



СЧЁТНАЯ ПАЛАТА НЕНЕЦКОГО АВТОНОМНОГО ОКРУГА

166000, г. Нарьян-Мар, ул. Полярная, д. 37, тел. (81853) 2-38-40, e-mail: info@spnao.ru

ЗАКЛЮЧЕНИЕ на проект закона округа № 39-пр «Об исполнении окружного бюджета за 2023 год»

Заключение Счётной палаты Ненецкого автономного округа (далее также – НАО) на проект закона № 39-пр «Об исполнении окружного бюджета за 2023 год» (далее – проект закона, законопроект) подготовлено в соответствии с законом НАО от 22.09.2011 № 58-оз «О Счётной палате Ненецкого автономного округа» и законом НАО от 24.12.2007 № 177-оз «О бюджетном процессе в Ненецком автономном округе» (далее – Закон о бюджетном процессе).

Законопроект внесен Губернатором Ненецкого автономного округа в соответствии со статьёй 36 Закона о бюджетном процессе.

В соответствии со статьёй 264.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее – БК РФ), статьёй 35 Закона о бюджетном процессе Счётной палатой НАО проведена внешняя проверка годового отчета об исполнении окружного бюджета за 2023 год и бюджетной отчетности 16 главных администраторов средств окружного бюджета за 2023 год.

Годовой отчет в виде форм бюджетной отчетности сформирован в соответствии с требованиями Инструкции № 191н¹ и с учетом особенностей, предусмотренных совместным письмом Минфина России и Казначейства России².

Годовой отчет сформирован и представлен в электронном виде в Счётную палату НАО 20.03.2024, что соответствует норме, установленной частью 5 статьи 35 Закона о бюджетном процессе (не позднее 20 марта текущего финансового года).

По результатам проведения внешней проверки годового отчета об исполнении окружного бюджета за 2023 год направлено заключение в Собрание депутатов НАО, губернатору НАО, Департаменту финансов и экономики НАО, в котором отражены замечания и нарушения Инструкции № 191н, а также предложения (рекомендации) по их устранению и недопущению в ходе исполнения окружного бюджета в 2024 году.

Согласно статье 37 Закона о бюджетном процессе по результатам рассмотрения годового отчета об исполнении окружного бюджета Собрание депутатов НАО принимает либо отклоняет закон об исполнении окружного бюджета.

На 2023 год закон НАО от 22.12.2022 № 372-оз «Об окружном бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» (далее – Закон об окружном бюджете на 2023 год) принят с учетом Договора между органами государственной власти Архангельской

¹ Инструкция о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчётности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утверждённой приказом Минфина Российской Федерации от 23.12.2010 № 191н (далее – Инструкция № 191н).

² Совместное письмо Минфина РФ от 11.01.2024 № 02-06-06/1031, Федерального казначейства от 11.01.2024 № 07-04-05/02-255 «О дополнительных критериях по раскрытию информации при составлении и представлении годовой бюджетной отчетности, годовой консолидированной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений финансовыми органами субъектов Российской Федерации и органами управления государственными внебюджетными фондами за 2023год».

области и Ненецкого автономного округа о взаимодействии при осуществлении полномочий органов государственной власти Российской Федерации от 05.06.2014 (далее – Договор)³, согласно которому с 1 января 2015 года до 31 декабря 2025 года органы государственной власти НАО в полном объеме исполняют полномочия субъекта РФ, а также с учётом закона НАО от 19.09.2014 № 95-оз «О перераспределении полномочий между органами местного самоуправления муниципальных образований Ненецкого автономного округа и органами государственной власти Ненецкого автономного округа», согласно которому ряд полномочий органов местного самоуправления осуществляют органы государственной власти НАО.

В соответствии со статьей 3 Договора налоговые доходы от федеральных налогов и сборов, в том числе предусмотренных специальными налоговыми режимами налогов, указанных в пункте 2 статьи 56 БК РФ, в том числе налог на прибыль организаций, с 01.01.2015 года зачисляются в бюджет Ненецкого автономного округа по установленным в Договоре нормативам.⁴ Нормативы распределения доходов между бюджетами на 2023 год закреплены в статье 2 Федерального закона от 05.12.2022 № 466-ФЗ «О федеральном бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов».

Сумма налоговых доходов 2023 году, поступающих в соответствии с Договором от плательщиков на территории Ненецкого автономного округа, в окружной бюджет Ненецкого автономного округа составила 5 199,0 млн рублей, в областной бюджет Архангельской области 7 459,8 млн рублей (в 2022 году соответственно – 7 510,5 млн рублей и 11 987,2 млн рублей).

В 2023 году количество главных распорядителей средств окружного бюджета не изменилось и составило 16 единиц⁵, из них 11 распорядителей имели подведомственные государственные учреждения. Количество государственных подведомственных учреждений в 2023 году не изменилось и составило 105 учреждений⁶.

Количество государственных унитарных предприятий Ненецкого автономного округа за год не изменилось и составило 4 единицы.

1. Исполнение основных характеристик окружного бюджета.

В соответствии с Законом об окружном бюджете на 2023 год первоначально основные характеристики окружного бюджета на 2023 год составили:

- прогнозируемый общий объем доходов окружного бюджета в сумме 23 710 563,3 тыс. рублей;
- общий объем расходов окружного бюджета в сумме 25 692 073,1 тыс. рублей;
- дефицит окружного бюджета в сумме 1 981 509,8 тыс. рублей, или 9,9% от общего годового объема доходов окружного бюджета без учета объема безвозмездных поступлений.

Основными источниками финансирования дефицита окружного бюджета были определены кредиты кредитных организаций в размере 2 100 000,0 тыс. рублей.

В течение отчетного периода изменения в параметры окружного бюджета законодательно вносились три раза (законами округа от 31.03.2023 № 397-оз, от 05.07.2023 № 419-оз, от 05.12.2023 № 13-оз).

Также в соответствии со статьями 217 и 232 БК РФ Департаментом финансов и экономики Ненецкого автономного округа (далее также – ДФЭ НАО) без внесения изменений в закон об окружном бюджете на 2023 год внесены изменения в план по

³ Закон НАО от 23.06.2014 № 50-оз «Об утверждении договора между органами государственной власти Архангельской области и Ненецкого автономного округа о взаимодействии при осуществлении полномочий органов государственной власти субъектов Российской Федерации».

⁴ Статья 2 Федерального закона от 05.12.2022 № 466-ФЗ «О федеральном бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов».

⁵ Общее количество органов власти – 17 единиц. Администрация Ненецкого автономного округа, являясь высшим органом исполнительной власти, не является главным распорядителем средств окружного бюджета.

⁶ 16 казенных и 89 бюджетных учреждений.

доходам на общую сумму «плюс» **42 754,5 тыс. рублей** и расходам на общую сумму «плюс» **35 059,2 тыс. рублей**, что обусловлено фактическим увеличением доходов в виде субсидий и межбюджетных трансфертов из федерального бюджета и корректировкой средств окружного бюджета (Приложение 1 к заключению).

В результате вносимых изменений в течение 2023 года **доходы** окружного бюджета **увеличены** на 2 705 787,4 тыс. рублей, или на 11,4%, в том числе налоговые, неналоговые доходы увеличены на 2 861 289,4 тыс. рублей, или на 14,4%, безвозмездные поступления уменьшены на 155 502,0 тыс. рублей, или на 4,1%, **расходы увеличены** на 3 189 228,8 тыс. рублей, или на 12,4%.

С учетом вносимых изменений основные характеристики окружного бюджета на 2023 год составили:

- прогнозируемый общий объем доходов окружного бюджета в сумме 26 416 350,7 тыс. рублей;
- общий объем расходов окружного бюджета в сумме 28 881 301,9 тыс. рублей;
- дефицит окружного бюджета в сумме 2 464 951,2 тыс. рублей.

Исполнение окружного бюджета за 2023 год отражено в Таблице 1.

Таблица 1 (в тыс. рублей)

Показатели	Утверждено законом об окружном бюджете		Уточненный план на 2023 год	Исполнено		Отклонение от уточненного плана	
	первоначально	в последней ред. от 05.12.2023		сумма	%	сумма	%
Доходы	23 710 563,3	26 373 596,2	26 416 350,7	26 602 054,8	100,7%	185 704,1	0,7%
Расходы	25 692 073,1	28 846 242,7	28 881 301,9	27 623 761,3	95,6%	-1 257 540,6	-4,4%
Дефицит (-)/ Профицит (+)	-1 981 509,8 9,9%	-2 472 646,5 10,8%	-2 464 951,2 9,3%	-1 021 706,5 3,8%	x	x	x

Исполнение окружного бюджета за 2023 год составило:

- по доходам 26 602 054,8 тыс. рублей, или 100,7% к уточненному плану;
- по расходам 27 623 761,3 тыс. рублей, или 95,6% к уточненному плану;

За 2023 год окружной бюджет исполнен **с дефицитом в сумме 1 021 706,5 тыс. рублей**, или 3,8% общего годового объема доходов окружного бюджета без учета объема безвозмездных поступлений.

Остаток средств на лицевых счетах окружного бюджета по состоянию на 01.01.2024 составил 4 625 066,1 тыс. рублей, из них 51,3 тыс. рублей – целевые средства, поступившие из других бюджетов.

По сравнению с 2022 годом **объем доходной части** окружного бюджета **уменьшился** на 6 710 471,0 тыс. рублей, или на **20,1%**, а **объем расходной части** окружного бюджета – на 962 139,6 тыс. рублей, или на **3,4%**.⁷

2. Исполнение доходной части окружного бюджета (Приложение 2 к проекту закона).

Согласно представленному отчету исполнение доходной части окружного бюджета составило 26 602 054,8 тыс. рублей, или 100,7% к уточненному плану на 2023 год, в том числе:

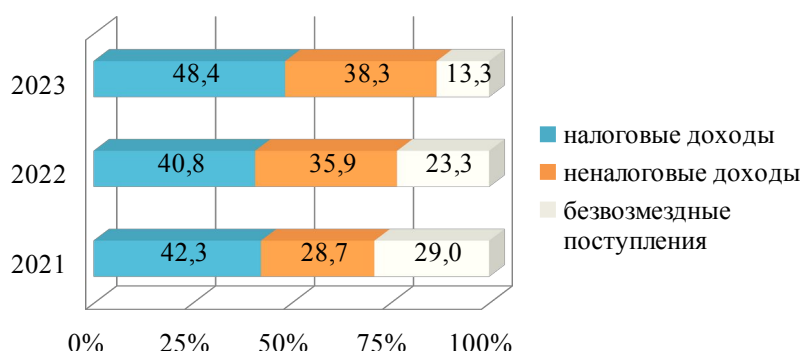
Таблица 2 (в тыс. рублей)

⁷ По сравнению с 2021 годов объем доходной части окружного бюджета **уменьшился** на 2 401 515,5 тыс. рублей, или на 8,3%, а объем расходной части окружного бюджета **увеличился** на 953 217,8 тыс. рублей, или на 3,6%.

Наименование	Утверждено законом округа		Кассовый план на 2023 год	Исполнено		Отклонение +/-	Справочно:	
	первоначально	последняя редакция от 05.12.2023		сумма	% от КП		Исполнено за 2022 год	Отклонение по отношению к предыдущему году +/-
Налоговые и неналоговые доходы, в том числе	19 933 351,9	22 794 641,3	22 794 641,3	23 075 646,3	101,2%	281 005,0	25 553 115,8	- 2 477 469,5
Налоговые доходы	12 695 249,1	12 948 306,8	12 948 306,7	12 880 896,2	99,5%	-67 410,50	13 590 006,4	- 709 110,2
Неналоговые доходы	7 238 102,8	9 846 334,5	9 846 334,6	10 194 750,1	103,5%	348 415,50	11 963 109,5	- 1 768 359,4
Безвозмездные поступления	3 777 211,4	3 578 954,9	3 621 709,4	3 526 408,5	97,4%	-95 300,90	7 759 409,9	- 4 233 001,4
Итого:	23 710 563,3	26 373 596,2	26 416 350,7	26 602 054,8	100,7%	185 704,10	33 312 525,8	- 6 710 471,0

В общем объеме доходов окружного бюджета за 2023 год налоговые доходы составили 48,4%; неналоговые доходы – 38,3%; безвозмездные поступления – 13,3%.

Ниже представлено изменение структуры доходной части в 2021-2023 годы (%):



Исполнение налоговых доходов в 2023 году составило 12 880 896,1 тыс. рублей при уточненном плане 12 948 306,7 тыс. рублей, таким образом, поступление налоговых доходов меньше запланированного на 67 410,7 тыс. рублей, или на 0,5%, в том числе:

Таблица 3 (в тыс. рублей)

Наименование статьи дохода	Кассовый план	Исполнено		Отклонение от кассового плана	
		сумма	%	сумма	%
НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ, ДОХОДЫ	6 145 211,1	6 106 582,2	99,4	-38 628,9	-0,6
Налог на прибыль организаций	4 369 303,4	4 251 019,0	97,3	-118 284,4	-2,7
Налог на доходы физических лиц	1 775 907,7	1 855 563,2	104,5	79 655,5	4,5
НАЛОГИ НА ТОВАРЫ (РАБОТЫ, УСЛУГИ), РЕАЛИЗУЕМЫЕ НА ТЕРРИТОРИИ РФ	532 772,7	539 261,4	101,2	6 488,7	1,2
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ	532 772,7	539 261,4	101,2	6 488,7	1,2
НАЛОГИ НА ИМУЩЕСТВО	6 144 068,5	6 102 136,5	99,3	-41 932,0	-0,7
Налог на имущество организаций	6 100 000,0	6 058 430,8	99,3	-41 569,2	-0,7
Транспортный налог	44 068,5	43 705,7	99,2	-362,8	-0,8
НАЛОГИ, СБОРЫ И РЕГУЛЯРНЫЕ ПЛАТЕЖИ ЗА ПОЛЬЗОВАНИЕ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ	119 764,1	128 469,1	107,3	8 705,0	7,3
Налог на добычу полезных ископаемых	9 120,0	9 763,6	107,1	643,6	7,1
Регулярные платежи за добычу полезных ископаемых (роялти) при выполнении соглашений о разделе продукции	103 407,8	111 177,3	107,5	7 769,5	7,5
Сборы за пользование объектами животного мира и за пользование объектами водных биологических ресурсов	7 236,3	7 528,2	104,0	291,9	4,0
ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОШЛИНА	6 490,3	4 446,9	68,5	-2 043,5	-31,5
Государственная пошлина за совершение действий, связанных с приобретением гражданства РФ или выходом из гражданства РФ, а также с въездом в Российскую Федерацию или выездом из РФ	13,5	19,0	140,7	5,5	40,7
Государственная пошлина за государственную регистрацию, а также за совершение прочих юридически значимых действий	6 476,8	4 427,9	68,4	-2 049,0	-31,6
ВСЕГО НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	12 948 306,7	12 880 896,1	99,5	-67 410,7	-0,5

Наибольший удельный вес налоговых поступлений в составе доходов окружного бюджета составили:

- налог на прибыль организаций (16%), исполнен в сумме 4 251 019,0 тыс. рублей, или 97,3% от кассового плана;
- налог на имущество организаций (22,8%), исполнен в сумме 6 058 430,8 тыс. рублей, или 99,3% от кассового плана;
- налог на доходы физических лиц (7%), исполнен в сумме 1 855 563,2 тыс. рублей, или 104,5% от кассового плана.

В целом поступление налоговых доходов за 2023 год относительно 2022 года уменьшилось на 709 110,2 тыс. рублей (+5,2%), в том числе за счет:

снижения поступлений:

- налога на прибыль организаций **на 1 605 540,6 тыс. рублей (-27,4%)**, что обусловлено снижением средней цены на нефть марки «Urals»;
- налога на добычу полезных ископаемых **на 10 364,0 тыс. рублей (-51,5%)**, что обусловлено снижением объемов добычи общераспространенных полезных ископаемых для собственных производственных технологических нужд плательщиков;
- регулярных платежей за добычу полезных ископаемых (роялти) при выполнении соглашений о разделе продукции **на 14 660,5 тыс. рублей (-11,7%)** в связи со снижением расчетной цены на нефть Роялти;
- государственной пошлины **на 786,0 тыс. рублей (-15,0%)**;

роста поступлений:

- налога на доходы физических лиц **на 357 397,0 тыс. рублей (+23,9%)**, что обусловлено увеличением сумм поступлений от основных налогоплательщиков в связи с ростом фонда оплаты труда работников, а также премиальных выплат заработной платы;
- налогов на товары (работы, услуги), реализуемых на территории РФ, **на 53 903,2 тыс. рублей, или на 9,1%**, что связано с погашением задолженности (акцизы по пиву) и с увеличением объемов реализации нефтепродуктов, налоговых ставок на акцизы;
- налогов на имущество организаций **на 503 497,0 тыс. рублей (+9,1%)**, что обусловлено ростом поступлений по крупным предприятиям-недропользователям в связи с увеличением остаточной стоимости объектов недвижимого имущества за счет ввода в эксплуатацию, модернизацию объектов недвижимого имущества, а также в связи с перерасчетом остаточной стоимости объектов недвижимого имущества за 2022 год⁸;
- транспортного налога на 3 459,3 тыс. рублей (+35,7%), что обусловлено ростом количества транспортных средств в 2023 году, увеличением количества месяцев владения транспортными средствами в налоговом периоде;
- сборов за пользование объектами животного мира и за пользование объектами водных биологических ресурсов на 3 943,0 тыс. рублей (в 2,1 раза).

Исполнение неналоговых доходов в 2023 году составило 10 194 750,1 тыс. рублей при уточненном плане 9 846 334,6 тыс. рублей, таким образом, неналоговые доходы исполнены на 103,5%, в том числе:

Таблица 4 (в тыс. рублей)

Наименование	Кассовый план	Исполнено		Отклонение от КП	
		сумма	%	сумма	%
ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА, НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ	562 001,7	771 498,0	137,3	209 496,3	37,3
Доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим РФ, субъектам РФ или муниципальным образованиям	10 499,6	10 499,6	100,0	0,0	0,0
Доходы от размещения средств бюджетов	542 159,5	751 643,7	138,6	209 484,2	38,6

⁸ Согласно уточненной налоговой декларации, представленной налогоплательщиком в сентябре 2023 года.

Наименование	Кассовый план	Исполнено		Отклонение от КП	
		сумма	%	сумма	%
Проценты, полученные от предоставления бюджетных кредитов внутри страны	118,2	118,2	100,0	0,0	0,0
Доходы, получаемые в виде арендной платы за земли после разграничения государственной собственности на землю, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков (за исключением земельных участков бюджетных и автономных учреждений)	1 666,4	2 926,4	175,6	1 260,0	75,6
Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего государственную (муниципальную) казну (за исключением земельных участков)	2 476,7	2 523,5	101,9	46,8	1,9
Плата по соглашениям об установлении сервитута в отношении земельных участков, находящихся в государственной или муниципальной собственности	0,3	0,2	66,7	-0,1	-33,3
Доходы от перечисления части прибыли государственных и муниципальных унитарных предприятий, остающейся после уплаты налогов и обязательных платежей	2 185,5	348,0	15,9	-1 837,5	-84,1
Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности субъектов РФ (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений субъектов РФ, а также имущества государственных унитарных предприятий субъектов РФ, в том числе казенных)	2 895,5	3 438,4	118,7	542,9	18,7
ПЛАТЕЖИ ПРИ ПОЛЬЗОВАНИИ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ	61 973,2	60 002,0	96,8	-1 971,2	-3,2
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	33 647,2	34 476,4	102,5	829,2	2,5
Платежи при пользовании недрами	28 250,0	25 449,6	90,1	-2 800,4	-9,9
Плата за использование лесов	76,0	76,0	100,0	0,0	0,0
ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ ПЛАТНЫХ УСЛУГ И КОМПЕНСАЦИИ ЗАТРАТ ГОСУДАРСТВА	68 986,5	80 659,2	116,9	11 672,7	16,9
Доходы от оказания платных услуг (работ)	9 185,9	9 841,0	107,1	655,1	7,1
Доходы от компенсации затрат государства	59 800,6	70 818,3	118,4	11 017,7	18,4
ДОХОДЫ ОТ ПРОДАЖИ МАТЕРИАЛЬНЫХ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ	9 040 846,9	9 143 144,6	101,1	102 297,7	1,1
Доходы в виде доли прибыльной продукции государства при выполнении соглашений о разделе продукции	9 039 964,8	9 142 283,6	101,1	102 318,8	1,1
Доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности	92,1	92,1	100,0	0,0	0,0
Доходы от приватизации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	790,0	768,9	97,3	-21,1	-2,7
АДМИНИСТРАТИВНЫЕ ПЛАТЕЖИ И СБОРЫ	10 000,0	6 862,1	68,6	-3 137,9	-31,4
ШТРАФЫ, САНКЦИИ, ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА	59 829,1	87 871,0	146,9	28 041,9	46,9
Административные штрафы, установленные Кодексом РФ об административных правонарушениях	17 914,4	18 074,3	100,9	159,9	0,9
Административные штрафы, установленные законами субъектов РФ об административных правонарушениях	252,0	254,0	100,8	2,0	0,8
Штрафы, неустойки, пени, уплаченные в соответствии с законом или договором в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательств перед государственным (муниципальным) органом, органом управления государственным внебюджетным фондом, казенным учреждением, Центральным банком РФ, иной организацией, действующей от имени РФ	6 614,8	11 508,4	174,0	4 893,6	74,0
Платежи в целях возмещения причиненного ущерба (убытков)	2 041,9	2 018,1	98,8	-23,8	-1,2
Платежи, уплачиваемые в целях возмещения вреда	6,0	-	-	-6,0	-100,0
Доходы от сумм пеней, предусмотренных законодательством РФ о налогах и сборах, подлежащие зачислению в бюджеты субъектов РФ по нормативу, установленному Бюджетным кодексом РФ, распределяемые Федеральным казначейством между бюджетами субъектов РФ в соответствии с Федеральным законом о федеральном бюджете	33 000,0	56 016,2	169,7	23 016,2	69,7
ПРОЧИЕ НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	42 697,2	44 713,3	104,7	2 016,1	4,7
Невыясненные поступления		-11,6	-	-11,6	-
Прочие неналоговые доходы	42 697,2	44 724,9	104,7	2 027,7	4,7
ВСЕГО НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	9 846 334,6	10 194 750,1	103,5	348 415,5	3,5

В структуре неналоговых доходов окружного бюджета наибольший удельный вес – 89,7% от общей суммы неналоговых доходов и 34,4% от общей суммы доходов занимают доходы в виде доли прибыльной продукции государства **при выполнении соглашения о разделе продукции по проекту «Харьягинское месторождение»**. За отчетный период исполнение по данному виду доходов составило 9 142 283,6 тыс. рублей, или 101,1% к кассовому плану. **По сравнению с 2022 годом** доходы по данному виду уменьшились **на 1 580 684,3 тыс. рублей, или на 14,7%**, что обусловлено снижением цены на нефть марки «Urals» на 21,94 доллар/баррель, уменьшением объема экспортных продаж нефти на 0,0026 млн тонн.

В отчетный период поступление доходов от использования имущества, находящегося в государственной собственности, составило 771 498,0 тыс. рублей⁹, что больше на 37,3% от кассового плана на 2023 год, из них:

1) Доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим Российской Федерации, субъектам Российской Федерации или муниципальным образованиям, в отчетном периоде составили *10 499,6 тыс. рублей*, или 100% к кассовому плану, в том числе:

Таблица 5 (в тыс. рублей)

Наименование	Плановые назначения		Исполнено (ф. 0503174)		Примечание прибыль (убыток) по результатам деятельности за 2022 год
	первоначальные	уточненные	сумма дивидендов	% отчислений в ОБ	
ОАО «Нарьян-Марский объединённый авиаотряд»	382,0	10 118,8	10 118,8	25	40 475,0
АО «Ненецкая нефтяная компания»	-	-	-	х	251 138,0
АО «Центр развития бизнеса НАО»	513,0	249,5	249,5	25	998,0
АО «Ненецкая агропромышленная компания»	130,0	131,3	131,3	25	525,2
АО «Ненецкая фармация»	-	-	-	х	- 770,0
ОАО «Мясопродукты»	476,0	-	-	х	31 492,0
Итого:	1 501,0	10 499,6	10 499,6	-	х

Как видно из вышеуказанной таблицы в 2023 году из шести акционерных обществ одно общество – АО «Ненецкая фармация» завершило 2022 год с убытком.

В 2023 году общими собраниями акционеров ОАО «Мясопродукты» и АО «Ненецкая нефтяная компания» принято решение дивиденды по обыкновенным акциям по результатам 2022 года не выплачивать.

Объем полученных доходов составил 0,05% в общей сумме налоговых, неналоговых доходов окружного бюджета.

2) Доходы **от размещения средств бюджетов** в 2023 году составили *751 643,7 тыс. рублей*, или 138,6% от кассового плана (542 159,5 тыс. рублей). Значительное превышение плана обусловлено поступлением суммы в размере 322 674,6 тыс. рублей 10.01.2023, учтенной в отчетном финансовом году в соответствии с абзацем 2 пункта 5 постановления Правительства РФ от 11.07.2020 № 1020 «О порядке и случаях зачисления средств, полученных от размещения временно свободных средств единого казначейского счета». По сравнению с 2022 годом доходы уменьшились на 160 995,4 тыс. рублей, или на 17,6%.

3) Доходы окружного бюджета **от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей предприятий**, в отчетном периоде составили *348 тыс. рублей*, или 15,9% от кассового плана, в том числе:

Таблица 6 (в тыс. рублей)

⁹ По сравнению с 2022 годом меньше на 165 109,8 тыс. рублей, или на 17,6%.

Наименование государственного унитарного предприятия	Утверждено		Исполнено (ф. 0503174)	% отчислений в ОБ	Примечание чистая прибыль (убыток) по результатам деятельности за 2022 год
	Первоначальный план	Уточненный план			
ГУП НАО «Нарьян-Марская электростанция»	0,0	43,5	43,5	25%	174,0
ГУП НАО «Ненецкая компания электросвязи»	250,0	304,5	304,5	25%	1 218,0
ГУП НАО «Ненецкая коммунальная компания»	42,0	1 837,5	0,0	-	7 350,0
ГУП НАО «Нарьян-Мардорремстрой»	-	-	-	-	-
Итого:	292,0	2 185,5	348,0	-	-

Как видно из вышеуказанной таблицы три предприятия¹⁰ завершило 2022 год с прибылью. В окружной бюджет поступили доходы в размере 25% от размера чистой прибыли по итогам деятельности ГУП НАО «Нарьян-Марская электростанция» и ГУП НАО «Ненецкая компания электросвязи» в общей сумме 348 тыс. рублей.

Согласно пояснительной записке при том, что главный администратор по ГУП НАО «Ненецкая коммунальная компания» включил в план на ноябрьскую сессию сумму платежа в размере 1 837,5 тыс. рублей, комиссия по управлению государственным имуществом НАО (заседание 05.12.2023 года) освободило данное предприятие от уплаты части прибыли в окружной бюджет в связи с его тяжелым финансовым положением.

Объем полученных доходов составил 0,002% в общей сумме налоговых, неналоговых доходов окружного бюджета.

В целом поступление доходов от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей предприятий, за отчетный период относительно 2022 года уменьшилось на 1 717,3 тыс. рублей, или на 83,1%.¹¹

4) Доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), в отчетном году составили 5 449,9 тыс. рублей, или 131,5% от кассового плана (4 143,1 тыс. рублей). Причинами превышения над планом являются поступления сумм сверх плана по доходам, получаемым в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности субъектов Российской Федерации (за исключением земельных участков бюджетных и автономных учреждений субъектов Российской Федерации) – сумма поступила в октябре 2023 года. По сравнению с 2022 годом доходы увеличились на 330,1 тыс. рублей, или на 6,4%.

5) Прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в государственной и муниципальной собственности (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), составили 3 438,4 тыс. рублей, или 118,7% от кассового плана (2 895,5 тыс. рублей), что обусловлено поступлением в большем объеме платы за наем жилых помещений в конце ноября, декабря 2023 года. По сравнению с 2022 годом доходы увеличились в 2,1 раза (+1 810,4 тыс. рублей).

Платежи при пользовании природными ресурсами в 2023 году поступили в сумме 60 002,0 тыс. рублей, или 96,8% к кассовому плану. Низкое исполнение по поступлениям платежей при пользовании недрами (25 449,6 тыс. рублей, или 90,1% от кассового плана) обусловлено неуплатой по сроку регулярных платежей за пользование недрами. По сравнению с 2022 годов поступление платежей снизилось на 4 163,8 тыс. рублей (-6,5%).

Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства в

¹⁰ ГУП НАО «Нарьян-Мардорремстрой» признано несостоятельным (банкротом) и в отношении него открыто конкурсное производство 30.09.2019.

¹¹ В 2022 году доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей предприятий, составили 2 065,3 тыс. рублей (ГУП НАО «Ненецкая компания электросвязи» – 2 041,8 тыс. рублей, ГУП НАО «Нарьян-Марская электростанция» – 23,5 тыс. рублей).

2023 году поступили в сумме 80 659,2 тыс. рублей, или 116,9 от кассового плана, в том числе:

1) **доходы от оказания платных услуг (работ), оказываемых казенными учреждениями**, в отчетном периоде составили 9 780,3 тыс. рублей, или 107,1% от кассового плана на 2023 год:

Таблица 7 (в тыс. рублей)

Наименование казенных учреждений	Утверждено на 2023 год		Исполнено		Отклонение	Справочно: Исполнено за 2022 год
	первоначальный план	уточненный план	сумма	%		
КУ НАО «Поисково-спасательная служба»	1 375,1	1 848,2	1 919,5	103,9	71,3	1 240,6
КУ НАО «Станция по борьбе с болезнями животных»	6 000,0	7 100,0	7 582,0	106,8	482,0	7 457,4
КУ НАО «Многофункциональный центр предоставления государственных и муниципальных услуг»	35,0	51,0	53,2	104,3	2,2	246,4
КУ НАО «Ненецкий информационно-аналитический центр»	147,6	131,6	219,2	166,6	87,6	164,3
КУ НАО «Центр природопользования и охраны окружающей среды»	2,5	5,1	6,4	125,5	1,3	4,6
Итого:	7 560,2	9 135,9	9 780,3	107,1	644,4	9 113,3

Объем полученных доходов составил 0,04% в общей сумме налоговых, неналоговых доходов окружного бюджета.

2) **прочие доходы от компенсации затрат государства** составили 70 818,3 тыс. рублей, или 118,4% от кассового плана на 2023 год, что обусловлено поступлением доходов сверх плана в конце ноября, декабря 2023 года. По сравнению с 2022 годом доходы снизились на 41 745,4 тыс. рублей, или на 37,1%.

Объем полученных доходов составил 0,3% в общей сумме налоговых, неналоговых доходов окружного бюджета.

Прочие неналоговые доходы в виде платежей компаний-недропользователей на социально-экономическое развитие округа в отчетном периоде составили **44 697,1 тыс. рублей, или 104,7%** от кассового плана на 2023 год, что по сравнению с 2022 годом меньше на 15 022,7 тыс. рублей, или на 25,1%.

Таблица 8 (тыс. рублей)

Наименование компаний недропользователей	Плановые назначения на 2023 год		Исполнено за 2023 год		Справочно: поступило в 2022 году
	первоначальный план	уточненный план	сумма	%	
АО «Арктикнефть»	-	4 000,0	4 000,0	100,0	500,0
ПАО «Сургутнефтегаз»	-	-	-	-	2 000,0
ООО «НГК «Горный»	-	1 000,0	1 050,0	105,0	950,0
ООО «Зарубежнефть-добыча Харьяга»	28 787,1	32 247,1	34 247,0	106,2	49 510,0
ПАО «Татнефть» имени В.Д. Шашина	1 000,0	1 000,0	1 000,0	100,0	1 000,0
ООО «ГОРНЫЙ ЭКСПЛОРЭЙШН»	-	-	-50,0	-	50,0
ООО «НГК «РАЗВИТИЕ РЕГИОНОВ»	-	-	-	-	709,9
ООО «УК РусХим»	-	-	-	-	5 000,0
ООО «СК «РУСЬВЬЕТПЕТРО»	-	4 450,1	4 450,1	100,0	-
Итого:	29 787,1	42 697,2	44 697,1	104,7	59 719,9

Исполнение безвозмездных поступлений в отчетный период составило 3 526 408,4 тыс. рублей, или 99,9%, в том числе:

Таблица 9 (в тыс. рублей)

Наименование	Утверждено законом об окружном бюджете		Кассовый план	Исполнено		Отклонение от КП
	первоначально	в редакции от 05.12.2023		сумма	% (от суммы КП)	
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ	3 489 550,5	3 334 488,6	3 374 254,8	3 370 834,5	99,9	-3 420,3
Дотации	150 197,0	150 197,0	230 682,2	230 682,2	100,0	0,0
Субсидии	1 193 326,8	1 199 585,9	1 163 605,8	1 162 650,6	99,9	-955,2
Субвенции	149 516,1	158 213,3	153 474,4	152 014,7	99,0	-1 459,7
Иные межбюджетные трансферты	1 996 510,6	1 826 492,4	1 826 492,4	1 825 486,9	99,9	-1 005,5
Безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций	287 660,9	23 828,3	26 756,6	-81 306,1	-303,9	-108 062,7

Наименование	Утверждено законом об окружном бюджете		Кассовый план	Исполнено		Отклонение от КП
	первоначально	в редакции от 05.12.2023		сумма	% (от суммы КП)	
Безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций в бюджеты субъектов РФ	287 660,9	23 828,3	26 786,6	-81 306,1	0,0	-108 092,7
Безвозмездные поступления от негосударственных организаций	0,0	12 000,0	12 000,0	11 912,1	99,3	-87,9
Прочие безвозмездные поступления	0,0	55 529,5	55 589,5	65 321,9	117,5	9 732,4
Доходы бюджетов бюджетной системы РФ от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	0,0	209 984,3	209 984,3	218 315,3	104,0	8 331,0
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	0,0	-56 875,8	-56 875,8	-58 669,3	103,2	-1 793,5
ВСЕГО БЕЗВОЗМЕЗДНЫХ ПОСТУПЛЕНИЙ	3 777 211,4	3 578 954,9	3 621 709,4	3 526 408,4	97,4	-95 301,0

В 2023 году доля безвозмездных поступлений составила 12,7% к общим доходам окружного бюджета. При этом основную долю (95,6%) в составе безвозмездных поступлений составили межбюджетные трансферты из федерального бюджета в общей сумме 3 370 834,5 тыс. рублей.

По сравнению с 2022 годом безвозмездные поступления сократились в 2,2 раза, или на 4 233 001,4 тыс. рублей, в основном за счет сокращения поступлений межбюджетных трансфертов из федерального бюджета.

Безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций в бюджеты субъектов РФ в 2023 году составляют «минус» 81 306,1 тыс. рублей, что обусловлено возвратом из окружного бюджета средств в сумме 106 081,5 тыс. рублей, поступивших от публично-правовой компании «Фонд развития территорий», из них: 98 895,0 тыс. рублей – неиспользованная сумма средств Фонда, 7 186,4 тыс. рублей – возврат средств, поступивших на обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда, по результатам проверки УФК по Архангельской области и НАО, в целях устранения нарушений по представлению от 19.01.2023 №24-48-14/48-10.

Безвозмездные поступления от негосударственных организаций в отчетном периоде составили 11 912,1 тыс. рублей, или 99,3% от кассового плана на 2023 год, – перечисление субсидий (грантов) на конкурсной основе социально ориентированным некоммерческим организациям на выполнение социальных проектов за счет средств Фонда президентских грантов.

Прочие безвозмездные поступления в отчетном периоде составили 65 321,9 тыс. рублей, что больше кассового плана на 17,5%, в том числе от компаний-недропользователей:

Таблица 12 (в тыс. рублей)

Наименование компаний-недропользователей	Сумма	Примечание
ООО «Совместная Компания «РУСВЬЕТПЕТРО»	54 497,4	финансирование мероприятия «Капитальный ремонт здания «Молодежный центр», расположенного по адресу: г. Нарьян-Мар, ул. Победы, д. 3»
	9 732,4	финансирование мероприятия «Устройство пункта контроля за дорожным движением в районе п. Харьягинский на автодороге»
ООО «ВАРАНДЕЙСКИЙ ТЕРМИНАЛ»	60,0	пожертвование денежных средств для ГКОУ НАО «Ненецкая СКШИ» по Договору от 10.11.2023 № 2023030098
ООО «Нефтегазовая компания «Развитие	1 032,1	средства на реализацию мероприятия «Возмещение затрат, связанных с приобретением волоконно-оптического кабеля для создания линии связи «ВОК

Наименование компаний-недропользователей	Сумма	Примечание
Регионов»		м/р Южно-Шапкинское - м/р Харьягинское» в целях организации наземного канала связи «г. Нарьян-Мар - п. Харута», «г. Нарьян-Мар - п. Хорей-Вер» (протокол № 9 на 2022 год)
Итого:	65 321,9	

Доля средств прочих безвозмездных поступлений (платежи на социально-экономическое развитие округа) в 2023 году составила 0,2% от общей суммы доходов окружного бюджета.

По сравнению с 2022 годом безвозмездные поступления от компаний-недропользователей увеличились в 12,54 раза.

В отчетном периоде поступили *доходы бюджетов бюджетной системы РФ от возврата бюджетами бюджетной системы РФ остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет, а также от возврата организациями остатков субсидий прошлых лет*, в сумме 218 315,3 тыс. рублей, или 104% к уточненному плану. По сравнению с 2022 годом доходы увеличились на 57,3%.

Наибольшую долю *доходов от возврата остатков* составили:

– доходы от возврата бюджетными учреждениями остатков субсидий прошлых лет – 187 300,7 тыс. рублей, или 85,8% от суммы доходов от возврата остатков, в том числе по главным администраторам:

Департамент образования, культуры и спорта НАО – 110 000,8 тыс. рублей (в 2022 году – 45 907,4 тыс. рублей),

Департамент здравоохранения, труда и социальной защиты населения НАО – 77 300,0 тыс. рублей (в 2022 году – 64 750,1 тыс. рублей).

По сравнению с 2022 годом доходы от возврата бюджетными учреждениями остатков субсидий прошлых лет увеличились на 76 642,8 тыс. рублей, или 69,3%, из них по Департаменту образования, культуры и спорта НАО увеличились на 64 093,4 тыс. рублей, или более чем в 2,3 раза, Департаменту здравоохранения, труда и социальной защиты населения НАО – на 12 549,9 тыс. рублей, или на 19,4%;

– доходы от возврата иными организациями остатков субсидий прошлых лет – 24 532,9 тыс. рублей, или 11,2% от суммы доходов от возврата остатков, в том числе по главным администраторам:

Департамент цифрового развития, связи и массовых коммуникаций НАО – 22 380,3 тыс. рублей,

Департамент природных ресурсов, экологии и агропромышленного комплекса Ненецкого автономного округа – 582,7 тыс. рублей (в 2022 году – 1 587,6 тыс. рублей),

Департамент строительства, жилищного коммунального хозяйства, энергетики и транспорта НАО – 546,3 тыс. рублей (в 2022 году – 2 119,3 тыс. рублей),

Департамент внутренней политики Ненецкого автономного округа – 1 023,6 тыс. рублей (в 2022 году – 398,0 тыс. рублей);

– доходы от возврата прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов муниципальных образований – 6 123,6 тыс. рублей¹², или 3,0% от суммы доходов от возврата остатков, в том числе по главным администраторам:

Департамент строительства, жилищно-коммунального хозяйства, энергетики и транспорта НАО – 6 123,6 тыс. рублей¹³ (в 2022 году – 18 208,7 тыс. рублей),

¹² В 2022 году – 20 867,8 тыс. рублей.

¹³ Поступления от Администрации МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар» – 1 735,1 тыс. рублей, Администрации МО «Городское поселение «Рабочий поселок Искателей» Заполярного района НАО – 4 388,3 тыс. рублей (возврат субвенций на осуществление отдельных государственных полномочий по предоставлению гражданам компенсационных выплат в целях создания дополнительных условий для

Департамент внутренней политики НАО – 358,1 тыс. рублей¹⁴ (в 2022 году – 2 259,7 тыс. рублей).

Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет составил «минус» 58 669,3 тыс. рублей, что больше, чем в 2022 году в 3,3 раза.

Наибольшую долю возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в федеральный бюджет составили:

- «минус» 31 117,4 тыс. рублей, или 53,0% от общей суммы возврата, субсидии на софинансирование капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности в рамках создания и модернизации объектов спортивной инфраструктуры региональной собственности (муниципальной собственности) для занятий физической культурой и спортом из бюджетов субъектов РФ по Департаменту образования, культуры и спорта НАО;

- «минус» 17 210,9 тыс. рублей, или 29,3% от общей суммы возврата, субсидия на софинансирование закупки оборудования для создания «умных» спортивных площадок из бюджетов субъектов РФ по Департаменту образования, культуры и спорта НАО;

- «минус» 2 769,6 тыс. рублей, или 4,7% от общей суммы возврата, субсидия на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях, из бюджетов субъектов РФ по Департаменту образования, культуры и спорта НАО;

- «минус» 2 700,0 тыс. рублей, или 4,6% от общей суммы возврата, субсидия на создание центров выявления и поддержки одаренных детей из бюджетов субъектов РФ по Департаменту образования, культуры и спорта НАО;

- «минус» 1 561,6 тыс. рублей, или 2,7% от общей суммы возврата, остатки иных межбюджетных трансфертов на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций из бюджетов субъектов РФ по Департаменту образования, культуры и спорта НАО.

3. Исполнение доходов в разрезе главных администраторов доходов окружного бюджета (Приложение 1 к проекту закона).

Согласно утвержденному перечню главных администраторов доходов окружного бюджета¹⁵ в 2023 году 16 органов государственной власти Ненецкого автономного округа осуществляли полномочия главного администратора доходов окружного бюджета в соответствии с закрепленными основными источниками доходов.

Исполнение за 2023 год в сравнении с 2022 годом в разрезе главных администраторов доходов представлено в следующей таблице:

Таблица 11 (в тыс. рублей)

Наименование ГАД окружного бюджета	Утверждено законом на 2023 год	Исполнено в 2023 году	% исполнения	2022 год		
				Исполнено	Отклонение	%
Федеральные органы государственной власти (государственные органы)						
022 Министерство энергетики РФ	9 039 964,8	9 142 283,6	101,1	10 722 967,9	-1 580 684,3	-14,7
048 Межрегиональное управление	33 647,2	34 476,4	102,5	28 290,6	6 185,8	21,9

расселения граждан из жилых помещений в домах, признанных аварийными), Администрация Заполярного района – 0,2 тыс. рублей (возврат части субсидии прошлых лет согласно соглашению от 17.03.2010 №18 по ДЦП «Социальное развитие села на территории НАО» (школа-сад на 80 мест в пос. Бугрино).

¹⁴ Поступления от Администрации МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар» – 358,1 тыс. рублей (возврат субсидии на реализацию проектов по поддержке местных инициатив).

¹⁵ Постановление Администрации НАО от 24.12.2021 № 348-п «Об утверждении перечня главных администраторов доходов окружного бюджета и перечня главных администраторов источников финансирования дефицита окружного бюджета».

Наименование ГАД окружного бюджета	Утверждено законом на 2023 год	Исполнено в 2023 году	% исполнения	2022 год		
				Исполнено	Отклонение	%
Росприроднадзора по Республике Коми и НАО						
100 Управление Федерального казначейства по Архангельской области и НАО		-	-	483 023,2	-483 023,2	-100,0
182 Управление Федеральной налоговой службы по Архангельской области и НАО	13 000 496,4	12 955 505,4	99,7	13 126 219,4	-170 713,9	-1,3
188 Управление Министерства внутренних дел Российской Федерации по НАО	14 048,0	13 780,7	98,1	15 386,0	-1 605,3	-10,4
321 Управление Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по Архангельской области и НАО	2 950,0	1 851,9	62,8	2 857,3	-1 005,4	-35,2
Органы государственной власти (государственные органы) Ненецкого автономного округа						
001 Собрание депутатов НАО	6 064,8	5 542,5	91,4	5 702,2	-159,7	-2,8
002 Счётная палата НАО	136,0	98,0	72,1	20,0	78,0	390,0
005 Управление имущественных и земельных отношений НАО	18 138,5	17 575,9	96,9	22 007,7	-4 431,8	-20,1
006 Департамент финансов и экономики НАО	797 302,6	1 076 212,6	135,0	1 548 174,2	-471 961,7	-30,5
007 Управление гражданской защиты и обеспечения пожарной безопасности НАО	2 378,3	2 474,3	104,0	1 285,9	1 188,4	92,4
008 Управление по государственному регулированию цен (тарифов) НАО				50,0	-50,0	-100,0
009 Департамент цифрового развития, связи и массовых коммуникаций НАО	29 166,9	29 534,8	101,3	22 163,6	7 371,3	33,3
010 Департамент образования, культуры и спорта НАО	382 038,3	389 866,1	102,0	559 661,9	-169 795,8	-30,3
012 Аппарат Администрации НАО	85 299,6	87 466,7	102,5	97 569,6	-10 102,9	-10,4
014 Управление госзаказа НАО	-	-	-	-	-	-
016 Избирательная комиссия	-	-	-	-	-	-
019 Департамент природных ресурсов, экологии и агропромышленного комплекса НАО	83 571,5	85 393,5	102,2	194 157,0	-108 763,5	-56,0
020 Департамент строительства, жилищно-коммунального хозяйства, энергетики и транспорта НАО	2 220 959,1	2 125 419,7	95,7	5 501 456,5	-3 376 036,7	-61,4
026 Департамент внутреннего контроля и надзора НАО	22 040,8	18 605,3	84,4	27 307,0	-8 701,7	-31,9
027 Департамент здравоохранения, труда и социальной защиты населения НАО	615 221,9	596 185,1	96,9	937 177,8	-340 992,7	-36,4
028 Департамент внутренней политики НАО	20 171,6	19 782,2	98,1	17 048,1	2 734,2	16,0
ВСЕГО ДОХОДЫ	26 373 596,2	26 602 054,8	100,9	33 312 525,8	-6 710 471,0	-20,1

Из вышеуказанной таблицы видно, что план по доходам выполнен (менее 95%) у трех главных администраторов доходов окружного бюджета:

Собрание депутатов НАО – 91,4%, что обусловлено поступлением межбюджетных трансфертов на обеспечение членов Совета Федерации и их помощников в субъектах РФ меньше запланированного;

Счётная палата НАО – 72,2%, что обусловлено поздним вступлением в силу постановлений по делам об административных правонарушениях (в 4 квартале 2023 года), в виду чего прогноз поступлений сумм штрафов по результатам рассмотрения дел об административных правонарушениях мировыми судьями, возбужденных должностными лицами Счётной палаты НАО, не был скорректирован;

Департамент внутреннего контроля НАО – 84,4% за счет меньшего объема поступления государственной пошлины и административных платежей.

4. Исполнение расходной части окружного бюджета.

Расходы окружного бюджета за 2023 год исполнены в сумме **27 623 761,3 тыс. рублей**, что составляет **95,6%** от уточненного плана (28 881 301,9 тыс. рублей) и **107,5%** от первоначального плана (25 692 073,1 тыс. рублей).

4.1. Исполнение окружного бюджета по расходам в разрезе разделов бюджетной классификации расходов бюджета (Приложение 4 к проекту закона).

Исполнение расходной части окружного бюджета в разрезе разделов бюджетной классификации расходов за 2023 год представлены в следующей таблице:

Таблица 12 (в тыс. рублей)

Наименование	Утверждено законом об окружном бюджете на 2023 год		Сводная роспись	Исполнено		Справочно:	
	перво-начально	в редакции от 05.12.2023		сумма	%	исполнено в 2022 году	отклонение
Общегосударственные вопросы	1 644 158,1	2 109 915,0	1 860 664,1	1 515 269,7	81,4	1 363 424,6	151 845,1
Национальная оборона	5 680,1	237 443,0	237 443,0	237 443,0	100,0	9 157,8	228 285,2
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	283 771,9	397 151,9	398 321,9	375 294,2	94,2	326 403,9	48 890,2
Национальная экономика	6 259 763,4	7 305 192,0	7 315 687,5	7 078 700,0	96,8	9 027 187,3	-1 948 487,3
Жилищно-коммунальное хозяйство	3 597 303,3	4 318 516,3	4 318 516,3	3 947 508,1	91,4	3 249 930,3	697 577,8
Охрана окружающей среды	121 236,2	148 724,3	148 724,3	141 231,0	95,0	91 501,3	49 729,7
Образование	5 969 443,2	6 415 613,9	6 499 311,8	6 318 688,9	97,2	5 995 093,8	323 595,0
Культура, кинематография	951 360,6	1 054 681,1	1 092 153,8	1 077 546,0	98,7	1 080 895,6	-3 349,6
Здравоохранение	1 735 036,7	1 824 070,6	1 832 017,4	1 827 909,4	99,8	2 280 084,6	-452 175,2
Социальная политика	3 759 649,7	4 095 953,7	4 230 797,9	4 158 245,5	98,3	4 097 041,8	61 203,7
Физическая культура и спорт	434 405,4	482 815,8	482 815,8	482 815,7	100,0	689 880,3	-207 064,7
Средства массовой информации	172 475,9	189 548,9	193 802,0	193 519,6	99,9	181 103,7	12 415,9
Обслуживание государственного (муниципального) долга	514 957,4	23 785,0	23 785,0	23 785,0	100,0	54 684,3	-30 899,3
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы РФ	242 831,2	242 831,2	247 261,2	245 805,2	99,4	139 511,4	106 293,8
ИТОГО	25 692 073,1	28 846 242,7	28 881 301,9	27 623 761,3	95,6	28 585 900,9	-962 139,6

Анализ расходов по разделам бюджетной классификации показал, что в 2023 году **наибольший удельный вес** в структуре расходов окружного бюджета имеют расходы по следующим разделам:

- «Национальная экономика» – доля расходов составила 25,6%, или 7 078 700,1 тыс. рублей, что **ниже** значений 2022 года на 1 948 487,3 тыс. рублей, или на 21,6%;
- «Образование» – доля расходов составила 22,9%, или 6 318 688,9 тыс. рублей, что **выше** значений 2022 года на 323 595,0 тыс. рублей, или на 5,4%;
- «Социальная политика» – доля расходов составила 15,1%, или 4 158 245,5 тыс. рублей, что **выше** значений 2022 года на 61 203,7 тыс. рублей, или на 1,5%;
- «Жилищно-коммунальное хозяйство» – доля расходов составила 14,3%, или 3 947 508,1 тыс. рублей, что **выше** значений 2022 года на 697 577,8 тыс. рублей, или на 21,5%.

Наиболее низкий процент исполнения отмечается по следующим разделам:

- «Общегосударственные вопросы» – 81,4% (неисполненные назначения 345 394,4 тыс. рублей, или 27,5% от общей суммы неисполненных назначений);
- «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» – 94,2 (неисполненные назначения 23 027,7 тыс. рублей, или 1,8% от общей суммы неисполненных назначений);

- «Жилищно-коммунальное хозяйство» – 91,4% (неисполненные назначения 371 008,1 тыс. рублей, или 29,5% от общей суммы неисполненных назначений).

По остальным разделам расходов в разрезе бюджетной классификации освоение бюджетных ассигнований превысило 95% от утвержденных назначений.

4.2. Анализ исполнения окружного бюджета по расходам в разрезе главных распорядителей бюджетных средств (далее – ГРБС) (Приложение 3 к проекту закона).

Информация по расходам окружного бюджета в разрезе ведомственной структуры расходов бюджета представлена в следующей таблице:

Таблица 13 (в тыс. рублей)

Наименование ГРБС	Утверждено законом об окружном бюджете на 2023 год		Уточненный план (сводная бюджетная роспись)	Исполнено		Не исполнено	
	первоначально	в редакции от 05.12.2023		сумма	%	сумма	Доля в общей сумме
Собрание депутатов НАО	173 410,8	190 769,3	190 769,3	185 433,4	97,2	5 335,9	0,4%
Счётная палата НАО	45 484,5	47 609,2	47 609,2	47 501,8	99,8	107,4	0,0%
Управление имущественных и земельных отношений НАО	65 884,9	67 512,3	69 364,8	68 785,8	99,2	579,0	0,0%
Департамент финансов и экономики НАО	1 377 375,4	1 218 136,0	926 284,9	595 914,3	64,3	330 370,6	26,3%
Управление гражданской защиты и обеспечения пожарной безопасности НАО	274 009,1	574 349,6	575 519,6	563 516,7	97,9	12 002,9	1,0%
Управление по государственному регулированию цен (тарифов) НАО	27 527,7	28 373,0	29 543,0	29 335,7	99,3	207,3	0,0%
Департамент цифрового развития, связи и массовых коммуникаций НАО	517 002,2	670 799,0	674 664,8	662 530,4	98,2	12 134,4	1,0%
Департамент образования, культуры и спорта НАО	6 431 315,3	6 930 963,6	7 053 757,9	7 031 185,6	99,7	22 572,3	1,8%
Аппарат администрации НАО	600 516,3	640 409,0	663 297,2	661 519,7	99,7	1 777,5	0,1%
Управление государственного заказа НАО	31 946,4	33 078,0	34 540,5	34 315,8	99,3	224,7	0,0%
Избирательная комиссия НАО	33 018,6	110 036,4	110 036,4	108 863,1	98,9	1 173,3	0,1%
Департамент природных ресурсов, экологии и агропромышленного комплекса НАО	1 096 971,4	1 253 403,4	1 258 175,7	1 238 758,2	98,5	19 417,5	1,5%
Департамент строительства, жилищно-коммунального хозяйства, энергетики и транспорта НАО	8 846 950,2	10 577 669,0	10 582 219,0	9 812 649,0	92,7	769 570,0	61,2%
Департамент внутреннего контроля и надзора НАО	212 189,7	224 175,3	230 410,5	227 531,7	98,8	2 878,8	0,2%
Департамент здравоохранения, труда и социальной защиты населения НАО	5 582 754,8	5 862 038,9	6 005 265,6	5 931 687,7	98,8	73 578,0	5,9%
Департамент внутренней политики НАО	375 715,8	416 920,6	429 843,6	424 232,5	98,7	5 611,1	0,4%
ИТОГО	25 692 073,1	28 846 242,6	28 881 301,9	27 623 761,3	95,6	1 257 540,6	100,0%

Наибольший удельный вес в составе расходов окружного бюджета в 2023 году имеют следующие главные распорядители бюджетных средств:

- Департамент строительства, жилищно-коммунального хозяйства, энергетики и транспорта НАО – 35,5%, или 9 812 649,0 тыс. рублей (по сравнению с 2022 годом меньше на 1 086 755,5 тыс. рублей (-10,0%));

- Департамент образования, культуры и спорта НАО – 25,4%, или 7 031 185,6 тыс. рублей (по сравнению с 2022 годом больше на 178 123,5 тыс. рублей (+2,6%));
- Департамент здравоохранения, труда и социальной защиты населения НАО – 21,5%, или 5 931 687,7 тыс. рублей (по сравнению с 2022 годом **меньше** на 479 281,4 тыс. рублей (-7,5%)).

Анализ расходов в разрезе ведомственной структуры расходов бюджета показал, что у 14 ГРБС из 16 ГРБС освоение бюджетных ассигнований более 97,2%, наименьший показатель:

– 64,3% по главе 006 «Департамент финансов и экономики НАО», неисполненные назначения составили 330 370,6 тыс. рублей, или 26,3% от общей суммы неисполненных назначений;

– 92,7% по главе 020 «Департамент строительства, жилищно-коммунального хозяйства, энергетики и транспорта НАО», неисполненные назначения составили 769 570 тыс. рублей, или 61,2% от общей суммы неисполненных назначений.

Основную долю неисполненных расходов по главе 006 «Департамент финансов и экономики НАО» составили:

расходы за счёт средств резервного фонда Администрации НАО (52,3% от суммы неисполненных назначений по главе 006 и 13,7% от общей суммы неисполненных назначений) в сумме 172 723,0 тыс. рублей, или 100% от плана, в связи не востребоваанностью средств (КБК 006 0111 60Б0070600 000);

расходы на сохранение целевых показателей повышения оплаты труда отдельных категорий работников государственных учреждений Ненецкого автономного округа, определённых Указами Президента Российской Федерации, зарезервированы ассигнования в сумме 131 370,1 тыс. рублей (39,8% от суммы неисполненных назначений по главе 006 и 10,4% от общей суммы неисполненных назначений), на конец года ассигнования не востребованы (КБК 006 013 84У0070210 000);

дополнительные расходы окружного бюджета в условиях влияния геополитической ситуации (6,5% от суммы неисполненных назначений по главе 006 и 1,7% от общей суммы неисполненных назначений) в сумме 21 520,9 тыс. рублей, или 100% в связи с его не востребоваанностью (КБК 006 0113 88V0070620 000).

Основную долю неисполненных расходов по главе 020 «Департамент строительства, жилищно-коммунального хозяйства, энергетики и транспорта НАО» составили расходы:

на **жилищно-коммунальное хозяйство** (48,2% от суммы неисполненных назначений по главе 020 и 29,5% от общей суммы неисполненных назначений) в сумме 370 794,6 тыс. рублей, или 8,7% от плана, что обусловлено в основном:

- отсутствием на рынке жилья квартир требуемых параметров, а также судебными процессами, связанными с изъятием жилого помещения у собственника по основаниям, предусмотренным статьей 32 Жилищного кодекса Российской Федерации, в отношении некоторых жилых помещений (не освоено 76 949,5 тыс. рублей)¹⁶;

- отсутствием в отчетном периоде положительного заключения государственной экспертизы проектной документации на проектирование и строительство объекта «Многоквартирный жилой дом на пересечении ул. Первомайской и ул. Ленина в г. Нарьян-Маре» (не освоено 43 179,4 тыс. рублей);

- экономией, сложившейся по результатам выполнения работ по капитальному ремонту многоквартирных домов, осуществляемых за счёт средств окружного бюджета (в сумме 58 518,9 тыс. рублей);

¹⁶ 69 254,6 тыс. рублей за счет средств государственной корпорации – Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства, 7 695,0 тыс. рублей за счёт средств окружного бюджета, по обеспечению устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда за счет средств государственной корпорации в рамках исполнения РП НАО «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда».

- заявительным характером субсидирования организаций, производителей товаров, работ и услуг (не освоено 60 444,0 тыс. рублей)¹⁷;
- отсутствием дополнительного финансирования для оплаты работ в соответствии с заключением государственной экспертизы и достоверности сметной стоимости строительства по итогам корректировки проектной документации¹⁸ (не освоено 87 668,5 тыс. рублей);
- перечислением межбюджетных трансфертов в пределах сумм, необходимых для оплаты денежных обязательств по расходам получателей средств соответствующего бюджета (не освоено 29 810,2 тыс. рублей);

на **образование** (22,5% от суммы неисполненных назначений по главе 020 и 13,8% от общей суммы неисполненных назначений) в сумме 173 042,7 тыс. рублей, или 20,2%, что обусловлено:

- отставанием подрядчика от сроков исполнения контрактов на проектирование и строительство объектов «Школа-сад в п. Нельмин-Нос» и «Школа п. Искателей» (не освоено 117 260,3 тыс. рублей);
- отсутствием заявок на участие в электронном аукционе на проектирование объекта «Школа-сад в п. Шойна»¹⁹ (не освоено 8 749,1 тыс. рублей);
- отсутствием положительных заключений главгосэкспертизы на капитальный ремонт учреждений образования, расположенных на территории Каменско-Днепровского района Запорожской области²⁰ (не освоено 45 246,8 тыс. рублей) и на выполнение работ по благоустройству территории государственного казенного учреждения образовательной организации Запорожской области «Детский сад №2 «Тополёк» г. Каменка-Днепровская (не освоено 1 722,8 тыс. рублей);

на **дорожное хозяйство (дорожные фонды)** (24,4% от суммы неисполненных назначений по главе 020 и 15% от общей суммы неисполненных назначений) в сумме 188 033,4 тыс. рублей, или 5,4%, что обусловлено:

- нарушением подрядными организациями сроков исполнения и иных условий контрактов, не повлекшее судебные процедуры, – по бюджетным инвестициям в объекты капитального строительства государственной собственности и (или) на приобретение объектов недвижимого имущества в государственную собственность в рамках исполнения РП НАО «Региональная и местная дорожная сеть» (по мероприятию «Реконструкция автомобильной дороги по пер. Озерный» – не освоено 35 516,9 тыс. рублей, по мероприятию «Реконструкция автомобильной дороги г. Нарьян-Мар – п. Искателей» – не освоено 1 309,2 тыс. рублей);
- отставанием подрядчика от установленных сроков выполнения работ по контракту (октябрь 2023 года) на ремонт автомобильной дороги г. Нарьян-Мар - г.

¹⁷ 32 861,7 тыс. рублей – по субсидиям юрлицам на возмещение недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования цен (тарифов), на твердое топливо, реализуемое населению на территории НАО; 27 563,2 тыс. рублей – по субсидиям юридическим лицам на возмещение недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования цен (тарифов) на тепловую энергию, теплоноситель, реализуемые населению, потребителям, приравненным к населению, на территории НАО; 19,0 тыс. рублей – по грантам в форме субсидий ФГБУ «Центральное жилищно-коммунальное управление» Министерства обороны РФ на возмещение недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования цен (тарифов) в сфере холодного водоснабжения.

¹⁸ Согласно Пояснительной записке (ф. 0503160) к годовой бюджетной отчетности за 2023 год Департамента строительства, жилищно-коммунального хозяйства, энергетики и транспорта НАО.

¹⁹ В соответствии с протоколом подведения итогов определения поставщика (подрядчика, исполнителя) № 0184200000623000616 от 07.06.2023 закупка признана несостоявшейся в связи с тем, что по окончании срока подачи заявок на участие в закупке не подано ни одной заявки на участие в ней.

²⁰ ГКУ ОО Запорожской области «Великознаменская средняя общеобразовательная школа №1» Васильевского района, КУ ОО Запорожской области «Днепровская средняя общеобразовательная школа №2» Васильевского района, КУ ОО Запорожской области «Средняя общеобразовательная школа №3» г.Каменка-Днепровская.

Усинск, участок 147+531 – граница Ненецкого автономного округа, на участке км 183+988 - км 211+ 771 (не освоено 36 685,0 тыс. рублей);

- отставанием подрядчика от утвержденного графика работ по контрактам²¹, заключенным в рамках исполнения мероприятий:

«Капитальный ремонт автомобильной дороги г. Нарьян-Мар-г. Усинск, участок п. Харьягинский-граница округа, км 31+410, мост через ручей Безыманный в Ненецком автономном округе» (не освоено 14 393,4 тыс. рублей);

«Капитальный ремонт моста через р. Колва, автомобильная дорога г. Нарьян-Мар – г. Усинск на участке п. Харьягинский – граница округа, км 12+905» (не освоено 6 628,5 тыс. рублей);

«Капитальный ремонт мостового сооружения через протоку Лесозаводская курья на автомобильной дороге г. Нарьян-Мар – п. Искателей с разработкой проектной документации» (не освоено 4 210,8 тыс. рублей);

- решением Арбитражного суда Архангельской области от 06.12.2023 по делу №А05-1608/2023 о признании представления УФК по Архангельской области и НАО²² недействительным (не освоено 8 380,7 тыс. рублей).

4.3. Анализ расходов окружного бюджета в разрезе государственных программ Ненецкого автономного округа (далее – программа).

В 2023 году в общих расходах окружного бюджета доля «программного» бюджета составила 96,0%, соответственно, непрограммная часть – 4,0%. В 2023 году осуществлялось финансирование 26 программ, объем расходов составил 27 124 911,6 тыс. рублей, или 96,9% к уточненному плану на год.

Информация об исполнении бюджета программной части представлена в Таблице 14.

Таблица 14 (в тыс. рублей)

Наименование государственных программ НАО	Утверждено законом об окружном бюджете на 2023 год		Уточненные бюджетные назначения на 2023 год	Исполнено		Неисполненные назначения	
	первоначально	в ред. от 05.12.2023		сумма	%	сумма	%
Аппарат Администрации Ненецкого автономного округа (ответственный исполнитель)							
Развитие государственного управления в НАО	704 195,2	749 854,4	773 561,8	765 600,1	99,0	7 961,72	1,0
Обеспечение общественного порядка, противодействие преступности, терроризму, экстремизму и коррупции в НАО	20 774,5	79 083,9	79 083,9	67 229,0	85,0	11 854,93	15,0
Департамент цифрового развития, связи и массовых коммуникаций НАО (ответственный исполнитель)							
Информационное общество НАО	492 742,4	575 987,2	579 853,0	576 882,1	99,5	2 970,85	0,5
Департамент финансов и экономики НАО (ответственный исполнитель)							
Управление региональными финансами в НАО	933 484, 0	445 173,3	452 530,8	452 305,3	100,0	225,54	0,0
Развитие инвестиционной деятельности, предпринимательства и туризма в НАО	108 505,8	136 224,4	124 184,1	119 868,3	96,5	4 315,89	3,5
Управление гражданской защиты и обеспечение пожарной безопасности НАО (ответственный исполнитель)							
Обеспечение гражданской защиты в НАО	274 009,1	579 041,0	580 211,0	566 395,1	97,6	13 815,85	2,4
Управление имущественных и земельных отношений НАО (ответственный исполнитель)							
Управление имуществом и земельными ресурсами на территории НАО	65 698,5	67 406,5	69 259,0	68 680,1	99,2	578,96	0,8
Департамент природных ресурсов, экологии и агропромышленного комплекса НАО (ответственный исполнитель)							
Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия в НАО	842 967,7	978 665,2	978 665,2	969 056,9	99,0	9 608,3	1,0
Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов	245 893,4	269 971,2	274 743,5	266 747,9	97,1	7 995,7	2,9
Департамент внутреннего контроля и надзора НАО (ответственный исполнитель)							
Обеспечение эпизоотического и ветеринарно-санитарного благополучия на территории НАО	106 885,5	114 536,3	114 536,3	113 239,0	98,9	1 297,3	1,1
Департамент строительства, жилищно-коммунального хозяйства, энергетики и транспорта НАО (ответственный исполнитель)							
Развитие транспортной системы НАО	3 928 921,1	4 664 050,7	4 664 050,7	4 453 248,5	95,5	210 802,2	4,5

²¹ В отчетном периоде планировалось произвести оплату 1 этапа контракта (обследование). Положительное заключение о достоверности сметной стоимости не получено.

²² По результатам контрольного мероприятия вынесено представление, согласно которому выявлены нарушения на общую сумму 8,4 млн рублей, подлежащие возврату в доход федерального бюджета.

Наименование государственных программ НАО	Утверждено законом об окружном бюджете на 2023 год		Уточненные бюджетные назначения на 2023 год	Исполнено		Неисполненные назначения	
	первоначально	в ред. от 05.12.2023		сумма	%	сумма	%
Обеспечение доступным и комфортным жильём и коммунальными услугами граждан, проживающих в НАО	1 556 184,9	2 084 619,4	2 089 169,4	1 951 945,5	93,4	137 223,9	6,6
Модернизация ЖКХ НАО	2 421 192,4	2 754 133,4	2 754 133,4	2 530 169,0	91,9	223 964,4	8,1
Формирование современной городской среды НАО	169 833,2	169 833,2	169 833,2	155 900,2	91,8	13 933,0	8,2
Департамент образования, культуры и спорта НАО (ответственный исполнитель)							
Развитие образования в НАО	5 783 455,6	6 118 605,2	6 203 926,7	6 070 465,8	97,8	133 460,9	2,2
Реализация государственной молодежной политики и патриотического воспитания населения в НАО	51 889,6	115 507,7	115 507,7	115 007,6	99,6	500,1	0,4
Развитие культуры	944 947,0	1 046 570,9	1 084 043,7	1 069 591,2	98,7	14 452,5	1,3
Развитие физической культуры и спорта в НАО	434 304,8	482 634,8	482 634,8	482 634,7	100,0	0,2	0,0
Департамент здравоохранения, труда и социальной защиты населения НАО (ответственный исполнитель)							
Развитие здравоохранения НАО	2 469 465,0	2 641 644,7	2 649 647,0	2 637 321,3	99,5	12 325,7	0,5
Социальная поддержка граждан в НАО	2 225 143,0	2 328 913,8	2 465 760,5	2 403 823,1	97,5	61 937,4	2,5
Доступная среда НАО	2 653,7	2 403,1	2 403,1	2 403,1	100,0	0,0	0,0
Оказание содействия добровольному переселению в Ненецкий автономный округ соотечественников, проживающих за рубежом	250,0	255,6	255,6	122,0	47,8	133,5	52,2
Содействие занятости населения НАО	139 983,5	126 870,8	124 870,8	122 767,2	98,3	2 103,6	1,7
Старшее поколение НАО	748 781,5	769 700,7	770 078,4	769 190,2	99,9	888,3	0,1
Департамент внутренней политики НАО (ответственный исполнитель)							
Сохранение и развитие коренных малочисленных народов Севера в НАО	36 501,3	37 319,1	37 319,1	36 691,0	98,3	628,1	1,7
Реализация региональной политики НАО в сфере международных, межрегиональных и межнациональных отношений, развития гражданского общества и информации	310 676,2	348 554,3	361 477,3	357 627,8	98,9	3 849,5	1,1
Итого:	25 019 338,9	27 687 560,6	28 001 739,9	27 124 911,6	96,9	876 828,3	3,1

Анализ расходов бюджетных ассигнований на реализацию государственных программ в отчетный период показал, что **средний процент их исполнения составил 95,4%**. Так, уровень финансирования государственных программ (уровень фактически освоенных бюджетных ассигнований к запланированным) достигнут:

- по 21 программе с исполнением от 95% и выше (в 2022 году – 21);
- по 4 программам с исполнением от 85% до 93,4%²³ (в 2021 году – 5);
- по 1 программе с исполнением 47,8%.²⁴

Согласно Сводному годовому докладу о ходе реализации и об оценке эффективности государственных программ Ненецкого автономного округа в 2023 году²⁵ по 2 государственным программам зафиксирован **неудовлетворительный уровень эффективности** – ГП НАО «Развитие транспортной системы НАО», ГП НАО «Оказание содействия добровольному переселению в Ненецкий автономный округ соотечественников, проживающих за рубежом» (в 2022 году не зафиксировано государственных программ с неудовлетворительным уровнем эффективности).

По результатам оценки эффективности программ, произведенной в соответствии с Методикой оценки эффективности реализации государственных программ Ненецкого автономного округа, утвержденной постановлением Администрации Ненецкого автономного округа от 03.10.2013 № 359-п, **в 2023 году:**

²³ ГП НАО «Обеспечение доступным и комфортным жильём и коммунальными услугами граждан, проживающих в Ненецком автономном округе» (93,4%), ГП НАО «Модернизация жилищно-коммунального хозяйства Ненецкого автономного округа» (91,9%), ГП НАО «Формирование современной городской среды НАО» (91,8%), ГП НАО «Обеспечение общественного порядка, противодействие преступности, терроризму, экстремизму и коррупции в НАО» (85%).

²⁴ ГП НАО «Оказание содействия добровольному переселению в Ненецкий автономный округ соотечественников, проживающих за рубежом».

²⁵ Сводный годовой доклад о ходе реализации и об оценке эффективности государственных программ Ненецкого автономного округа в 2023 году одобрен распоряжением Администрации округа от 22.04.2024 № 36-р.

с **высоким уровнем эффективности** реализованы 9 программ: «Информационное общество НАО», «Старшее поколение НАО», «Обеспечение эпизоотического и ветеринарно-санитарного благополучия на территории НАО», «Развитие культуры», «Реализация региональной политики НАО в сфере международных, межрегиональных и межнациональных отношений, развития гражданского общества и информации», «Управление имуществом и земельными ресурсами на территории НАО», «Сохранение и развитие коренных малочисленных народов Севера в НАО», «Развитие инвестиционной деятельности, предпринимательства и туризма в НАО», «Социальная поддержка граждан в НАО» (в 2022 году – 14 программ);

со **средним уровнем** – 13 программ: «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия в НАО», «Управление региональными финансами в НАО», «Формирование современной городской среды НАО», «Реализация государственной молодежной политики и патриотического воспитания населения в НАО», «Доступная среда НАО», «Обеспечение общественного порядка, противодействие преступности, терроризму, экстремизму и коррупции в НАО», «Развитие здравоохранения НАО», «Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов», «Развитие государственного управления в НАО», «Обеспечение гражданской защиты в НАО», «Обеспечение доступным и комфортным жильём и коммунальными услугами граждан, проживающих в НАО», «Развитие образования в НАО», «Модернизация ЖКХ НАО» (в 2022 году – 8 программ);

с **удовлетворительным уровнем** – 2 программы: «Содействие занятости населения НАО», «Развитие физической культуры и спорта в НАО» (в 2022 году – 4 программы).

В рамках утвержденных государственных программ выделены отдельные направления расходов для реализации национальных проектов. Из 12 предусмотренных указом Президента Российской Федерации от 07.05.2018 № 204²⁶ национальных проектов Ненецкий автономный округ участвует в реализации 8 национальных проектов: «Демография», «Здравоохранение», «Образование», «Жилье и городская среда», «Экология», «Безопасные и качественные автомобильные дороги», «Культура», «Малое и среднее предпринимательство и поддержка индивидуальной предпринимательской инициативы».

В 2023 году с учетом внесенных изменений в сводную бюджетную роспись окружного бюджета на 2023 год в рамках государственных программ было предусмотрено финансирование на реализацию 24 региональных проектов на общую сумму **3 956 137,8 тыс. рублей**, из них средства федерального бюджета в размере **2 466 691,5 тыс. рублей**, или 62,4 % от общей суммы, предусмотренной на региональные проекты, средства окружного бюджета – **1 489 446,3 тыс. рублей**, или 37,6 % от общей суммы, предусмотренной на региональные проекты.

Исполнение мероприятий в рамках реализации национальных проектов в Ненецком автономном округе за отчетный период составило **3 575 540,2 тыс. рублей**, или **90,4 %** от годового плана (из них **2 396 766,5 тыс. рублей**, или 67,0 %, – средства федерального бюджета, **1 178 773,7 тыс. рублей**, или 33,0 %, – средства окружного бюджета).

5. Исполнение показателей дефицита (профицита) окружного бюджета, состояния государственного долга, исполнения окружного бюджета по источникам финансирования дефицита окружного бюджета (Приложение 5, 6 к проекту закона).

В 2023 году источников финансирования дефицита бюджета утверждено на сумму **1 021 706,5 тыс. рублей**, в том числе:

²⁶ Указ Президента Российской Федерации от 07.05.2018 № 204 «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года» (далее – Указ Президента РФ о национальных целях).

Таблица 15 (тыс. рублей)

Наименование	Первоначально утверждено	Уточненный план	Приложения 5, 6 к проекту
Всего источников финансирования дефицита бюджета	1 981 509,8	2 464 951,2	1 021 706,5
Государственные ценные бумаги	-200 000,0	-200 000,0	-200 000,0
Размещение государственных ценных бумаг	0,0	0,0	0,0
Погашение государственных ценных бумаг	200 000,0	200 000,0	200 000,0
Бюджетные кредиты, предоставленные другим бюджетам бюджетной системы РФ	0,0	0,0	0,0
Предоставление бюджетных кредитов другим бюджетам бюджетной системы Российской Федерации из бюджетов субъектов Российской Федерации в валюте Российской Федерации	0,0	0,0	0,0
Бюджетные кредиты из других бюджетов бюджетной системы РФ	0,0	0,0	0,0
Получение кредитов из других бюджетов бюджетной системы РФ бюджетами субъектов РФ в валюте РФ (привлечение из ФБ бюджетных кредитов)	1 685 084,4	2 197 799,6	0,0
Погашение бюджетных кредитов, полученных из других бюджетов бюджетной системы РФ в валюте РФ (погашение бюджетных кредитов)	1 685 084,4	2 197 799,6	0,0
Кредиты кредитных организаций в валюте РФ	2 100 000,0	0,0	0,0
Получение кредитов кредитных организаций	2 800 000,0	0,0	0,0
Возврат кредитов кредитных организаций	700 000,0	0,0	0,0
Изменение остатков на счетах по учету средств бюджета	81 509,8	2 664 951,2	2 826 860,3
Операции по управлению остатками средств на единых счетах бюджетов	0,0	0,0	-1 605 153,7
<i>Увеличение финансовых активов в собственности субъектов РФ за счет средств на казначейских счетах для осуществления и отражения операций с денежными средствами, поступающими во временное распоряжение получателей средств бюджета субъекта РФ, казначейских счетов для осуществления и отражения операций с денежными средствами бюджетных и автономных учреждений, единых счетов бюджетов государственных внебюджетных фондов, казначейских счетов для осуществления и отражения операций с денежными средствами юридических лиц, не являющихся участниками бюджетного процесса, бюджетными и автономными учреждениями</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>-1 605 153,7</i>

В 2023 году в качестве источников финансирования дефицита планировалось привлечение и погашение бюджетных кредитов в размере 2 197 799,6 тыс. рублей. Фактически кредиты не привлекались.

По сравнению с объемом на 01.01.2023 *государственный долг Ненецкого автономного округа уменьшился на 200 000,0 тыс. рублей* (на сумму задолженности по облигациям), или на 23,1%.

По состоянию на 01.01.2024 **государственный долг Ненецкого автономного округа составил 665 000,0 тыс. рублей, в том числе:**

- задолженность по облигациям – 200 000,0 тыс. рублей;
- бюджетный кредит из федерального бюджета составил 465 000,0 тыс. рублей.

В 2022 году предоставлен кредит в размере 465 000,0 тыс. рублей под 0,1% годовых по Соглашению о предоставлении бюджету НАО из федерального бюджета бюджетного кредита для погашения долговых обязательств субъекта РФ (муниципального образования) в виде обязательств по государственным (муниципальным) ценным бумагам субъекта РФ (муниципального образования) и кредитам, полученным субъектом РФ (муниципальным образованием) от кредитных организаций, иностранных банков и международных финансовых организаций от 22.06.2022 № 01-01-06/06-266 (далее – Соглашение). По условиям Соглашения выплата основного долга начинается с 2025 года.

Верхний предел государственного внутреннего долга Ненецкого автономного округа, установленный частью 2 статьи 5 Закона № 372-оз в размере 665 000,0 тыс. рублей на 01.01.2024, не превышен.

Объем государственного долга от общего годового объема доходов окружного бюджета без учета объема безвозмездных поступлений по состоянию на 01.01.2024 составил 2,9%.

Кассовые расходы на обслуживание государственного долга в отчетный период составили 23 785,0 тыс. рублей, или 100,0% от уточненного плана, установленного частью 3 статьи 5 Закона № 372-оз. По сравнению с 2022 годом расходы на обслуживание государственного долга уменьшились на 30 899,3 тыс. рублей, или на 56,5 %.

Остаток задолженности по бюджетным кредитам на 01.01.2024 составляет 118 424,6 тыс. рублей,²⁷ в том числе:

- основной долг АО «Ненецкая нефтяная компания» составляет 53 184,2 тыс. рублей, начисленные проценты – 53,2 тыс. рублей, согласно реструктуризации долговых обязательств в соответствии с распоряжением Администрации НАО от 30.12.2020 № 136-р предоставлена отсрочка до 01.01.2025;

- бюджетный кредит из окружного бюджета в размере 65 000,0 тыс. рублей предоставлен бюджету муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар», начисленные проценты 187,2 тыс. рублей на срок до 03.11.2027²⁸.

В 2023 году списана задолженность МУП «Амдерма» в размере 327,4 тыс. рублей (основной долг – 314,4 тыс. рублей, начисленные проценты – 13,0 тыс. рублей), как безнадежная к взысканию в связи с исключением из ЕГРЮЛ недействующего юридического лица и поступлением постановления об окончании и возвращении исполнительного документа.

По сравнению с предыдущим годом остаток задолженности уменьшился на 445,6 тыс. рублей, или на 0,4%.

6. Замечания по представленному законопроекту:

В приложении 1 к проекту закона отражены показатели по доходам окружного бюджета за 2023 год по кодам классификации доходов бюджетов. В приложении 2 к проекту закона отражены показатели по доходам окружного бюджета за 2023 год по кодам видов доходов, подвидов доходов, классификации операций сектора государственного управления, относящихся к доходам бюджета.

Счётная палата НАО отмечает, что часть показателей по статьям доходов приложения 2 законопроекта не соответствуют показателям приложения 1 законопроекта.

В приложении 3 к проекту закона отражены показатели по исполнению расходов окружного бюджета по ведомственной структуре расходов окружного бюджета за 2023 год. В приложении 4 к проекту закона отражены показатели по разделам и подразделам классификации расходов бюджетов за 2023 год.

Счётная палата НАО отмечает, что часть показателей по статьям расходов приложения 3 законопроекта не соответствуют показателям приложения 4 законопроекта.

Данные отклонения приведены в Приложении 2 к настоящему заключению.

В целом вышеуказанные отклонения не повлияли на итоговые показатели исполнения окружного бюджета за 2023 год.

По мнению Счётной палаты НАО проект закона округа № 39-пр «Об исполнении окружного бюджета за 2023 год» может быть принят Собранием депутатов Ненецкого автономного округа с учетом настоящего заключения.

Приложения:

1. Информация об изменениях, внесенных в план доходов и расходов на 2023 год – на 3 страницах,

²⁷ Сведения о государственном (муниципальном) долге, предоставленных бюджетных кредитах (ф. 0503172).

²⁸ Договор «О предоставлении бюджету муниципального образования «Городской округ «Город Нарьян-Мар» из окружного бюджета бюджетного кредита для погашения долговых обязательств муниципального образования в виде обязательств по кредитам, полученным муниципальным образованием от кредитных организаций» от 08.11.2022 № 01-20/132.

2. Информация об отклонениях между приложениями к проекту закона округа № 39-пр – на 2 листах.

Председатель

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

Е.Г. Сопочкина

СВЕДЕНИЯ О СЕРТИФИКАТЕ ЭП

Сертификат: 259806847683287305880559429677658284039

Владелец: СОПОЧКИНА ЕЛЕНА GERMAHOBA

Действителен с 17.05.2023 по 09.08.2024

Федотова Юлия Борисовна
Тел. 8 (818-53) 2-28-40

Приложение 1
к заключению на проект закона
НАО № 39-пр «Об исполнении
окружного бюджета за 2023 год»

Информация об изменениях, внесенных в план доходов и расходов на 2023 год.

(тыс. рублей)				
Изменение поступлений в окружной бюджет	Сумма	Изменений расходов окружного бюджета	Сумма	Дата, номер распоряжения ДФЭ НАО
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ ОТ ДРУГИХ БЮДЖЕТОВ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РФ	39 766,2	-	-	-
Дотации бюджетам бюджетной системы РФ (за достижение показателей деятельности органов исполнительной власти субъектов РФ)	4 430,0	иные межбюджетные трансферты местным бюджетам для поощрения муниципальных управленческих команд за достижение Ненецким автономным округом показателей эффективности деятельности высшего должностного лица	4 430,0	от 13.09.2023 № 238
	76 055,2	поощрение управленческих команд за достижение показателей деятельности исполнительных органов власти	76 055,2	от 13.09.2023 № 239
Субсидии бюджетам бюджетной системы РФ (межбюджетные субсидии), в том числе:	-35 980,1	-	-	-
на выплату региональных социальных доплат к пенсии	-1 685,1	выплата региональных социальных доплат к пенсии	-2 515,1	от 11.12.2023 № 366
	-671,0		-1 001,5	от 15.12.2023 № 380
на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений	-1 379,7	предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений	-2 059,3	от 21.12.2023 № 389
на создание системы долговременного ухода за гражданами пожилого возраста и инвалидами	-18 214,1	создание системы долговременного ухода за гражданами пожилого возраста и инвалидами	-20 238,0	от 15.12.2023 № 382
на осуществление ежемесячных выплат на детей в возрасте от трех до семи лет включительно	-1 520,6	осуществление ежемесячных выплат на детей в возрасте от трех до семи лет включительно	-2 269,6	от 04.12.2023 № 344
	-225,3		-336,2	от 29.12.2023 № 407
х	х	ежемесячная денежная выплата на ребенка от восьми до семнадцати лет	-777,1	от 15.12.2023 № 383
на софинансирование расходов, связанных с оказанием государственной социальной помощи на основании социального контракта отдельным категориям граждан	-2 010,0	оказание государственной социальной помощи на основании социального контракта отдельным категориям граждан	-3 000,0	от 29.11.2023 № 339
на государственную поддержку малого и среднего	-4 942,4	предоставление финансовой поддержки в виде грантов	-5 491,6	от 25.12.2023 № 392

Изменение поступлений в окружной бюджет	Сумма	Изменений расходов окружного бюджета	Сумма	Дата, номер распоряжения ДФЭ НАО
<i>предпринимательства, а также физических лиц, применяющих специальный налоговый режим «Налог на профессиональный доход», в субъектах РФ</i>		<i>субъектам МСП, включенным в реестр социальных предпринимателей, или субъектам МСП, созданным физическими лицами в возрасте до 25 лет включительно</i>		
	-5 893,8	<i>оказание субъектам МСП комплексных услуг центром «Мой бизнес»</i>	-6 548,6	от 27.12.2023 № 405
<i>прочие субсидии</i>	561,9	<i>реализация мероприятий по обеспечению детей с сахарным диабетом 1 типа в возрасте от 4-х до 17-ти лет системами непрерывного мониторинга глюкозы</i>	561,9	от 13.12.2023 № 377
Субвенции бюджетам бюджетной системы РФ, в том числе:	-4 738,9	-	-	-
<i>на осуществление полномочий по обеспечению жильем отдельных категорий граждан, установленных Федеральным законом от 24 ноября 1995 года № 181-ФЗ «О социальной защите инвалидов в Российской Федерации»</i>	15 907,4	<i>осуществление полномочий по обеспечению жильем отдельных категорий граждан, установленных Федеральным законом от 24 ноября 1995 года № 181-ФЗ «О социальной защите инвалидов в Российской Федерации»</i>	15 907,4	от 11.12.2023 №367
	-18 090,2		-18 090,2	от 29.12.2023 № 409
<i>на осуществление полномочий по обеспечению жильем отдельных категорий граждан, установленных Федеральным законом от 12 января 1995 года № 5-ФЗ «О ветеранах»</i>	3 130,5	<i>осуществление полномочий по обеспечению жильем отдельных категорий граждан, установленных Федеральным законом от 12 января 1995 года № 5-ФЗ «О ветеранах»</i>	3 130,5	от 11.12.2023 № 368
	-4 583,0		-4 583,0	от 29.12.2023 № 408
<i>на осуществление отдельных полномочий в области водных отношений</i>	-62,1	<i>осуществление отдельных полномочий в области водных отношений</i>	-62,1	от 26.12.2023 № 402
<i>на осуществление отдельных полномочий в области лесных отношений</i>	-527,8	<i>осуществление отдельных полномочий в области лесных отношений</i>	-527,8	от 26.12.2023 № 401
<i>на осуществление переданного полномочия РФ по осуществлению ежегодной денежной выплаты лицам, награжденным нагрудным знаком «Почетный донор России»</i>	16,3	<i>осуществление переданного полномочия РФ по осуществлению ежегодной денежной выплаты лицам, награжденным нагрудным знаком «Почетный донор России»</i>	16,3	от 22.12.2023 № 390
<i>на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан</i>	1 470,0	<i>оплата жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан</i>	1 470,0	от 26.12.2023 № 395
<i>на реализацию полномочий РФ по осуществлению социальных выплат безработным гражданам в соответствии с Законом РФ от 19 апреля 1991 года № 1032-1 «О занятости населения в РФ»</i>	-2 000,0	<i>реализация полномочий РФ по осуществлению социальных выплат безработным гражданам в соответствии с Законом РФ от 19 апреля 1991 года № 1032-1 «О занятости населения в РФ»</i>	-2 000,0	от 21.12.2023 № 388
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ ОТ ГОСУДАРСТВЕННЫХ (МУНИЦИПАЛЬНЫХ) ОРГАНИЗАЦИЙ	2 928,3	Реализация мероприятий по переселению жителей города Херсона и части Херсонской области, покинувших место постоянного проживания и прибывших в НАО	2 928,3	от 20.12.2023 № 386

Изменение поступлений в окружной бюджет	Сумма	Изменений расходов окружного бюджета	Сумма	Дата, номер распоряжения ДФЭ НАО
ПРОЧИЕ БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	60,0	Приобретение многофункционального устройства ГКОУ НАО «Ненецкая СКШИ»	60,0	от 27.11.2023 № 334
ИТОГО	42 754,5	x	35 059,5	x

Приложение 2
к заключению на проект
закона НАО № 39-пр
«Об исполнении окружного
бюджета за 2023 год»

Информация об отклонениях между приложениями к проекту закона округа № 39-пр.

Таблица 1
(тыс. рублей)

Код дохода бюджета	Наименование статьи дохода	Приложение 2 к проекту	Приложение 1 к проекту (суммы по главам)	Отклонения
1 00 00000 00 0000 000	НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	23 075 646,3	23 075 646,2	-0,1
1 08 00000 00 0000 000	ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОШЛИНА	4 447,0	4 446,9	-0,1
1 11 00000 00 0000 000	ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА, НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ	771 498,0	771 498,1	0,1
1 13 00000 00 0000 000	ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ ПЛАТНЫХ УСЛУГ И КОМПЕНСАЦИИ ЗАТРАТ ГОСУДАРСТВА	80 659,2	80 659,0	-0,2
1 16 00000 00 0000 000	ШТРАФЫ, САНКЦИИ, ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА	87 870,9	87 871,0	0,1
1 17 05020 02 0000 180	Прочие неналоговые доходы бюджетов субъектов РФ	44 724,9	27,8	-44 697,1
2 00 00000 00 0000 000	БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	3 526 408,5	3 526 408,6	0,1
2 02 25086 02 0000 150	Субсидии бюджетам субъектов РФ на реализацию мероприятий, предусмотренных региональной программой переселения, включенной в Государственную программу по оказанию содействия добровольному переселению в Российскую Федерацию соотечественников, проживающих за рубежом	78,0	78,1	0,1
2 02 25302 02 0000 150	Субсидии бюджетам субъектов РФ на осуществление ежемесячных выплат на детей в возрасте от трех до семи лет включительно	138 485,2	138 485,1	-0,1
2 02 25394 02 0000 150	Субсидии бюджетам субъектов РФ на приведение в нормативное состояние автомобильных дорог и искусственных дорожных сооружений	207 552,7	207 552,6	-0,1
2 02 25480 02 0000 150	Субсидии бюджетам субъектов РФ на создание системы поддержки фермеров и развитие сельской кооперации	6 798,9	6 799,0	0,1
2 03 00000 00 0000 000	БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ ОТ ГОСУДАРСТВЕННЫХ (МУНИЦИПАЛЬНЫХ) ОРГАНИЗАЦИЙ	-81 306,0	-81 306,1	-0,1
2 03 02099 02 0000 150	Прочие безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций в бюджеты субъектов РФ	6 056,7	6 056,6	-0,1
2 07 00000 00 0000 000	ПРОЧИЕ БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	65 321,9	65 322,0	0,1
2 07 02030 02 0000 150	Прочие безвозмездные поступления в бюджеты субъектов РФ	65 321,9	65 322,0	0,1
2 18 02010 02 0000 150	Доходы бюджетов субъектов РФ от возврата бюджетными учреждениями остатков субсидий прошлых лет	187 300,7	187 300,8	0,1
2 18 02030 02 0000 150	Доходы бюджетов субъектов РФ от возврата иными организациями остатков субсидий прошлых лет	24 532,9	24 532,8	-0,1
2 19 00000 00	ВОЗВРАТ ОСТАТКОВ СУБСИДИЙ,	-58 669,4	-58 669,3	0,1

Код дохода бюджета	Наименование статьи дохода	Приложение 2 к проекту	Приложение 1 к проекту (суммы по главам)	Отклонения
0000 000	СУБВЕНЦИЙ И ИНЫХ МЕЖБЮДЖЕТНЫХ ТРАНСФЕРТОВ, ИМЕЮЩИХ ЦЕЛЕВОЕ НАЗНАЧЕНИЕ, ПРОШЛЫХ ЛЕТ			
2 19 25086 02 0000 150	Возврат остатков субсидий на реализацию мероприятий, предусмотренных региональной программой переселения, включенной в Государственную программу по оказанию содействия добровольному переселению в Российскую Федерацию соотечественников, проживающих за рубежом, из бюджетов субъектов РФ	-5,6	-5,5	0,1
ИТОГО				-44 697,0

Расшифровка по коду статьи дохода 1 17 05020 02 0000 180 из Приложения 1 к проекту.

(тыс. рублей)

Код дохода бюджета	Наименование статьи дохода	Код ГАД	Итог
1 17 00 000 00 0000 000	ПРОЧИЕ НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	5	-10,8
		12	44 697,1
		27	27,8
		28	-0,8
1 17 00 000 00 0000 000 Итог			44 713,3
1 17 01 020 02 0000 180	Невыясненные поступления, зачисляемые в бюджеты субъектов Российской Федерации	5	-10,8
		28	-0,8
1 17 01 020 02 0000 180 Итог			-11,6
1 17 05 020 02 0000 180	Прочие неналоговые доходы бюджетов субъектов Российской Федерации	27	27,8
1 17 05 020 02 0000 180 Итог			27,8
1 17 05 020 02 0126 180	Прочие неналоговые доходы бюджетов субъектов Российской Федерации	12	44 697,1
1 17 05 020 02 0126 180 Итог			44 697,1

Таблица 2

(тыс. рублей)

Раздел	Подраздел	Наименование	Приложение 3 к проекту (суммы по главам)	Приложение 4 к проекту	Отклонение
01	03	Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	215 355,5	215 355,6	-0,1
01	05	Судебная система	37 573,2	37 573,1	0,1
01	13	Другие общегосударственные вопросы	628 845,5	628 845,4	0,1
05	00	ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО	3 947 508,2	3 947 508,1	0,1
05	01	Жилищное хозяйство	1 286 976,4	1 286 976,3	0,1
03	00	НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	375 294,1	375 294,2	-0,1
03	10	Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность	278 487,4	278 487,5	-0,1
10	00	СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА	4 158 245,6	4 158 245,5	0,1
10	04	Охрана семьи и детства	1 281 047,2	1 281 047,1	0,1
Итого					0,3