятию муниципального образования город Норильск «Коммунальные объединенные системы»

1. В соответствии с данной статьей предлагается предоставить муниципальному унитарному предприятию муниципального образования город Норильск «Коммунальные объединенные системы» субсидию на возмещение фактически понесенных затрат и (или) финансовое обеспечение затрат на выполнение аварийно-восстановительных работ, работ по капитальному ремонту на объектах коммунальной инфраструктуры, закрепленных за ним на праве хозяйственного ведения, находящихся в собственности муниципального образования город Норильск (далее – Субсидия МУП «КОС») в 2023 году в сумме 227 435,7 тыс. рублей.

Основанием для включения в расходную часть бюджета Субсидии МУП «КОС», является ст. 78 Бюджетного кодекса РФ, ст. 16 Федерального закона от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации».

Порядок предоставления Субсидии МУП «КОС» утвержден постановлением Администрации города Норильска от 02.08.2019 № 336.

Расчет Субсидии МУП «КОС» к Проекту решения не представлен.

2. Данной статьей также предлагается предоставить муниципальному унитарному предприятию муниципального образования город Норильск «Коммунальные объединенные системы» субсидию на финансовое обеспечение затрат на проведение реконструкции, капитального ремонта (модернизации), включая выполнение проектных и (или) инженерно-изыскательских работ, на объектах коммунальной инфраструктуры, в том числе коллекторного хозяйства, закрепленных за ним на праве хозяйственного ведения, находящихся в собственности муниципального образования город Норильск (далее – Субсидия МУП «КОС» на реконструкцию):

- в 2023 в сумме 124 175,5 тыс. рублей;
- в 2024 году в сумме 42 058, 5 тыс. рублей;
- в 2025 году в сумме 589 257, 7 тыс. рублей.

Основанием для включения в расходную часть бюджета Субсидии МУП «КОС» на реконструкцию, является ст. 78 Бюджетного кодекса РФ, ст. 16 Федерального закона от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации».

Порядок предоставления Субсидии МУП «КОС» утвержден постановлением Администрации города Норильска от 22.04.2022 № 235.

Расчет Субсидии МУП «КОС» на реконструкцию к Проекту решения не представлен.

Статья 21. Субсидии организациям транспортного комплекса

1. В соответствии с данной статьей предлагается предоставить субсидии организациям автомобильного пассажирского транспорта, заключившим на конкурсной основе с Администрацией города Норильска муниципальные контракты на выполнение работ, связанных с осуществлением регулярных пассажирских перевозок по регулируемым тарифам по муниципальным маршрутам регулярных пассажирских перевозок на территории муниципального образования город Норильск, в целях возмещения части затрат на выполнение работ, связанных с осуществлением регулярных пассажирских перевозок автомобильным транспортом по муниципальным маршрутам с низкой интенсивностью пассажирских потоков на территории муниципального образования город Норильск:

- на 2023 год относительно 2022 года с уменьшением на 125 934,7 рублей в размере 984 220,4 тыс. рублей.

Основанием для включения в расходную часть бюджета субсидии на возмещение части затрат на выполнение работ, связанных с осуществлением регулярных пассажирских перевозок автомобильным транспортом по муниципальным маршрутам с низкой интенсивностью пассажирских потоков на территории муниципального образования город Норильск, является ч. 1 ст. 16 Федерального закона от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», п. 2 ч. 5 ст. 14 Федерального закона от 13.07.2015 № 220-ФЗ «Об организации регулярных перевозок пассажиров и багажа автомобильным транспортом и городским наземным электрическим транспортом в Российской Федерации и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» (далее – Федеральный закон от 13.07.2015 № 220-ФЗ).

Федеральный закон от 13.07.2015 № 220-ФЗ регулирует отношения по организации регулярных перевозок пассажиров и багажа автомобильным транспортом и городским наземным электрическим транспортом. Частью 2 статьи 14 Федерального закона от 13.07.2015 № 220-ФЗ определено, что осуществление регулярных перевозок по регулируемым тарифам обеспечивается посредством заключения уполномоченным органом исполнительной власти субъекта Российской Федерации или уполномоченным органом местного самоуправления либо иным государственным или муниципальным заказчиком государственных или муниципальных контрактов в порядке, установленном законодательством Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд, с учетом положений указанного Федерального закона.

Пунктом 2 части 5 статьи 14 Федерального закона от 13.07.2015 № 220-ФЗ предусмотрено, что документацией о закупках работ, связанных с осуществлением регулярных перевозок по регулируемым тарифам, либо государственным или муниципальным контрактом (в случае осуществления закупок таких работ у единственного подрядчика) могут устанавливаться, в том числе назначение и размеры субсидий, которые будут предоставлены подрядчику в соответствии с нормативным правовым актом субъекта Российской Федерации, муниципальным нормативным правовым актом в целях возмещения части затрат на выполнение таких работ.

Приказом Минтранса России от 20.10.2021 № 351 «Об утверждении Порядка определения начальной (максимальной) цены контракта, а также цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), при осуществлении закупок в сфере регулярных перевозок пассажиров и багажа автомобильным транспортом и городским наземным электрическим транспортом»

утвержден Порядок определения начальной (максимальной) цены контракта, а также цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), при осуществлении закупок в сфере регулярных перевозок пассажиров и багажа автомобильным транспортом и городским наземным электрическим транспортом, согласно которому при расчете цены контракта должен быть учтен размер субсидии, установленный соответствующим нормативно-правовым актом.

Таким образом, организация регулярных перевозок пассажиров и багажа автомобильным транспортом и городским наземным электрическим транспортом должна осуществляться путем заключения муниципального контракта с финансовым обеспечением в расходной части проекта бюджета на осуществление регулярных перевозок пассажиров, а предоставление субсидий организациям автомобильного транспорта, в целях возмещения части затрат на выполнение работ, связанных с осуществлением регулярных пассажирских перевозок автомобильным транспортом по муниципальным маршрутам с низкой интенсивностью пассажирских потоков, может повлечь за собой нарушение антимонопольного законодательства.

Порядок предоставления субсидий организациям автомобильного транспорта в целях возмещения части затрат на выполнение работ, связанных с осуществлением регулярных пассажирских перевозок автомобильным транспортом по муниципальным маршрутам с низкой интенсивностью пассажирских потоков, утвержден постановлением Администрации города Норильска от 29.11.2013 № 531.

2. В соответствии с данной статьей также предлагается предоставить субсидии организациям, заключившим договоры аренды (фрахтования на время) воздушного судна с экипажем, договоры фрахтования воздушного судна (воздушного чартера) и осуществляющим воздушную пассажирскую перевозку по маршруту «Норильск – Снежногорск - Норильск», на компенсацию затрат, возникающих в результате осуществления указанных пассажирских перевозок, в целях удовлетворения потребности жителей поселка Снежногорск в регулярном авиасообщении с городом Норильском (далее – Субсидия организациям, осуществляющим воздушную перевозку) в 2023 году и плановом периоде 2024 и 2025 годов в сумме 31 005,0 тыс. рублей ежегодно.

Основанием для включения в расходную часть бюджета Субсидии организациям, осуществляющим воздушную перевозку, является ст. 78 Бюджетного кодекса РФ, п. 7 ч. 1 ст. 16 Федерального закона от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации».

Порядок предоставления Субсидии организациям, осуществляющим воздушную перевозку, утвержден постановлением Администрации города Норильска от 31.12.2013 № 587.

Расчет Субсидий организациям, осуществляющим воздушную перевозку, к Проекту решения не представлен.

Статья 22 Субсидия организациям транспортного комплекса на возмещение недополученных доходов, связанных с предоставлением льготного проезда на транспорте

В соответствии с данной статьей предлагается предоставить субсидию организациям автомобильного пассажирского транспорта, осуществляющим пассажирские перевозки по муниципальным маршрутам регулярных перевозок муниципального образования город Норильск по регулируемым тарифам, в целях возмещения недополученных доходов, связанных с предоставлением льгот на проезд по данным маршрутам, установленных решением Норильского городского Совета депутатов «Об установлении дополнительных мер социальной поддержки

и социальной помощи для отдельных категорий граждан, предоставляемых за счет средств бюджета муниципального образования город Норильск»:

- на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годы относительно 2022 года с увеличением на 3 620,1 тыс. рублей и составит 13 120,1 тыс. рублей ежегодно.

Основанием для включения в расходную часть бюджета субсидий организациям автомобильного пассажирского транспорта, осуществляющим пассажирские перевозки по муниципальным маршрутам регулярных перевозок муниципального образования город Норильск по регулируемым тарифам, в целях возмещения недополученных доходов, связанных с предоставлением льгот на проезд по данным маршрутам, установленных решением Норильского городского Совета депутатов «Об установлении дополнительных мер социальной поддержки и социальной помощи для отдельных категорий граждан, предоставляемых за счет средств бюджета муниципального образования город Норильск» является ст. 78 Бюджетного кодекса РФ, Решение Норильского городского Совета депутатов от 21.09.2010 № 28-676 «Об установлении дополнительных мер социальной поддержки и социальной помощи для отдельных категорий граждан, предоставляемых за счет средств бюджета муниципального образования город Норильск».

Порядок предоставления субсидий организациям автомобильного пассажирского транспорта, осуществляющим пассажирские перевозки по муниципальным маршрутам регулярных перевозок муниципального образования город Норильск по регулируемым тарифам, в целях возмещения недополученных доходов, связанных с предоставлением льгот на проезд по данным маршрутам, установленных решением Норильского городского Совета депутатов «Об установлении дополнительных мер социальной поддержки и социальной помощи для отдельных категорий граждан, предоставляемых за счет средств бюджета муниципального образования город Норильск», утвержден постановлением Администрации города Норильска от 20.07.2010 № 276.

Расчет субсидии организациям автомобильного пассажирского транспорта, осуществляющим пассажирские перевозки по муниципальным маршрутам регулярных перевозок муниципального образования город Норильск по регулируемым тарифам, в целях возмещения недополученных доходов, связанных с предоставлением льгот на проезд по данным маршрутам, установленных решением Норильского городского Совета депутатов «Об установлении дополнительных мер социальной поддержки и социальной помощи для отдельных категорий граждан, предоставляемых за счет средств бюджета муниципального образования город Норильск» к Проекту решения не представлен.

Статья 23. Гранты в форме субсидии

Уточненным Проектом бюджета предусмотрено предоставление грантов в форме субсидии:

- предоставляемых на конкурсной основе социально ориентированным некоммерческим организациям, в целях оказания поддержки для осуществления ими видов деятельности (далее – Гранты СОНКО);

- частным образовательным организациям, организациям, осуществляющим обучение, индивидуальным предпринимателям, государственным образовательным организациям, муниципальным образовательным организациям, в отношении которых органами местного самоуправления муниципального образования город Норильск не осуществляются функции и полномочия учредителя, включенным в реестр исполнителей образовательных услуг, в рамках системы персонифицированного финансирования, в связи с оказанием услуг по реализации дополнительных

общеобразовательных программ в рамках системы персонифицированного финансирования (далее – Гранты образовательным организациям).

- юридическим лицам (за исключением государственных (муниципальных) учреждений, индивидуальным предпринимателям, физическим лицам на ремонт входных групп нежилых помещений, расположенных на первых этажах многоквартирных домов в границах «модельных зон» муниципального образования город Норильск (далее – Гранты юридическим лицам).

Гранты СОНКО предлагается предоставить:

- на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годы относительно 2022 года с сохранением объема и составит 3 200,0 тыс. рублей ежегодно.

Основанием для включения в расходную часть бюджета Грантов СОНКО является п. 33 ч. 1 ст. 16 Федерального закона от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», ст. 31.1 Федерального закона от 12.01.1996 № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях», Решение Норильского городского Совета депутатов от 20.05.2014 № 17/4-368 «Об утверждении Положения о поддержке социально ориентированных некоммерческих организаций органами местного самоуправления муниципального образования город Норильск».

Порядок предоставления Грантов СОНКО утвержден постановлением Администрации города Норильска от 19.08.2019 № 366.

Гранты образовательным организациям предлагается предоставить:

- на 2023 год относительно 2022 года с увеличением на 998,0 тыс. рублей и составит 1 677,3 тыс. рублей;

- на 2024 год по отношению к 2023 году с увеличением на 157,6 тыс. рублей и составит 1 834,9 тыс. рублей;

- на 2025 год по отношению к 2024 году с увеличением на 244,7 тыс. рублей и составит 2079,6 тыс. рублей.

Основанием для включения в расходную часть бюджета Грантов образовательным организациям является федеральный проект «Успех каждого ребенка» национального проекта «Образование», утвержденного протоколом президиума Совета при Президенте Российской Федерации по стратегическому развитию и национальным проектам от 03.09.2018 № 10, распоряжение Правительства Красноярского края от 25.08.2020 № 603-р.

Порядок предоставления Грантов образовательным организациям утвержден постановлением Администрации города Норильска Красноярского края от 28.07.2021 № 389.

Гранты юридическим лицам предлагается предоставить на 2023 год в сумме 45 000,0 тыс. рублей.

Порядок предоставления Грантов юридическим лицам не утвержден.

Расчет Грантов СОНКО, Грантов образовательным организациям и Грантов юридическим лицам к Проекту решения не представлен.

Статья 24 Субсидия субъектам малого и среднего предпринимательства

Уточненным Проектом бюджета предусмотрено предоставление субсидии субъектам малого и среднего предпринимательства в целях финансового обеспечения (возмещения) затрат, связанных с осуществлением ими предпринимательской деятельности, в соответствии с муниципальной программой «Развитие потребительского рынка, поддержка малого и среднего предпринимательства» (далее – Субсидия субъектам малого и среднего предпринимательства) на 2023 год

и плановый период 2024-2025 годы с сохранением объема относительно 2022 года в сумме 4 670,0 тыс. рублей ежегодно.

Основанием для включения в расходную часть бюджета Субсидии субъектам малого и среднего предпринимательства является ст. 16 Федерального закона от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», Федеральный закон от 24.07.2007 № 209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации».

Порядок предоставления Субсидии утвержден постановлением Администрации города Норильска от 29.07.2021 № 390.

Расчет средств Субсидии субъектам малого и среднего предпринимательства к Проекту решения не представлен.

Статья 25 Субсидии организациям, предоставляющим населению услуги в сфере похоронного дела

Уточненным Проектом бюджета предусмотрено предоставление субсидии организациям, оказывающим населению услуги в сфере похоронного дела, субсидии на возмещение расходов по предоставлению населению гарантированного перечня услуг по погребению (далее - Субсидия на возмещение расходов по погребению):

- на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годы относительно 2022 года с уменьшением на 3 122,4 тыс. рублей и составит 747, 4 тыс. рублей ежегодно.

Основанием для включения в расходную часть бюджета Субсидии на возмещение расходов по погребению является п. 23 ч. 1 ст. 16 Федерального закона от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», Федеральный закон от 12.01.1996 № 8-ФЗ «О погребении и похоронном деле», постановление Администрации города Норильска от 25.02.2010 № 41 «Об утверждении стоимости гарантированных услуг по погребению и порядка организации похоронного дела на территории муниципального образования город Норильск».

Порядок предоставления Субсидии на возмещение расходов по погребению утвержден постановлением Администрации города Норильска от 30.04.2009 № 221.

Расчет Субсидии на возмещение расходов по погребению к Проекту решения не представлен.

Статья 26. Субсидия некоммерческой организации «Норильский городской социально - просветительский фонд «Юбилейный»

Уточненным Проектом бюджета предусмотрено предоставление субсидии некоммерческой организации «Норильский городской социально - просветительский фонд «Юбилейный» (далее – Фонд «Юбилейный») на обеспечение деятельности в 2023 году относительно 2022 года с увеличением на 1 077,7 тыс. рублей в размере 10 026,4 тыс. рублей.

Основанием для включения в расходную часть бюджета субсидии на обеспечение осуществления уставных видов деятельности Фонда «Юбилейный» является ч. 2 ст. 16 Федерального закона от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», ст. 78.1 Бюджетного кодекса РФ, решение Норильского городского Совета депутатов от 07.04.2009 № 18-436 «Об утверждении положения «О порядке создания и деятельности некоммерческой организации в форме фонда».

Порядок предоставления субсидии на обеспечение осуществления уставных видов деятельности Фонда «Юбилейный» утвержден постановлением Администрации города Норильска от 21.07.2021 № 365.

Расчет средств субсидии на обеспечение осуществления уставных видов деятельности Фонда «Юбилейный» к Проекту решения не представлен.

Статья 27. Дорожный фонд муниципального образования город Норильск

Проектом решения предлагается утвердить объем бюджетных ассигнований дорожного фонда на 2022 – 2025 годы:

Наименование	2022 год (решение НГСД от 25.10.22 № 2/-26) (тыс. руб.)	2023 год (тыс. руб.)	2024 год (тыс. руб.)	2025 год (тыс. руб.)
Дорожный фонд	3 669 227,7	3 323 105,6	3 106 143,4	3 095 007,0

В 2023 году относительно 2022 года предлагается уменьшить объем бюджетных ассигнований на 346 122,1 тыс. рублей или на 9,4%, в 2024 году относительно 2023 года предлагается уменьшить объем бюджетных ассигнований на 216 962,2 тыс. рублей

или на 6,5%, на 2025 году относительно 2024 года предлагается уменьшить объем бюджетных ассигнований на 11 136,4 тыс. рублей или на 0,3%.

Порядок формирования и использования бюджетных ассигнований дорожного фонда муниципального образования город Норильск утвержден решением Норильского городского Совета депутатов от 12.11.2013 № 13/4-257 «О создании дорожного фонда муниципального образования город Норильск» (вместе с «Порядком формирования и использования бюджетных ассигнований дорожного фонда муниципального образования город Норильск»).

Выводы:

1. Уточненный Проект бюджета представлен для рассмотрения с соблюдением объема документов, установленных Положением о бюджете и бюджетном процессе, а также с учетом ограничений, установленных Бюджетным кодексом РФ по объему дефицита бюджета и условно-утвержденных расходов.

Уточненный Проект бюджета сформирован на трехлетний период в следующих параметрах:

- доходы на 2023 год – 26 969 589,2 тыс. рублей, на 2024 год – 26 624 679,9 тыс. рублей, на 2025 год 26 527 982,9 тыс. рублей;

- расходы на 2023 год – 32 469 589,2 тыс. рублей, на 2024 год – 28 385 493,7 тыс. рублей (с учетом условно утвержденных расходов в сумме 547 051,8 тыс. рублей), на 2025 год – 26 527 982,9 тыс. рублей (с учетом условно утвержденных расходов в сумме 1 204 889,3 тыс. рублей);

- дефицит на 2023 год – 5 500 000,0 тыс. рублей, на 2024 год – 1 760 814,0 тыс. рублей, на 2025 год – 0,0 тыс. рублей.

2. В уточненном Проекте бюджета предусмотрены доходы и расходы с учетом безвозмездных поступлений.

3. Общий объем доходов бюджета на 2023 год по сравнению с оценкой 2022 года увеличится на 1 192 928,7 тыс. рублей (+4,6%), в том числе: за счет налоговых и неналоговых доходов увеличение составит 1 333 088,7 тыс. рублей (+8,4%) и за счет безвозмездных поступлений уменьшение составит 140 160,0 тыс. рублей (-1,4%).

4. Общий объем расходов бюджета на 2023 год по сравнению с уточненным планом 2022 года запланирован с незначительным уменьшением на 0,5%, в том числе: за счет собственных средств с уменьшением в 2023 году на 492 771,9 тыс. рублей (-2,0%).

5. Объем расходов за счет собственных средств составит: на 2023 год – 23 639 902,2 тыс. рублей, на 2024 год – 19 431 612,2 тыс. рублей, на 2025 год – 17 596 239,7 тыс. рублей. Удельный вес собственных средств в общих расходах

бюджета муниципального образования город Норильск при 74,0% в 2022 году, в 2023 году составит – 72,8%, в 2024 году – 68,5%, в 2025 году – 66,3%.

6. Объем расходов за счет безвозмездных поступлений составит в 2023 году 9 776 568,9 тыс. рублей, в 2024 году – 8 953 881,5 тыс. рублей, в 2025 году – 8 931 743,2 тыс. рублей. Удельный вес средств, от безвозмездных поступлений в общих расходах бюджета муниципального образования город Норильск, при 26,0% в 2022 году составит в 2023 году – 27,2%, в 2024 году – 31,5%, в 2025 году – 33,7%.

7. Объем программных расходов составляет на 2023 год – 30 460 114,7 тыс. рублей или 93,8%, на 2024 год – 26 205 317,9 тыс. рублей или 92,3%, на 2025 год – 23 829 839,0 тыс. рублей или 89,8%.

8. Уточненным Проектом бюджета предусмотрены непрограммные расходы на 2023 год в размере 2 009 474,5 тыс. рублей или 6,2%, на 2024 год – 2 180 175,8 тыс. рублей (с учетом условно утверждаемых) или 7,7%, на 2025 год – 2 698 143,9 тыс. рублей (с учетом условно утверждаемых) или 10,2%.

9. Дефицит бюджета муниципального образования город Норильск на 2023 год составит 5 500 000,0 тыс. рублей, на 2024 год – 1 760 814,0 тыс. рублей, на 2025 год – 0,0 тыс. рублей, сформирован в пределах допустимого бюджетным законодательством (ст. 92.1. Бюджетного кодекса РФ). Источники финансирования дефицита бюджета – остатки средств на счетах по учету средств бюджета, кредиты кредитных организаций.

Контрольно-счетная палата предлагает рассмотреть уточненный Проект бюджета с учетом замечания, указанного в настоящем Заключении.

Принятие уточненного Проекта бюджета находится в компетенции Норильского городского Совета депутатов.

Председатель
Контрольно-счетной палаты
города Норильска