



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 Ненецкого автономного округа № 47-пр
«О внесении изменений в закон Ненецкого автономного округа
«Об окружном бюджете на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов»

Настоящее заключение подготовлено Счётной палатой Ненецкого автономного округа (далее – Счетная палата НАО) на проект закона округа № 47-пр «О внесении изменений в закон Ненецкого автономного округа «Об окружном бюджете на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» (далее – законопроект, проект).

Проектом вносятся изменения в закон Ненецкого автономного округа от 15.12.2023 № 16-оз «Об окружном бюджете на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» (далее – закон округа об окружном бюджете № 16-оз).

Рассмотрев проект, Счетная палата НАО отмечает следующее.

Основные характеристики окружного бюджета

Параметры окружного бюджета на 2024 год предлагается увеличить по доходам до 27 661 081,2 тыс. рублей (на 4 302 782,9 тыс. рублей, или 18,4 %), по расходам – до 28 930 611,1 тыс. рублей (на 1 134 865,0 тыс. рублей, или 4,1 %). Дефицит окружного бюджета уменьшается до 1 269 529,9 тыс. рублей (на 3 167 917,9 тыс. рублей, или 71,4 %), что составит 5,0 % утвержденного общего годового объема доходов окружного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

Данные об изменениях, вносимых в основные характеристики бюджета на 2024 год, приведены в таблице.

(в тыс. рублей)

наименование	утверждено	проект	отклонение	
			сумма	%
Доходы	23 358 298,3	27 661 081,2	4 302 782,9	18,4%
Расходы	27 795 746,1	28 930 611,1	1 134 865,0	4,1%
Дефицит/профицит (-/+)	4 437 447,8	1 269 529,9	- 3 167 917,9	-71,4%
(размер дефицита)	20,9 %	5,0 %	-	-

На 2025 год объем доходов увеличивается до 21 239 790,4 (на 601,0 тыс. рублей, или 0,0 %), объем расходов - до 24 334 123,3 тыс. рублей (на 823 945,2 тыс. рублей, или 3,5 %). Дефицит бюджета увеличивается до 3 094 332,9 тыс. рублей (на 823 344,2 тыс. рублей, или 1,8 %), что составит 15,7 % утвержденного общего годового объема доходов окружного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений

Предусмотренный проектом размер дефицита окружного бюджета на 2025 год превышает ограничение, установленное пунктом 2 статьи 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее - БК РФ), на 143 179,2 тыс. рублей. С учетом предусмотренного в составе источников финансирования дефицита бюджета изменения остатков средств на счетах по учету средств бюджета в сумме 785 732,0 тыс. рублей требования пункта 2 статьи 92.1 БК РФ соблюдены.

На 2026 год объем доходов увеличивается до 20 163 565,0 тыс. рублей (на 648,7 тыс. рублей, или 0,0 %), объем расходов - до 23 649 320,5 тыс. рублей (на 121 338,8 тыс. рублей, или 0,5 %). Дефицит окружного бюджета увеличивается до 3 485 755,5 тыс. рублей (на 120 690,1 тыс. рублей, или 3,6 %), что составит 19,2 % утвержденного общего годового объема доходов окружного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

Предусмотренный проектом размер дефицита окружного бюджета на 2026 год превышает ограничение, установленное пунктом 2 статьи 92.1 БК РФ, на 765 569,4 тыс. рублей. С учетом предусмотренного в составе источников финансирования дефицита бюджета изменения остатков средств на счетах по учету средств бюджета в сумме 980 338,8 тыс. рублей требования пункта 2 статьи 92.1 БК РФ соблюдены.

Данные об изменениях, вносимых в основные характеристики бюджета на плановый период 2025 и 2026 годов, приведены в таблице.

наименование	утверждено	проект	отклонение (+/-)	
			сумма	%
(в тыс. рублей)				
2025 год				
Доходы	21 239 189,4	21 239 790,4	601,0	0,0%
Расходы	23 510 178,1	24 334 123,3	823 945,2	3,5%
Условно утвержденные расходы	560 000,0	570 000,0	10 000,0	1,8%
Дефицит	2 270 988,7	3 094 332,9	823 344,2	36,3%
(размер дефицита %)	11,5 %	15,7 %	-	-
2026 год				
Доходы	20 162 916,3	20 163 565,0	648,7	0,0%
Расходы	23 527 981,7	23 649 320,5	121 338,8	0,5%
Условно утвержденные расходы	1 080 000,0	1 100 000,0	20 000,0	1,9%
Дефицит	3 365 065,4	3 485 755,5	120 690,1	3,6%
(размер дефицита %)	18,6 %	19,2 %	-	-

Анализ текстовой части законопроекта на предмет соответствия законодательству

Проектом вносятся изменения в следующие показатели, предусмотренные в текстовой части закона округа об окружном бюджете № 16-оз:

наименование	утверждено	проект	отклонение
			+/-
(в тыс. рублей)			
2024 год			
верхний предел государственного внутреннего долга НАО (часть 2 статьи 5)	2 765 000,0	465 000,0	- 2 300 000,0
расходы окружного бюджета на обслуживание государственного внутреннего долга (часть 3 статьи 5)	483 700,6	16 285,0	- 467 415,6
общий объем бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств (часть 6 статьи 7)	1 348 210,6	1 394 015,8	45 805,2
объем резервного фонда Администрации НАО (часть 1 статьи 9)	508 384,3	1 108 384,3	600 000,0
общий объем межбюджетных трансфертов бюджетам муниципальных образований НАО (часть 3 статьи 15)	1 594 749,9	1 663 312,5	68 562,6
общий объем субвенций бюджетам муниципальных образований НАО (часть 6 статьи 15)	53 529,5	92 785,9	39 256,4
общий объем субсидий бюджетам муниципальных образований НАО (часть 8 статьи 15)	1 316 495,4	1 345 801,6	29 306,2
2025 год			
верхний предел государственного внутреннего долга НАО (часть 2 статьи 5)	4 998 750,0	2 698 750,0	- 2 300 000,0
общий объем межбюджетных трансфертов бюджетам муниципальных образований НАО (часть 3 статьи 15)	491 993,1	924 046,4	432 053,3
общий объем субсидий бюджетам муниципальных образований НАО (часть 8 статьи 15)	245 767,0	677 820,3	432 053,3
2026 год			
верхний предел государственного внутреннего долга НАО (часть 2 статьи 5)	7 482 500,0	5 182 500,0	- 2 300 000,0

Проектом предусматривается субсидия юридическим лицам, индивидуальным предпринимателям, физическим лицам - производителям товаров, работ (статья 13 закона округа об окружном бюджете № 16-оз):

в рамках реализации ГП НАО «Модернизация жилищно-коммунального хозяйства Ненецкого автономного округа» государственная преференция в форме субсидии ГУП НАО «Нарьян - Марская электростанция» на возмещение затрат по созданию нештатного аварийно-спасательного формирования в целях локализации и ликвидации последствий аварий на сетях газопотребления в размере 2 052,1 тыс. рублей.

Счетная палата Ненецкого автономного округа предлагает устранить недостатки:

в подпункте «а» пункта 5 статьи 1 проекта после слова «газопотребления» исключить запятую,

в наименовании субсидии «Субсидия в целях возмещение затрат, связанных с созданием нештатного аварийно-спасательного формирования при эксплуатации опасного производственного объекта в целях локализации и ликвидации последствий аварий на сетях газопотребления» (приложения 5, 6, 7 к проекту) слово «возмещение» заменить на «возмещения».

Также проектом увеличивается с 14 626,3 тыс. рублей до 15 281,2 тыс. рублей (на 654,9 тыс. рублей) сумма государственной преференции в форме субсидии АО «Центр развития бизнеса Ненецкого автономного округа», предоставляемой в рамках ГП НАО «Развитие инвестиционной деятельности, предпринимательства и туризма в Ненецком автономном округе» в целях финансового обеспечения (возмещения) затрат, возникающих при реализации мероприятий по созданию и развитию организаций, образующих инфраструктуру поддержки субъектов малого и среднего предпринимательства, физических лиц, применяющих специальный налоговый режим «Налог на профессиональный доход».

Проектом предусматриваются бюджетные ассигнования в сумме 300 000,0 тыс. рублей по КБК 006 01 13 88.У.00.00000 «Резерв средств в целях сохранения целевых показателей повышения оплаты труда отдельных категорий работников государственных учреждений Ненецкого автономного округа, определённых Указами Президента Российской Федерации».

Абзацем пятым пункта 3 статьи 217 БК РФ предусмотрено внесение изменений в сводную бюджетную роспись в соответствии с решениями руководителя финансового органа без внесения изменений в закон о бюджете в случае использования (перераспределения) средств, зарезервированных в составе утвержденных бюджетных ассигнований, с указанием в законе о бюджете объема и направлений их использования.

Несмотря на наличие указанной нормы в БК РФ, в статье 21 Закона № 16-оз дополнительно перечислены зарезервированные средства, которые можно перераспределить без внесения изменений в закон об окружном бюджете (части 8 и 13 статьи 21 Закона № 16-оз). В целях обеспечения единообразного подхода Счетная палата НАО предлагает дополнительно включить в статью 21 Закона № 16-оз положения о возможности внесения изменений в сводную бюджетную роспись без внесения изменений в закон об окружном бюджете в случае использования (перераспределения) средств, зарезервированных в целях сохранения целевых показателей повышения оплаты труда отдельных категорий работников государственных учреждений Ненецкого автономного округа, определённых Указами Президента Российской Федерации.

Доходы окружного бюджета

Законопроектом предлагается увеличить объем доходов окружного бюджета в 2024 году в общей сумме на 4 302 782,9 тыс. рублей, в плановый период 2025 и 2026 годов – на 601,0 тыс. рублей и 648,7 тыс. рублей соответственно.

Предлагаемые изменения доходной части окружного бюджета в 2024 году приведены в таблице.

(тыс. рублей)

Наименование статьи дохода	Утверждено законом № 16-оз на 2024 год (в редакции от 22.04.2024)	Законопроект	Отклонение
Доходы – всего, из них изменения:	23 358 298,3	27 661 081,2	4 302 782,9
Налоговые и неналоговые доходы, в том числе:	21 253 864,5	25 544 262,4	4 290 397,9
<i>доля в общей сумме доходов, %</i>	<i>91,0%</i>	<i>92,3%</i>	<i>99,7%</i>
Налоги на прибыль, доходы, из них:	5 762 353,1	6 169 111,0	406 757,9
Налог на прибыль организаций	3 970 447,1	4 377 205,0	406 757,9
<i>Налог на прибыль организаций при выполнении соглашений о разработке месторождений нефти и газа</i>	<i>1 120 747,1</i>	<i>1 527 505,0</i>	<i>406 757,9</i>
Налоги, сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами	133 407,7	161 797,0	28 389,3
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, из них:	14 057,0	514 057,0	500 000,0
Доходы от размещения средств бюджетов	0,0	500 000,0	500 000,0
<i>Доходы от операций по управлению остатками средств на едином казначейском счете, зачисляемые в бюджеты бюджетной системы РФ</i>	<i>0,0</i>	<i>500 000,0</i>	<i>500 000,0</i>
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	9 245 547,3	12 600 798,0	3 355 250,7
Безвозмездные поступления, в том числе:	2 104 433,8	2 116 818,8	12 385,0
<i>доля в общей сумме доходов, %</i>	<i>9,0%</i>	<i>7,7%</i>	<i>0,3%</i>
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ, в том числе:	2 104 433,8	2 106 169,8	1 736,0
Субсидии бюджетам бюджетной системы РФ (межбюджетные субсидии)	1 162 979,5	1 163 528,5	549,0
<i>Прочие субсидии</i>	<i>0,0</i>	<i>549,0</i>	<i>549,0</i>
Иные межбюджетные трансферты	126 721,1	127 908,1	1 187,0
<i>на обеспечение деятельности депутатов Государственной Думы и их помощников в избирательных округах</i>	<i>20 021,5</i>	<i>21 208,5</i>	<i>1 187,0</i>
Безвозмездные поступления от негосударственных организаций	0,0	6 000,0	6 000,0
Прочие безвозмездные поступления	0,0	4 649,0	4 649,0

Увеличение доходов бюджета в 2024 году предусмотрено в основном за счет увеличения налоговых и неналоговых доходов на 4 290 397,9 тыс. рублей (99,7% от общей суммы предложенных проектом изменений), в том числе:

– на 3 790 397,7 тыс. рублей¹ увеличены доходы при выполнении Соглашения о разделе продукции по проекту «Харьягинское месторождение», что обусловлено увеличением прогнозируемого объема добываемой нефти, ростом курса доллара США;

– на 500 000,0 тыс. рублей увеличены доходы от операций по управлению остатками средств на едином казначейском счете, зачисляемым в окружной бюджет, что обусловлено фактическим и ожидаемым поступлением незапланированных доходов, полученных от размещения временно свободных средств от операций по управлению остатками средств на едином казначейском счете.

Изменения в части безвозмездных поступлений на общую сумму 12 385,0 тыс. рублей обусловлены увеличением:

безвозмездных поступлений из федерального бюджета на сумму 1 736,0 тыс. рублей²;

¹ Налог на прибыль организаций – в сумме 406 757,9 тыс. рублей, регулярные платежи за добычу полезных ископаемых (роялти) – в сумме 28 389,3 тыс. рублей, доходы в виде доли прибыльной продукции государства при выполнении СРП – в сумме 3 355 250,7 тыс. рублей.

² Субсидия на софинансирование расходных обязательств субъектов РФ, возникающих при реализации мероприятий по обеспечению в амбулаторных условиях противовирусными лекарственными препаратами лиц, находящихся под диспансерным наблюдением, с диагнозом «хронический вирусный гепатит С» – на 549,0 тыс. рублей, иные межбюджетные трансферты на обеспечение деятельности депутатов Государственной Думы и их помощников в избирательных округах – на 1 187,0 тыс. рублей.

безвозмездных поступлений от негосударственных организаций на 6 000,0 тыс. рублей, что обусловлено поступлением гранта Президента РФ на развитие гражданского общества³;

прочих поступлений на сумму 4 649,0 тыс. рублей в связи с фактическим поступлением доходов от ООО «Совместная Компания «РУСЬВЬЕТПЕТРО»⁴ на финансирование реализации мероприятия «Устройство пункта контроля за дорожным движением в районе п. Харьягинский на автомобильной дороге регионального значения г. Нарьян-Мар – г. Усинск» (в части доставки и монтажа конструкций теплового контора, включая затраты на возведение временных зданий и сооружений).

В плановый период 2025 и 2026 годов проектом предлагается увеличить безвозмездные поступления на суммы 601,0 тыс. рублей и 648,7 тыс. рублей соответственно за счет увеличения объема прочих субсидий на софинансирование расходных обязательств субъектов Российской Федерации, возникающих при реализации мероприятий по обеспечению в амбулаторных условиях противовирусными лекарственными препаратами лиц, находящихся под диспансерным наблюдением, с диагнозом «хронический вирусный гепатит С».

Счётная палата НАО полагает, что изменения бюджетных ассигнований по доходам обоснованы.

Расходы окружного бюджета

Законопроектом планируется увеличить объем расходов в 2024 году до 28 930 611,1 тыс. рублей (на 1 134 865 тыс. рублей, или 4,1 %), в 2025 году - до 24 334 123,3 тыс. рублей (на 823 945,2 тыс. рублей, или 3,5 %), в 2026 году - до 23 649 320,5 тыс. рублей (на 121 338,8 тыс. рублей, или 0,5 %).

Информация по планируемым законопроектом изменениям расходной части окружного бюджета в разрезе разделов бюджетной классификации расходов на 2024 год представлена в таблице.

(в тыс. рублей)

наименование	утверждено	проект	отклонение (+/-)	
			сумма	%
Общегосударственные вопросы	2 248 152,6	3 255 216,9	1 007 064,3	44,80%
Национальная оборона	6 892,6	6 892,6	0,0	0,00%
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	348 688,0	378 299,5	29 611,5	8,49%
Национальная экономика	6 588 367,3	6 733 863,6	145 496,3	2,21%
Жилищно-коммунальное хозяйство	3 830 514,4	3 880 900,3	50 385,9	1,32%
Охрана окружающей среды	106 122,0	106 122,0	0,0	0,00%
Образование	6 614 824,9	6 711 415,3	96 590,4	1,46%
Культура, кинематография	1 093 865,4	1 108 392,0	14 526,6	1,33%
Здравоохранение	2 122 486,8	2 161 401,5	38 914,7	1,83%
Социальная политика	3 453 458,8	3 642 131,8	188 673,0	5,46%
Физическая культура и спорт	473 587,5	494 135,9	20 548,4	4,34%
Средства массовой информации	180 360,3	182 181,9	1 821,6	1,01%
Обслуживание государственного и муниципального долга	483 700,6	16 285,0	-467 415,6	-96,63%
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований	244 725,0	253 372,9	8 647,9	3,53%

³ Договору от 05.04.2024 № Р24-83-1 «О предоставлении гранта Президента Российской Федерации на развитие гражданского общества».

⁴ Протокол № 17 на 2023 год к Соглашению о сотрудничестве между Администрацией НАО и ООО «Совместная Компания «РУСЬВЬЕТПЕТРО» от 25.02.2009 (платежное поручение от 11.04.2024 №2332).

наименование	утверждено	проект	отклонение (+/-)	
			сумма	%
Итого:	27 795 746,1	28 930 611,1	1 134 865,0	4,08%

Анализ предлагаемых изменений в разрезе разделов бюджетной классификации расходов показал, что основная доля увеличения расходов приходится на разделы «Общегосударственные вопросы» - на 1 007 064,3 тыс. рублей, или 44,80%, «Социальная политика» - на 188 673,0 тыс. рублей, или 5,46%, «Национальная экономика» - на 145 496,3 тыс. рублей, или 2,21 %, также проектом предусмотрено уменьшение ассигнований по разделу «Обслуживание государственного и муниципального долга» на 467 415,6 тыс. рублей, или 96,63%.

В приложении 5 к проекту закона отражено распределение бюджетных ассигнований окружного бюджета по разделам, подразделам, целевым статьям, группам видов расходов классификации расходов бюджета.

Счётная палата НАО отмечает, что в сумме показатели по разделам бюджетной классификации на 2024 год, отраженные в приложении 5, составляют 28 930 611,2 тыс. рублей, что не соответствуют показателю по строке «всего расходов» данного приложения (28 930 611,1 тыс. рублей). Отклонение оставило 0,1 тыс. рублей.

Информация по планируемым законопроектом изменениям расходной части окружного бюджета в разрезе разделов бюджетной классификации расходов на 2025 год представлена в таблице.

(в тыс. рублей)

наименование	утверждено	проект	отклонение +/-	
			сумма	%
Общегосударственные вопросы	2 016 744,7	2 116 744,7	100 000,0	4,96%
Жилищно-коммунальное хозяйство	2 302 895,5	2 994 746,7	691 851,2	30,04%
Образование	5 636 722,0	5 658 215,0	21 493,0	0,38%
Здравоохранение	1 794 842,8	1 795 666,1	823,3	0,05%
Социальная политика	3 311 370,9	3 311 148,6	-222,3	-0,01%
Условно утвержденные расходы	560 000,0	570 000,0	10 000,0	1,79%
Итого:	23 510 178,1	24 334 123,3	823 945,2	3,50%

В разрезе разделов бюджетной классификации расходов предлагается наибольшее увеличение расходов на 2025 год по разделам «Жилищно-коммунальное хозяйство» на 691 851,2 тыс. рублей, или 30,04%, «Общегосударственные вопросы» на 100 000,0 тыс. рублей, или 4,96% и уменьшение по разделу «Социальная политика» на 222,3 тыс. рублей, или 0,01%.

Информация по планируемым законопроектом изменениям расходной части окружного бюджета в разрезе разделов бюджетной классификации расходов на 2026 год представлена в таблице.

(в тыс. рублей)

наименование	утверждено	проект	отклонение +/-	
			сумма	%
Общегосударственные вопросы	2 004 135,0	2 104 135,0	100 000,0	4,99%
Образование	5 896 346,6	5 897 036,7	690,1	0,01%
Здравоохранение	1 732 109,0	1 732 962,6	853,6	0,05%
Социальная политика	3 446 979,1	3 446 774,2	-204,9	-0,01%
Условно утвержденные расходы	1 080 000,0	1 100 000,0	20 000,0	1,85%

наименование	утверждено	проект	отклонение +/-	
			сумма	%
Итого:	23 649 320,5	23 649 320,5	121 338,8	0,52%

В разрезе разделов бюджетной классификации расходов на 2026 год основная доля увеличения расходов приходится на разделы «Общегосударственные вопросы» на 100 000 тыс. рублей, или 4,99%, «Условно утвержденные расходы» на 20 000,0 тыс. рублей, или 1,85%, также предусмотрено уменьшение по разделу «Социальная политика» на 204,9 тыс. рублей, или 0,01 %.

Расходы окружного бюджета в разрезе государственных программ Ненецкого автономного округа

Законопроектом планируется увеличить в 2024 году объем расходов по государственным программам на 142 223,5 тыс. рублей, или на 0,53 %, объем расходов по непрограммным направлениям на 992 641,6 тыс. рублей, или на 84,01%. Расходы окружного бюджета с учетом вносимых изменений в рамках государственных программ Ненецкого автономного округа составят 26 756 395,8 тыс. рублей, или 92,48 % от общего объема расходов, по непрограммным направлениям – 2 174 215,3 тыс. рублей, или 7,52 %. Информация об изменении финансового обеспечения государственных программ на 2024 год приведена в приложении к настоящему заключению.

В 2025 году планируется увеличить объем расходов по государственным программам на 713 945,2 тыс. рублей, или на 3,26 %, объем расходов по непрограммным направлениям – на 110 000,0 тыс. рублей, или на 6,79 %. Расходы окружного бюджета с учетом вносимых изменений в рамках государственных программ Ненецкого автономного округа составят 22 604 754,4 тыс. рублей, или 92,89 % от общего объема расходов, по непрограммным направлениям – 1 729 368,9 тыс. рублей, или 7,11 %.

В 2026 году планируется увеличить объем расходов по государственным программам на 1 338,8 тыс. рублей, или на 0,01 %, объем расходов по непрограммным направлениям – на 120 000,0 тыс. рублей, или 5,61%. Расходы окружного бюджета с учетом вносимых изменений в рамках государственных программ Ненецкого автономного округа составят 21 389 037,9 тыс. рублей, или 90,44 % от общего объема расходов, по непрограммным направлениям – 2 260 282,6 тыс. рублей, или 9,56 %.

Расходы окружного бюджета в разрезе ведомственной структуры расходов окружного бюджета

Информация по планируемым законопроектом изменениям расходной части окружного бюджета на 2024 год в разрезе ведомственной структуры расходов представлена в таблице.

(в тыс. рублей)

наименование ГРБС	утверждено	проект	отклонение +/-	
			сумма	%
001 Собрание депутатов НАО	188 355,3	173 227,1	-15 128,2	-8,03%
002 Счётная палата НАО	48 599,7	48 932,9	333,2	0,69%
005 Управление имущественных и земельных отношений НАО	72 041,1	72 041,1	0,0	0,00%
006 Департамент финансов и экономики НАО	1 860 608,0	2 393 847,3	533 239,3	28,66%
007 Управление гражданской защиты и обеспечения пожарной безопасности НАО	292 144,9	321 984,0	29 839,1	10,21%
008 Управление по государственному регулированию цен (тарифов) НАО	29 373,3	29 523,3	150,0	0,51%

наименование ГРБС	утверждено	проект	отклонение +/-	
			сумма	%
009 Департамент цифрового развития, связи и массовых коммуникаций НАО	638 206,4	654 594,3	16 387,9	2,57%
010 Департамент образования, культуры и спорта НАО	7 239 796,0	7 375 877,8	136 081,8	1,88%
012 Аппарат Администрации НАО	669 015,7	682 760,4	13 744,7	2,05%
014 Управление государственного заказа НАО	33 811,3	33 811,3	0,0	0,00%
016 Избирательная комиссия НАО	44 689,3	44 556,3	-133,0	-0,30%
019 Департамент природных ресурсов, экологии и агропромышленного комплекса НАО	1 416 169,0	1 434 916,7	18 747,7	1,32%
020 Департамент строительства, ЖКХ, энергетики и транспорта НАО	9 091 154,9	9 244 172,8	153 017,9	1,68%
026 Департамент внутреннего контроля и надзора НАО	227 433,0	228 590,4	1 157,4	0,51%
027 Департамент здравоохранения, труда и социальной защиты населения НАО	5 554 780,4	5 781 213,4	226 433,0	4,08%
028 Департамент внутренней политики НАО	389 567,8	410 562,1	20 994,3	5,39%
Всего расходов	27 795 746,1	28 930 611,1	1 134 865,0	4,08%

Анализ предлагаемых изменений в разрезе ведомственной структуры расходов бюджета показал, что наибольшее увеличение бюджетных ассигнований планируется по главе 006 «Департамент финансов и экономики НАО» - на 533 239,3 тыс. рублей, или 28,66%, по главе 027 «Департамент здравоохранения, труда и социальной защиты населения НАО» - на 226 433,0 тыс. рублей, или 4,08%, 020 «Департамент строительства, ЖКХ, энергетики и транспорта НАО» - на 153 017,9 тыс. рублей, или 1,68%, по главе 010 «Департамент образования, культуры и спорта НАО» - на 136 081,8 тыс. рублей, или 1,88 %, также предусмотрено уменьшение расходов по главе 001 «Собрание депутатов НАО» - на 15 128,2 тыс. рублей, или 8,03%, по главе 016 «Избирательная комиссия НАО» - на 133,0 тыс. рублей, или 0,30%.

В приложении 6 к проекту закона отражены показатели в разрезе ведомственной структуры расходов.

Счётная палата НАО отмечает, что в сумме показатели по ведомственной структуре расходов на 2024 год, отраженные в приложении 6, составляют 28 930 611,2 тыс. рублей, что не соответствует показателю по строке «всего расходов» данного приложения (28 930 611,1 тыс. рублей). Отклонение оставило 0,1 тыс. рублей.

Информация по планируемым законопроектом изменениям расходной части окружного бюджета на 2025 год представлена в таблице.

(в тыс. рублей)

наименование ГРБС	утверждено	проект	отклонение +/-	
			сумма	%
006 Департамент финансов и экономики НАО	1 601 582,5	1 701 582,5	100 000,0	6,24%
010 Департамент образования, культуры и спорта НАО	6 478 214,3	6 499 707,3	21 493,0	0,33%
020 Департамент строительства, ЖКХ, энергетики и транспорта НАО	6 367 448,9	7 059 300,1	691 851,2	10,87%
027 Департамент здравоохранения, труда и социальной защиты населения НАО	5 128 489,5	5 129 090,5	601,0	0,01%
Всего расходов	23 510 178,1	24 334 123,3	823 945,2	3,50%

Анализ предлагаемых изменений в разрезе ведомственной структуры расходов бюджета показал, что наибольшее увеличение бюджетных ассигнований планируется по главе 020 «Департамент строительства, ЖКХ, энергетики и транспорта НАО» - на 691 851,2 тыс. рублей, или 10,87%, по главе 006 «Департамент финансов и экономики НАО» - на 100 000,0 тыс. рублей, или 6,24 %.

Информация по планируемым законопроектом изменениям расходной части окружного бюджета на 2026 год представлена в таблице.

(в тыс. рублей)

наименование ГРБС	утверждено	проект	отклонение +/-	
			сумма	%
006 Департамент финансов и экономики НАО	1 574 656,2	1 674 656,2	100 000,0	6,35%
010 Департамент образования, культуры и спорта НАО	6 336 157,8	6 336 847,9	690,1	0,01%
027 Департамент здравоохранения, труда и социальной защиты населения НАО	5 110 470,3	5 111 119,0	648,7	0,01%
Всего расходов	23 527 981,7	23 649 320,5	121 338,8	0,52%

В разрезе ведомственной структуры расходов предлагается наибольшее увеличение бюджетных ассигнований по главе 006 «Департамент финансов и экономики НАО» - на 100 000 тыс. рублей, или 6,35%.

Расходы по главе 001 «Собрание депутатов Ненецкого автономного округа» (далее – глава 001)

По главе 001 законопроектом предусмотрено уменьшение объема бюджетных ассигнований на 2024 год на 15 128,2 тыс. рублей, или на 8,0% от утвержденных расходов окружного бюджета по рассматриваемой главе, в том числе:

(тыс. рублей)

наименование	утверждено	проект	отклонение	
			сумма	%
ВСЕГО ПО ГЛАВЕ 001	188 355,3	173 227,1	-15 128,2	-8,0
Депутаты Собрании депутатов НАО	32 630,3	16 385,5	-16 244,8	-49,8
Аппарат Собрании депутатов НАО	139 446,2	140 562,8	1 116,6	0,8

Проектом предлагаются следующие изменения:

1. Уменьшение бюджетных ассигнований по расходам на обеспечение деятельности депутатов Собрании депутатов НАО на 16 244,8 тыс. рублей связано с изменением численности депутатов, осуществляющих свои полномочия на профессиональной основе, из них.

- по заработной плате и уплате страховых взносов на 16 179,8 тыс. рублей;
- по компенсации расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно на 65,0 тыс. рублей.

2. Увеличение бюджетных ассигнований по расходам на обеспечение деятельности аппарата Собрании депутатов НАО на 1 116,6 тыс. рублей связано:

- с недостаточностью средств на компенсацию расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно на сумму 139,0 тыс. рублей. Расчет произведен исходя из 37 474,0 рублей на человека – среднее значение фактического расхода на компенсацию в 2023 году;

- с компенсацией депутатам, осуществляющим свою деятельность на непостоянной профессиональной основе в соответствии со статьей 19 Закона №15-оз⁵ в сумме 977,6 тыс. рублей, из них 790,6 тыс. рублей на выплату ежемесячной денежной компенсации в размере 15000 рублей в связи с увеличением численности депутатов, осуществляющим свою деятельность на непостоянной профессиональной основе, и 187,0 тыс. рублей на возмещение расходов на рабочие поездки.

На плановый период 2025 и 2026 годов объем расходов по рассматриваемой главе не изменяется и составляет 175 086,4 тыс. рублей и 174 996,4 тыс. рублей соответственно.

⁵ Закон НАО от 10.01.1996 № 15-оз "О статусе депутата Собрании депутатов Ненецкого автономного округа".

Счётная палата НАО полагает, что изменения бюджетных ассигнований по главе 001 обоснованы.

**Расходы по главе 002 «Счётная палата Ненецкого автономного округа»
(далее – глава 002)**

По главе 002 законопроектом предусмотрено увеличение объема бюджетных ассигнований на 2024 год на 333,2 тыс. рублей, или на 0,7% от утвержденных расходов окружного бюджета по рассматриваемой главе, в том числе:

(тыс. рублей)

наименование	утверждено	проект	отклонение	
			сумма	%
ВСЕГО ПО ГЛАВЕ 002	48 599,7	48 932,9	333,1	0,7
Аудиторы Счетной палаты НАО	7 765,0	7 778,2	13,2	0,2
Аппарат Счетной палаты НАО	35 647,3	35 967,3	320,0	0,9

Проектом предлагаются следующие изменения:

1. Увеличение бюджетных ассигнований по расходам на обеспечение деятельности аудиторов Счетной палаты НАО на 13,2 тыс. рублей согласно фактическим расходам на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно.

2. Увеличение бюджетных ассигнований в сумме 320,0 тыс. рублей по расходам на содержание Аппарата Счетной палаты НАО связано с увеличением до предельного размера 45,0 тыс. рублей на человека расходов на компенсацию оплаты стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно.

На плановый период 2025 и 2026 годов объем расходов по рассматриваемой главе не изменяется и составляет 48 479,9 тыс. рублей и 48 408,9 тыс. рублей соответственно.

Счётная палата НАО полагает, что изменения бюджетных ассигнований по главе 002 обоснованы.

Расходы по главе 006 «Департамент финансов и экономики Ненецкого автономного округа» (далее также – глава 006)

Проектом закона предлагается увеличить бюджетные ассигнования на 2024 год по главе 006 на общую сумму **533 239,3 тыс. рублей**, или на 28,7%. Таким образом, расходы составят 2 393 847,3 тыс. рублей.

На плановый период 2025 и 2026 годы предусмотрены бюджетные ассигнования в объеме по 100 000,0 тыс. рублей на дополнительные расходы окружного бюджета в условиях влияния геополитической ситуации.

Информация по планируемым изменениям объемов бюджетных ассигнований на 2024 год по главе 006 представлена в таблице.

(тыс. руб.)

наименование	утверждено	проект	отклонение	
			сумма	%
Всего по главе 006, в том числе:	1 860 608,0	2 393 847,3	533 239,3	28,7
Резервный фонд Администрации Ненецкого автономного округа	508 384,3	1 108 384,3	600 000,0	118,0
Резерв средств в целях обеспечения дополнительных расходов окружного бюджета в условиях влияния геополитической ситуации	280 000,0	380 000,0	100 000,0	35,7
Резерв средств в целях сохранения целевых показателей повышения оплаты труда отдельных категорий работников государственных учреждений Ненецкого	0,0	300 000,0	300 000,0	100,0

наименование	утверждено	проект	отклонение	
			сумма	%
автономного округа, определённых Указами Президента Российской Федерации				
Субсидии юридическим лицам на финансовое обеспечение (возмещение) затрат, возникающих при реализации мероприятий по созданию и развитию организаций, образующих инфраструктуру поддержки субъектов малого и среднего предпринимательства	10 260,4	10 915,3	654,9	6,4
Обслуживание государственного (муниципального) долга	483 700,6	16 285,0	-467 415,6	-96,6

Проектом закона предусматривается:

1) Увеличение резервного фонда Администрации Ненецкого автономного округа на 600 000,0 тыс. рублей в целях резервирования средств на непредвиденные расходы.

Направления средств резервного фонда на финансирование непредвиденных расходов, не предусмотренных в окружном бюджете на текущий финансовый год, определены в пункте 2 Порядка использования бюджетных ассигнований резервного фонда Администрации Ненецкого автономного округа, утвержденного постановлением Администрации Ненецкого автономного округа от 16.02.2009 № 15-п.

2) Увеличение бюджетных ассигнований на дополнительные расходы окружного бюджета в условиях влияния геополитической ситуации в объеме 100 000,0 тыс. рублей.

В соответствии с частью 13 статьи 21 закона об окружном бюджете на 2024 год⁶ порядок распределения и использования бюджетных ассигнований, предусмотренных на дополнительные расходы окружного бюджета в условиях влияния геополитической ситуации, устанавливается Администрацией Ненецкого автономного округа.

Порядок использования средств, зарезервированных в окружном бюджете в целях обеспечения дополнительных расходов окружного бюджета в условиях влияния геополитической ситуации **в 2023 году**, утвержден постановлением Администрации НАО от 03.02.2023 № 27-п (ред. от 04.07.2023).

Счетная палата НАО отмечает, что соответствующий Порядок использования резервных средств в 2024 году и плановом периоде 2025 год и 2026 годы не утвержден (проект Порядка к законопроекту не представлен).

3) Увеличение бюджетных ассигнований в объеме 300 000 тыс. рублей по расходам на достижение целевых показателей по уровню заработной платы отдельных категорий работников государственных учреждений Ненецкого автономного округа в целях реализации Указов Президента Российской Федерации.

Счетная палата НАО отмечает, что текстовая часть законопроекта (статья 21. Особенности исполнения окружного бюджета в 2024 году) не предусматривает, что Департаментом финансов и экономики Ненецкого автономного округа в 2024 году распределяются зарезервированные средства на сохранение целевых показателей повышения оплаты труда отдельных категорий работников государственных учреждений Ненецкого автономного округа, определенных в соответствии с Указами Президента Российской Федерации в вышеуказанном объеме.

4) Увеличение бюджетных ассигнований в сумме 654,9 тыс. рублей на субсидии юридическим лицам на финансовое обеспечение (возмещение) затрат, возникающих при реализации мероприятий по созданию и развитию организаций, образующих инфраструктуру поддержки субъектов малого и среднего предпринимательства.

Увеличение расходов окружного бюджета на обеспечение деятельности Центра «Мой бизнес» связано с уменьшением финансирования⁷ за счет средств федерального

⁶ Закон НАО от 15.12.2023 № 16-оз «Об окружном бюджете на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов».

⁷ в соответствии Дополнительным соглашением от 22.12.2023 № 139-09-2021-070/5 к Соглашению о предоставлении субсидии из федерального бюджета бюджету субъекта Российской Федерации на

бюджета РП «Акселерация субъектов малого и среднего предпринимательства» и с недостаточностью средств субсидии на выплату заработной платы и страховых взносов по Центру компетенций и Центру кластерного развития (т.к. средства федеральной субсидии нельзя направлять на выплаты, связанные с оплатой труда, отчислениями и гарантиями, а общий размер 10-процентного софинансирования за счет окружного бюджета не покрывает расчетную потребность на указанные цели).

5) Уменьшение бюджетных ассигнований на обслуживание государственного долга в сумме 467 415,6 тыс. руб. связано с отсутствием потребности в заемных средствах.

По результатам финансово-экономической экспертизы представленных материалов и расчетов Счётная палата НАО полагает, что планируемые расходы окружного бюджета по главе 006 обоснованы, за исключением указанных выше замечаний.

Расходы по главе 007

«Управление гражданской защиты и обеспечения пожарной безопасности Ненецкого автономного округа» (далее – глава 007, Управление)

По главе 007 законопроектом предлагается увеличить объем бюджетных ассигнований на 2024 год на 29 839,1 тыс. рублей, или на 10,2%. С учетом увеличения расходы составят 321 984,0 тыс. рублей.

Информация о планируемых изменениях на 2024 год представлена в таблице:

наименование	утверждено на 2024 год	законопроект	отклонение	
			сумма	%
Управление	292 144,9	321 984,0	29 839,1	10,2
ГП НАО «Обеспечение гражданской защиты в НАО»				
КПМ «Реализация государственной политики в области гражданской обороны, предупреждения и ликвидации чрезвычайных ситуаций, стихийных бедствий и их последствий на территории НАО»	44 668,5	52 466,9	7 798,4	17,5
Расходы на содержание государственных органов и обеспечение их функций	26 110,0	26 669,8	559,8	2,1
Расходы на выплаты персоналу (Управление)	26 094,0	26 653,8	559,8	2,1
Закупка товаров, работ и услуг	16,0	16,0	-	-
Содержание, развитие и модернизация Комплексной системы информирования и оповещения населения НАО	3 779,1	3 441,1	-338,0	-8,9
Закупка товаров, работ и услуг (КУ НАО «ПСС»)	3 779,1	3 441,1	-338,0	-8,9
Содержание, развитие и модернизация Региональной автоматизированной системы централизованного оповещения населения НАО	282,4	282,4	-	-
Закупка товаров, работ и услуг	282,4	282,4	-	-
Создание, хранение и восполнение запасов в целях гражданской обороны и материальных ресурсов резерва для ликвидации чрезвычайных ситуаций межмуниципального и регионального характера на территории НАО	2 979,4	4 202,3	1 222,9	41,0
Закупка товаров, работ и услуг (Управление)	2 889,7	4 112,6	1 222,9	42,3
Иные бюджетные ассигнования	89,7	89,7	0,0	0,0
Содержание, развитие и модернизация системы обеспечения вызова экстренных оперативных служб по единому номеру «112» на территории НАО	5 434,5	7 499,0	2 064,5	38,0
Закупка товаров, работ и услуг (КУ НАО «ПСС»)	5 434,5	7 499,0	2 064,5	38,0
Организация мероприятий по мониторингу угрозы возникновения чрезвычайных ситуаций, ликвидация чрезвычайных ситуаций и происшествий на территории НАО	6 083,1	10 372,3	4 289,2	70,5
Закупка товаров, работ и услуг (КУ НАО «ПСС»)	6 083,1	10 372,3	4 289,2	70,5
КПМ «Обеспечение гражданской защиты и пожарной безопасности в НАО»	247 476,4	269 517,1	22 040,7	8,9

государственную поддержку малого и среднего предпринимательства, а также физических лиц, применяющих специальный налоговый режим «Налог на профессиональный доход», в субъекте Российской Федерации от 25.12.2020 № 139-09-2021-070

наименование	утверждено на 2024 год	законопроект	отклонение	
			сумма	%
Расходы на обеспечение деятельности подведомственных казённых учреждений	242 929,1	260 890,2	17 961,1	7,4
Расходы на выплаты персоналу	187 047,7	187 047,7	-	-
Закупка товаров, работ и услуг	53 673,9	71 635,0	17 961,1	33,5
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	509,5	509,5	-	-
Иные бюджетные ассигнования	1 698,0	1 698,0	-	-
Обеспечение повышения квалификации работников учреждений	769,1	1 057,0	287,9	37,4
Закупка товаров, работ и услуг	769,1	1 057,0	287,9	37,4
Государственная поддержка общественных объединений добровольной пожарной охраны в НАО	3 778,2	7 569,9	3 791,7	100,4
Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям (Управление)	3 778,2	7 569,9	3 791,7	100,4

Проектом предлагаются следующие изменения:

1) Увеличение расходов Управления на 5 574,4 тыс. рублей, в том числе:

- 1 782,7 тыс. рублей на реализацию комплекса процессных мероприятий «Реализация государственной политики в области гражданской обороны, предупреждения и ликвидации чрезвычайных ситуаций, стихийных бедствий и их последствий на территории НАО» государственной программы НАО «Обеспечение гражданской защиты в НАО» (далее – Программа), из них:

150,3 тыс. рублей на командировочные расходы⁸ заместителя начальника Управления и главного консультанта отдела гражданской обороны, предупреждения и ликвидации ЧС Управления в целях прохождения обучения в г. Москве;

409,5 тыс. рублей на оплату проезда к месту отдыха и обратно, что обусловлено дополнительной потребностью в финансировании исходя из увеличения средней стоимости проезда (в 2023 году она составила 39 648,92 рублей⁹);

1 222,9 тыс. рублей на приобретение основных средств и прочих материальных запасов в целях создания резерва материальных запасов для ликвидации чрезвычайных ситуаций межмуниципального и регионального характера на территории округа. Номенклатура и объемы резерва материальных запасов для ликвидации чрезвычайных ситуаций межмуниципального и регионального характера на территории Ненецкого автономного округа (далее – Номенклатура) утверждены постановлением Администрации НАО от 01.12.2022 № 328-п (в редакции от 30.05.2024) «О резервах финансовых и материальных ресурсов для ликвидации чрезвычайных ситуаций межмуниципального и регионального характера на территории Ненецкого автономного округа». Согласно представленным Управлением расчетам и пояснительной записке законопроектом предусмотрено дополнительное финансирование на приобретение основных средств и материальных запасов, которые предлагается добавить в Номенклатуру проектом Постановления Администрации Ненецкого автономного округа «О внесении изменений в Номенклатуру и объемы резерва материальных ресурсов для ликвидации чрезвычайных ситуаций межмуниципального и регионального характера на территории Ненецкого автономного округа». Следует отметить, что данный проект находится в стадии разработки, поэтому оценить обоснованность планируемых расходов не представляется возможным;

- 3 791,7 тыс. рублей на реализацию комплекса процессных мероприятий «Обеспечение гражданской защиты и пожарной безопасности в НАО», что обусловлено потребностью в дополнительном финансировании на предоставления субсидии общественным объединениям пожарной охраны. Управлением представлен расчет размера субсидии на 31 добровольное пожарное подразделение (численность 112 добровольных пожарных) с учетом создания 6 добровольных пожарных подразделения (численность 29 добровольных пожарных) на общую сумму 7 569,9 тыс. рублей. На

⁸ Суточные – 12,6 тыс. рублей, проезд – 50,5 тыс. рублей, проживание – 87,2 тыс. рублей.

⁹ При планировании бюджета на 2024 год средняя стоимость проезда составляла 33 879,17 рублей.

данные расходы Законом № 16-оз предусмотрены бюджетные ассигнования в размере 3 778,2 тыс. рублей.

2) Увеличение расходов КУ НАО «Поисково-спасательная служба» (далее – КУ НАО «ПСС», учреждение) на 19 842,4 тыс. рублей, в том числе:

- на 2 064,5 тыс. рублей, или на 38%, по мероприятию «Содержание, развитие и модернизация системы обеспечения вызова экстренных оперативных служб по единому номеру «112» на территории НАО» Программы – недостающий объем средств на 4 месяца технического сопровождения программного комплекса Системы-112 (1 525,1 тыс. рублей) и технического обслуживания подсистемы информационной безопасности Системы-112 (201,4 тыс. рублей), а также на услуги по ремонту сервера агрегации учебных ресурсов (338,0 тыс. рублей) за счет перераспределения бюджетных ассигнований с мероприятия «Содержание, развитие и модернизация Комплексной системы информирования и оповещения» (экономия, сложившаяся по итогам заключения государственных контрактов на услуги по предоставлению каналов связи);

- на 4 289,2 тыс. рублей, или на 70,5%, по мероприятию «Организация мероприятий по мониторингу угрозы возникновения чрезвычайных ситуаций, ликвидации чрезвычайных ситуаций и происшествий на территории НАО» Программы – применение воздушного судна в количестве 14,24 часов. Законом № 16-оз предусмотрены бюджетные ассигнования на организацию мероприятий по мониторингу угрозы возникновения чрезвычайных ситуаций, ликвидации чрезвычайных ситуаций и происшествий на территории НАО в сумме 5 710,8 тыс. рублей (18,96 часов полета). Потребность в дополнительном финансировании обусловлена принятием постановления Правительства РФ от 22.12.2023 № 2263 «Об утверждении уровней реагирования на ландшафтные (природные) пожары» – в случае если в течение 24 часов с момента поступления сообщения о возникновении ландшафтного пожара пожар не локализован, то устанавливается региональный уровень реагирования. На 2024 год запланированы дополнительные вылеты для тушения ландшафтных пожаров в количестве 10 часов полета (ранее не планировались);

- на 239,1 тыс. рублей, или на 43,5%, на оплату обучения по 4 программам¹⁰ сотрудников, не обучавшихся ранее;

- на 13 587,6 тыс. рублей, из них основная доля (92,2%) приходится на приобретение основных средств для нужд учреждения (снегоболотоход ТРЭКОЛ ВЕГА-ВН – 10 646,7 тыс. рублей, прицеп для снегоболотохода – 1 338,3 тыс. рублей, радар для катера – 538,0 тыс. рублей). Также предусмотрены средства на оплату авиационных услуг для тренировок спасателей в сумме 673,2 тыс. рублей (3 часа), приобретение материальных запасов на общую сумму 200,0 тыс. рублей, оплату коммунальных услуг – 191,4 тыс. рублей (в связи с повышением тарифов).

3) Увеличение расходов КУ НАО «Отряд государственной противопожарной службы» (далее – КУ НАО «ОГПС», учреждение) на 4 422,3 тыс. рублей, в том числе:

- на 48,8 тыс. рублей, или на 22,2%, на оплату за повышение квалификации по программе «Подготовка водителей на право управления транспортными средствами, оборудованными спецсигналами» (дистанционно 29 человек);

- на 4 373,5 тыс. рублей на обеспечения деятельности учреждения, в том числе: 412,8 тыс. рублей на оплату транспортных услуг, а именно доставку планируемой к приобретению техники¹¹ и иного имущества в населенные пункты с. Шойна (190,0 тыс. рублей) и пос. Бугрино (222,8 тыс. рублей);

¹⁰ «Оператор телеуправляемых необитаемых подводных аппаратов» – 6 сотрудников, «Оператор БПЛА. Специалист по эксплуатации беспилотных авиационных систем, включающих в себя одно или несколько беспилотных воздушных судов с максимальной взлетной массой 30 кг и менее» – 8 сотрудников, «Тушение лесных и ландшафтных пожаров» – 5 сотрудников, «Стропальщик» – 10 сотрудников.

¹¹ 2 квадроцикла с прицепами, 2 снегохода с санями.

813,3 тыс. рублей на оплату работ и услуг по содержанию имущества, проведение текущего ремонта¹²;

194,0 тыс. рублей на оплату страхования транспортных средств (21 единицы автоцистерн пожарных);

313,1 тыс. рублей на закупку ГСМ (дизельное топливо) для обеспечения деятельности ОП д. Андег и РП п. Нельмин-Нос, а также для заправки автотранспорта учреждения по топливной карте;

1 000,0 тыс. рублей на закупку материальных запасов¹³;

530,9 тыс. рублей на приобретение основных средств¹⁴;

1 109,4 тыс. рублей на оплату коммунальных услуг в населенных пунктах НАО, предоставляемых МП ЗР «Севержилкомсервис», в связи с увеличением количества потребления.

Счётная палата НАО полагает, что изменения бюджетных ассигнований по главе 007 обоснованы.

Расходы по главе 008 «Управление по государственному регулированию цен (тарифов) Ненецкого автономного округа» (далее – глава 008)

По главе 008 законопроектом предлагается увеличить объем бюджетных ассигнований на 2024 год на 150,0 тыс. рублей, или на 0,5 %. С учетом увеличения расходы составят 29 523,3 тыс. рублей. На плановый период 2025 и 2026 годы изменения по главе 008 не запланированы.

Данное увеличение бюджетных ассигнований предусмотрено на компенсацию проезда к месту отдыха и обратно государственным гражданским служащим УГРЦТ НАО и членам их семей на 2024 год (увеличение до предельного размера 45,0 тыс. рублей на человека в соответствии с нормами Постановления Администрации НАО № 16-п¹⁵).

При формировании расходов на содержание УГРЦТ НАО на 2024 год учтены не в полном объеме расходы по обязательствам на компенсацию расходов на оплату стоимости проезда к месту использования отпуска и обратно, что, в свою очередь, было отражено Счетной палатой НАО в Заключении на проект закона округа № 8-пр «Об окружном бюджете на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов».

Счётная палата НАО полагает, что изменения бюджетных ассигнований по главе 008 обоснованы.

Расходы по главе 009 «Департамент цифрового развития, связи и массовых коммуникаций Ненецкого автономного округа» (далее– глава 009, Департамент)

По главе 009 законопроектом предусмотрено увеличение объема бюджетных ассигнований на 2024 год на 112 402,5 тыс. рублей, или на 21,38 % от утвержденных расходов окружного бюджета по рассматриваемой главе, в том числе:

¹² Проведение комплекса работ по специальной оценке труда – 106,6 тыс. рублей, работы по покраске катера, находящегося в г. Нарьян-Маре – 170,6 тыс. рублей, реконсервации и замены двигателя АП на базе ЗИЛ, находящегося в боевом расчете отдельного пожарного поста с. Оксина – 120,9 тыс. рублей, установка ворот в помещении отдельного поста в с. Оксина – 167,5 тыс. рублей, услуги по переносу оборудования точки интернета в пожарной части № 3 с. Великовисочное – 85,0 тыс. рублей, услуги аутсорсинга в области охраны труда – 162,8 тыс. рублей.

¹³ Пожарно-технического вооружения (рукавов пожарных) – 861,3 тыс. рублей; тент укрывной для катера – 3,9 тыс. рублей; зарядные устройства и аккумуляторная батареи для радиотелефонов Senao SN-258 Plus – 29,8 тыс. рублей; огнетушители – 42,7 тыс. рублей; расходные материалы для обновления и покраски катера учреждения – 62,2 тыс. рублей.

¹⁴ Радиотелефонов (15 шт.) для всех отдельных пожарных постов для замены старых – 253,5 тыс. рублей; 2 мотопомпы пожарные для ОП п. Шойна и п. Бугрино – 277,4 тыс. рублей.

¹⁵ Постановление Администрации НАО от 16.02.2009 № 16-п «О компенсации расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно».

(в тыс. рублей)

Наименование	Утвержден о	Проект	Изменения (+,-)	
			(+,-)	%
ИТОГО по главе 009	548 673,2	565 061,1	16 387,9	2,99
Государственная программа Ненецкого автономного округа "Развитие государственного управления в Ненецком автономном округе"	25 447,3	25 879,6	432,3	1,70
Комплекс процессных мероприятий "Обеспечение деятельности мировых судей"	25 447,3	25 879,6	432,3	1,70
Государственная программа Ненецкого автономного округа "Информационное общество Ненецкого автономного округа"	516 393,5	531 721,7	15 328,2	2,97
Комплекс процессных мероприятий "Обеспечение реализации программ и проектов в области цифровой экономики и развития информационного общества"	484 233,9	499 562,1	15 328,2	3,17
Государственная программа Ненецкого автономного округа "Обеспечение доступным и комфортным жильём и коммунальными услугами граждан, проживающих в Ненецком автономном округе"	6 656,9	7 164,3	507,4	7,62
Комплекс процессных мероприятий "Обеспечение и реализация функций в сфере строительства, архитектуры, градостроительства и территориального планирования"	6 656,9	7 164,3	507,4	7,62
Государственная программа Ненецкого автономного округа "Информационное общество Ненецкого автономного округа"	175,5	295,5	120,0	68,38
Комплекс процессных мероприятий "Обеспечение реализации программ и проектов в области цифровой экономики и развития информационного общества"	175,5	295,5	120,0	68,38

Проектом предлагаются следующие изменения в 2024 году.

По Департаменту предлагается увеличить расходы на содержание государственных органов и обеспечение их функций на 178,9 тыс. рублей, в том числе 105,2 тыс. рублей на компенсацию стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно (расчет произведен исходя из средних затрат за 2023 год в сумме 40 014,25 рублей), 73,7 тыс. рублей на оплату командировочных расходов (участие в Форуме органов, осуществляющих организационное обеспечение деятельности мировых судей с 29.05.2024 по 02.06.2024, фактически израсходовано 88,2 тыс. рублей).

Счетная палата НАО отмечает, что расходы по обязательствам на компенсацию расходов на оплату стоимости проезда к месту использования отпуска и обратно работникам и служащим Департамента, КУ НАО «НИАЦ», КУ НАО «МФЦ» были запланированы не полном объеме, что в свою очередь было отражено Счетной палатой НАО в Заключении на проект закона округа № 8-пр «Об окружном бюджете на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов».

По КУ НАО «Многофункциональный центр предоставления государственных и муниципальных услуг»:

уменьшаются бюджетные ассигнования на 120,0 тыс. рублей в связи с экономией, возникшей в результате конкурсных процедур;

увеличиваются расходы:

на 120,0 тыс. рублей на обучение сотрудника (в дистанционной форме) по программе, согласованной ФСТЭК России «Информационная безопасность. Обеспечение защиты информации ограниченного доступа, не содержащей сведения, составляющие государственную тайну, криптографическими и не криптографическими методами»;

на 2 952,0 тыс. рублей на переход на отечественное программное обеспечение («МойОфис стандартный» – 100 лицензий, «МойОфис почта» - 100 лицензий, «Альт рабочая станция» - 100 лицензий, «Альт сервер 10» - 10 лицензий);

на 4 231,6 тыс. рублей на развитие государственной информационной системы Ненецкого автономного округа «Информационная система по предоставлению

государственных и муниципальных услуг» (ИС ПГМУ), в том числе дополнительного функционала для обеспечения самостоятельного подключения к услугам, выведенным на федеральную государственную информационную систему «Единый портал государственных и муниципальных услуг (функций)» с помощью визуального конструктора; на установку и настройку тестового контура на мощности заказчика, создание и использование единого сервиса, единой базы государственного адресного реестра; на доработку и настройку контуров СО, АИС МФЦ, ППУ для функционирования задач для передачи запросов СМЭВЗ в версии 1.2 и 1.3; на разработку в ИС ПГМУ НАО актуального адаптера вида сведений по услуге «Запрос в ЕБС статуса отказа физического лица от сбора биометрии».

По КУ НАО «Ненецкий информационно-аналитический центр» бюджетные ассигнования:

уменьшаются на 1 273,3 тыс. рублей в связи с экономией, возникшей в результате конкурсных процедур;

увеличиваются:

на 253,4 тыс. рублей на услуги связи по отправке телеграмм для отдела по организационному обеспечению мировой юстиции (в связи с увеличением количества дел по категории процессуального правопреемства, дел по заявлениям о взыскании индексации с ответчиков по делам о взыскании задолженностей по кредитным обязательствам, а также дел о выдаче дубликатов исполнительных листов);

на 1 272,0 тыс. рублей на разработку дополнительного функционала конфигурации «1С: Пифагор. Управление арендой земельных участков». Расчет размера бюджетных ассигнований по указанному программному обеспечению сделан на основании коммерческих предложений ООО «Тарасофт», ИП Эстер И.С. и ООО «Кварта». При этом ООО «Кварта» (ИНН 2983007860) и ООО «Тарасофт» (ИНН 8300003984) имеют одинаковый юридический адрес (г. Нарьян-Мар, ул. им В. И. Ленина, д. 39А, кв. 2) и одного и того же учредителя - Тарасова А.В. (ИНН 830100000206). Указанные факты могут свидетельствовать о возможности предоставления согласованной ценовой информации, недостаточном изучении рынка в целях получения ценовой информации для определения НМЦК, что создает риски завышения НМЦК и неэффективного расходования бюджетных средств;

на 1 525,0 тыс. рублей на модернизацию Системы и контура транспортного процессинга в части перехода на новый формат формирования реестра абонементов на льготный проезд в формате TILS (с новым алгоритмом хеширования номера банковской карты НМАС);

на 200,0 тыс. рублей на модернизацию транспортного контура ГИС РЦСП в части миграции транспортного контура ГИС РЦСП на транспортный процессинг национальной системы платежных карт;

на 185,7 тыс. рублей на оплату услуг связи по предоставлению каналов связи ведомственной сети передачи данных;

на 300,0 тыс. рублей на модернизацию подсистемы «Электронная школа» ГИС НАО «Электронное образование»;

на 5 040,0 тыс. рублей на выполнение работ по доработке подсистем «Электронный детский сад» и «Электронный колледж»;

на 500,0 тыс. рублей на доработку подсистемы «Электронный колледж» в соответствии с новой версией единых функциональных технических требований;

на 515,2 тыс. рублей на приобретение трех модульных установок электропитания постоянным током УЭП-2К 60/6-33;

на 507,4 тыс. рублей на оплату технической поддержки информационной системы управления проектами государственного заказчика в сфере строительства (с 01.06.2024 по 31.12.2024).

Счётная палата НАО полагает, что изменения бюджетных ассигнований по главе 009 обоснованы, за исключением указанных выше замечаний.

Расходы по главе 010 «Департамент образования, культуры и спорта Ненецкого автономного округа» (далее – глава 010, Департамент)

По главе 010 законопроектом предусмотрено увеличение объема бюджетных ассигнований на 2024 год на 136 081,8 тыс. рублей или на 1,9 % от утвержденных расходов окружного бюджета по рассматриваемой главе.

С учетом представленных изменений объем бюджетных ассигнований по рассматриваемой главе составит 7 375 877,8 тыс. рублей, или 25,5 % от общего планируемого объема расходов окружного бюджета на 2024 год.

Законопроектом предусмотрено изменение на 2024 год объёма бюджетных ассигнований по разделам:

1. **«Образование»** – увеличение на 95 735,8 тыс. рублей, или на 1,7 % от утвержденных расходов;
2. **«Культура, кинематография»** – увеличение на 14 526,6 тыс. рублей, или на 1,3 % от утвержденных расходов;
3. **«Социальная политика»** – увеличение на 24,2 тыс. рублей, или на 0,1 % от утвержденных расходов;
4. **«Физическая культура и спорт»** – увеличение на 25 795,2 тыс. рублей, или на 7,6 % от утвержденных расходов.

Проектом закона по главе 010 предусматривается:

1. Увеличение бюджетных ассигнований на общую сумму 138 552,3 тыс. рублей, в том числе:

- на дооборудование государственных образовательных организаций на сумму 501,1 тыс. рублей в связи с дополнительной потребностью на приобретение звукоусиливающей аппаратуры - индукционной системы VERT-250 для ГБОУ НАО «СШ п. Красное»¹⁶, тактильных табличек для ГБОУ НАО «СШ № 3»;

- на компенсацию расходов на оплату стоимости обучения инвалидам (детям-инвалидам), обучающимся на платной основе, по программам среднего профессионального образования на сумму 24,2 тыс. рублей в связи с тем, что при планировании бюджета расчет был произведен на фактический срок обучения в 2024 году (6 месяцев), оплата студентом произведена за учебный 2023-2024 год (10 месяцев);

- на мероприятия по развитию и повышению эффективности патриотического воспитания на сумму 3 993,8 тыс. рублей в связи с проведением учебных сборов по основам военной службы для обучающихся образовательных организаций Ненецкого автономного округа¹⁷;

- на обеспечение антитеррористической защищённости объектов (территорий) учреждений культуры Ненецкого автономного округа на сумму 5 176,4 тыс. рублей в связи с исполнением пункта 26 требований к антитеррористической защищённости объектов (территорий) в сфере культуры¹⁸ и Протокола АТК¹⁹;

¹⁶ на основании решения Нарьян-Марского городского суда от 22.02.2024.

¹⁷ Государственная программа Ненецкого автономного округа «Реализация государственной молодежной политики и патриотического воспитания населения в Ненецком автономном округе», утвержденная постановлением Администрации НАО от 01.02.2019 № 17-п (далее – ГП НАО «Реализация государственной молодежной политики и патриотического воспитания населения в Ненецком автономном округе»).

¹⁸ Постановление Правительства РФ от 11.02.2017 № 176 «Об утверждении требований к антитеррористической защищённости объектов (территорий) в сфере культуры и формы паспорта безопасности этих объектов (территорий)».

¹⁹ Протокол очередного заседания Антитеррористической комиссии Ненецкого автономного округа Администрации Ненецкого автономного округа от 01.03.2023 № 1.

- на предоставление единовременной премиальной выплаты за стаж работы в Ненецком автономном округе на сумму 171,1 тыс. рублей (3 сотрудникам учреждений дошкольного образования и общего образования);

- на приобретение учебной литературы в соответствии с новыми федеральными государственными образовательными стандартами в целях дооснащения образовательных организаций Ненецкого автономного округа на сумму 36,2 тыс. рублей в связи с приобретением учебников «Технология. Дерево и металлообработка» для обучающихся с интеллектуальными нарушениями ГКОУ НАО «Ненецкая СКШИ»;

- на проведение региональных и межмуниципальных мероприятий по выявлению и поддержке инициативной и талантливой молодёжи на сумму 165,5 тыс. рублей в связи с подготовкой (переподготовкой) специалистов по работе в сфере добровольчества, а также обучение иных лиц данной области новым методам и формам¹⁷;

- на проведение семинаров по профилактике идеологии терроризма и экстремизма в образовательной среде на сумму 99,5 тыс. рублей, дополнительная потребность возникла в связи с проведением правового семинара для старшеклассников и студентов, а также для педагогов по профилактике идеологии терроризма и экстремизма в образовательной среде²⁰;

- на обеспечение деятельности подведомственных казённых учреждений на сумму 186,1 тыс. рублей, дополнительная потребность возникла в связи с заменой аппаратуры (встраиваемого модуля) ГЛОНАСС на ЭРА-ГЛОНАСС и монтажом аппаратуры на двух школьных автобусах ГКОУ НАО «Ненецкая СКШИ» в целях повышения уровня безопасности дорожного движения, а также возмещением затрат за коммунальные услуги НСШ им. Пырерки;

- на субсидии бюджетным учреждениям на возмещение затрат по коммунальным услугам на сумму 27 736,7 тыс. рублей, что обусловлено дополнительной потребностью до конца 2024 года, согласно представленным к законопроекту расчетам;

- на субсидии бюджетным учреждениям на приобретение основных средств на сумму 35 988,3 тыс. рублей, что обусловлено дополнительной потребностью в связи с исполнением предписаний (представлений) Роспотребнадзора по Ненецкому автономному округу, прокуратуры Ненецкого автономного округа в учреждениях образования, культуры и спорта:

ГБДОУ НАО «Детский сад п. Хорей -Вер» в сумме 118,8 тыс. рублей;

ГБДОУ НАО «ЦРР - ДС «Солнышко» в сумме 5 573,1 тыс. рублей;

ГБДОУ НАО «Детский сад «Кораблик» в сумме 1 250,8 тыс. рублей;

ГБОУ НАО «СШ с. Несь» в сумме 386,0 тыс. рублей;

ГБОУ НАО «СШ им. А.А. Калинина с. Нижняя Пёша» в сумме 460,0 тыс. рублей;

ГБОУ НАО «СШ № 2» в сумме 2 501,8 тыс. рублей;

ГБОУ НАО «СШ № 3» в сумме 798,3 тыс. рублей;

ГБОУ НАО «НШ-ДС п. Бугрино» в сумме 517,3 тыс. рублей;

ГБУК НАО «Омский ЦДК» в сумме 216,5 тыс. рублей;

ГБУ ДО НАО «Спортивная школа олимпийского резерва «Труд» в сумме 24 165,7 тыс. рублей;

- на проведение мероприятий, направленных на развитие региональной системы образования на сумму 750,0 тыс. рублей в связи с повторной аттестации региональной информационной системы «Навигатор»²¹;

²⁰ Государственная программа Ненецкого автономного округа «Обеспечение общественного порядка, противодействие преступности, терроризму, экстремизму и коррупции в Ненецком автономном округе», утвержденная постановлением Администрации НАО от 30.10.2013 N№ 378-п.

²¹ Государственная программа Ненецкого автономного округа «Развитие образования в Ненецком автономном округе», утвержденная постановлением Администрации НАО от 13.11.2013 N№ 411-п.

- на субсидии бюджетным учреждениям на проведение текущего и капитального ремонта на сумму 61 193,1 тыс. рублей, что обусловлено проведением ремонта в учреждениях дошкольного, общего образования, учреждениях культуры и в учреждении физической культуры и спорта:

Наименование учреждения	Перечень работ	Сумма в тыс. рублях
ГБДОУ НАО «Детский сад с. Тельвиска»	Устройство гаража с хозяйственным блоком	1 925,0
ГБДОУ НАО «Детский сад п. Харуга»	Монтаж тротуарных дорожек и замена настила из досок на площадке	2 534,2
ГБДОУ НАО «ЦРР - ДС «Солнышко»	1. Ремонт зимнего сада 2. Ремонт помещений на ул.Рабочей д.14 3. Ремонт пищеблока 4. Ремонт стен групповых помещений на ул.Рабочей д.11	7 419,6
ГБДОУ НАО «Детский сад «Кораблик»	1. Ремонт крылец по ул. Ленина, д. 23 2. Ремонт уличных беседок (ул. Ленина, д.23)	1 712,9
ГБДОУ НАО «Детский сад «Семицветик»	Замена приборов освещения (ул. Пырерки, д. 6)	5 294,3
ГБОУ НАО «СШ п. Искателей»	Ремонт оконных проемов и чердачного помещения	5 205,7
ГБОУ НАО «СШ п. Красное»	Ремонт в помещениях здания интерната	598,8
ГБОУ НАО «СШ № 1 имени П.М. Спирихина»	Капитальный ремонт автодрома	7 693,9
ГБОУ НАО «СШ № 2»	Отделка чаши бассейна ПВХ-мембраной (лайнером)	652,8
ГБОУ НАО «СШ № 5»	1. Частичный ремонт кровли над помещением спортзала 2. Ремонт над учебными корпусами, над входами 3. Ремонт полового покрытия в классах 4. Текущий ремонт по утеплению окон	21 509,9
ГБУК НАО «НЦБ им. А.И. Пичкова»	Капитальный ремонт здания (кровля) библиотеки - филиала № 15 п. Красное (при проведении капитального ремонта ремонт кровли не проводился)	3 823,5
ГБУК НАО «ДК деревни Андег»	ПИР на проведение капитального ремонта здания	1 193,0
ГБУ ДО НАО «Спортивная школа олимпийского резерва «Труд»	1.Ремонт помещений в здании лыжной тренировочной базы 2.Ремонт системы отопления в здании лыжной тренировочной базы 3.Ремонт системы холодного водоснабжения в здании лыжной тренировочной базы	1 629,5

- на субсидии бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) на сумму 690,1 тыс. рублей в связи с дополнительной потребностью на налог на имущество организаций и земельный налог в следствие передачи земельного участка и здания на ул. Победы д.3²²;

- на участие представителей Ненецкого автономного округа в международных, всероссийских и межрегиональных мероприятиях на сумму 1 840,2 тыс. рублей, что обусловлено дополнительной потребностью на мероприятия, направленные на создание условий для самореализации молодых людей и формирование профессиональных молодёжных сообществ¹⁷.

2. Уменьшение бюджетных ассигнований на общую сумму **2 470,5 тыс. рублей**, в том числе:

- на обеспечение антитеррористической защищённости объектов (территорий) образовательных организаций Ненецкого автономного округа на сумму 926,4 тыс. рублей, экономия возникла в связи с прекращением образовательного процесса с 01.06.2024 в зданиях по ул. Первомайская д.37, д.33 (ДС «Ромашка»);

- на субсидии бюджетным учреждениям на предоставление денежной компенсации за наём жилых помещений специалистам бюджетных учреждений на сумму

²² Распоряжение УИЗО НАО от 27.07.2023 № 1223 «О закреплении имущества на праве оперативного управления за ГБУ НАО «РЦСП и ВПВМ», распоряжение УИЗО НАО от 23.01.2024 № 88 «О предоставлении земельного участка ГБУ НАО «РЦМП и ВПВМ».

380,0 тыс. рублей, экономия возникла в связи со снятием сотрудников с учета граждан, нуждающихся в жилых помещениях специализированного государственного жилищного фонда;

- на субсидии частным дошкольным образовательным организациям и частным организациям, осуществляющим образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования на сумму 1 164,1 тыс. рублей, экономия возникла в связи с тем, что в феврале и марте образовательная деятельность не осуществлялась (количество детей в январе по плану 5 человек, фактически посещал 1 человек). Работу планируется возобновить с 01.09.2024.

На плановый период по данной главе также предусматривается увеличение объема бюджетных ассигнований в 2025 году на сумму 21 493,0 тыс. рублей, в 2026 году на 690,1 тыс. рублей.

Счётная палата НАО полагает, что изменения бюджетных ассигнований по главе 010 обоснованы с учетом настоящего заключения.

Расходы по главе 012 «Аппарат Администрации Ненецкого автономного округа» (далее также – глава 012)

По главе 012 законопроектом предусмотрено увеличение объема бюджетных ассигнований на 13 744,7 тыс. рублей, или на 2,1% от утвержденных расходов окружного бюджета по рассматриваемой главе, в том числе:

наименование	утверждено	проект	отклонение	
			сумма	%
ВСЕГО ПО ГЛАВЕ 012	669 015,7	682 760,4	13 744,7	2,1
Обеспечение деятельности депутатов Государственной Думы и их помощников в избирательных округах	20 021,5	21 208,5	1 187,0	5,9
Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов субъектов РФ	316 169,5	320 605,6	4 436,1	1,4
Расходы на содержание государственных органов и обеспечение их функций	257 058,5	261 021,4	3 962,9	1,5
<i>расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными органами</i>	<i>252 509,4</i>	<i>257 188,6</i>	<i>4 679,2</i>	<i>1,9</i>
<i>закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных нужд (экономия по диспансеризации)</i>	<i>4 543,1</i>	<i>3 826,8</i>	<i>-716,3</i>	<i>-15,8</i>
Приобретение основных средств для обеспечения деятельности органов государственной власти	483,6	956,8	473,2	97,8
Другие общегосударственные вопросы	294 703,5	300 128,2	5 424,7	1,8
Расходы на обеспечение деятельности подведомственных казённых учреждений	252 437,5	257 479,3	5 041,8	2,0
Обеспечение управления общего имущества в общежитиях, принадлежащих НАО на праве собственности	1 259,4	1 591,1	331,7	26,3
Субвенции местным бюджетам на осуществление отдельных государственных полномочий НАО в сфере административных правонарушений	2 222,9	2 274,1	51,2	2,3
Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	356,1	3 053,0	2 696,9	> чем в 8 раз

Законопроектом предлагаются следующие изменения:

1. Увеличение бюджетных ассигнований на обеспечение деятельности депутатов Государственной Думы и их помощников в избирательных округах на 1 187,0 тыс. рублей связано с увеличением окладов двух помощников депутатов с 01.01.2024, увеличением премии и выплатой компенсации за неиспользованный отпуск при увольнении помощнику депутата.

2. Увеличение расходов на содержание государственных органов в сумме 4 679,2 тыс. рублей связано:

с выплатой денежного содержания на период трудового отпуска, предоставляемого в период нахождения в отпуске по уходу за ребенком до 3 лет и компенсацией за неиспользованный отпуск при увольнении 6 сотрудников в сумме 830,6 тыс. рублей;

с расходами на компенсацию оплаты стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно в сумме 840,0 тыс. рублей;

с командировочными расходами в сумме 3 008,6 тыс. рублей. Необходимо отметить, что к проекту закона не представлена информация о сумме и количестве учтенных в законе командировок, в связи с чем не представляется возможным оценить обоснованность данных расходов. Кроме того, в представленных расчетах указана потребность в финансировании 24 командировок по 9 должностям заместителей губернатора, включая 3 вакантные должности.

3. Увеличение расходов на приобретение основных средств для обеспечения деятельности органов государственной власти на 473,2 тыс. рублей связано с закупкой офисной мебели для Аппарата Администрации НАО, Департамента строительства и жилищно-коммунального хозяйства НАО, Департамента цифрового развития, связи и массовых коммуникаций НАО, Департамента здравоохранения, труда и социальной защиты НАО.

4. Увеличение бюджетных ассигнований на обеспечение деятельности подведомственных казённых учреждений в сумме 5 041,8 тыс. рублей связано с приобретением:

- ГСМ для транспортных средств Нарьян-Мара и представительств (бензин АИ-95 18 186,3 литров, дизельное топливо 6 249,5 литров) в сумме 1 882,3 тыс. рублей.

- поздравительных комплектов (открытки, вкладыши, конверты) в сумме 3 159,5 тыс. рублей.

5. Увеличение расходов на обеспечение управления общего имущества в общежитиях, принадлежащих НАО на праве собственности на 331,7 тыс. рублей связано с изменением стоимости услуг на содержание и техническое обслуживание общежития по улице имени 60-летия Октября, д.44.

6. Увеличение бюджетных ассигнований на сумму 51,2 тыс. рублей на субвенции местным бюджетам на осуществление отдельных государственных полномочий НАО в сфере административных правонарушений, в связи с приобретением неисключительных прав на использование и услуг по сопровождению АИС «Административная комиссия» для МО «Городское поселение «Рабочий поселок Искателей» Заполярного района НАО».

С проектом представлены коммерческие предложения трёх организаций, директором двух организаций (ООО «Комтрейд» ИНН 4345271577, ООО «ИТЭК» ИНН 4345183610) является одно и то же физическое лицо. Указанный факт может свидетельствовать о возможности предоставления согласованной ценовой информации, недостаточном изучении рынка в целях получения ценовой информации для определения НМЦК, что создает риски завышения НМЦК и неэффективного расходования бюджетных средств

7. Увеличение бюджетных ассигнований на профессиональную подготовку, переподготовку и повышение квалификации в сумме 2 696,9 тыс. рублей.

На плановый период 2025 и 2026 годов объем расходов по рассматриваемой главе не изменяется и составляет 593 961,8 тыс. рублей и 580 777,3 тыс. рублей соответственно.

Счётная палата НАО полагает, что изменения бюджетных ассигнований по главе 012 обоснованы, за исключением увеличения командировочных расходов в сумме 3 008,6 тыс. рублей.

**Расходы по главе 016
«Избирательная комиссия Ненецкого автономного округа»
(далее – глава 016, Избирком)**

По главе 016 законопроектом предлагается уменьшить объем бюджетных ассигнований на 2024 год на 133,0 тыс. рублей, или на 0,3%. С учетом уменьшения расходы составят 44 556,3 тыс. рублей.

Информация о планируемых изменениях на 2024 год представлена в таблице:

Наименование	Утверждено на 2024 год	Законопроект	Отклонение (в тыс. рублей)	
			сумма	%
Обеспечение деятельности Избирательной комиссии Ненецкого автономного округа и проведение выборов, из них изменения:	44 689,3	44 556,3	-133,0	-0,3
Члены Избирательной комиссии	7 799,8	7 954,8	155,0	2,0
Расходы на содержание государственных органов и обеспечение их функций	7 799,8	7 954,8	155,0	2,0
Расходы на выплаты персоналу	7 799,8	7 954,8	155,0	2,0
Аппарат Избирательной комиссии, из них изменения:	16 834,3	16 546,3	-288,0	-1,7
Расходы на содержание государственных органов и обеспечение их функций	16 760,4	16 472,4	-288,0	-1,7
Расходы на выплаты персоналу	14 544,5	14 230,1	-314,4	-2,2
Закупка товаров, работ и услуг	2 215,9	2 242,3	26,4	1,2

Проектом предлагаются следующие изменения:

1) увеличение расходов на содержание членов Избирательной комиссии на 155,0 тыс. рублей, на проезд к месту отдыха и обратно, что обусловлено увеличением количества человек, имеющих право на компенсацию расходов на проезд к месту отдыха и обратно, и стоимостью проезда (с 35,0 тыс. рублей до 45,0 тыс. рублей на человека);

2) уменьшение расходов на содержание Аппарата Избирательной комиссии на 699,9 тыс. рублей в связи с увеличением доли финансирования из федерального бюджета;

3) увеличение командировочных расходов для членов комиссии (13 командировок в населенные пункты НАО) и для работника Аппарата комиссии (1 командировка) в общей сумме 385,5 тыс. рублей²³. Законом № 36-оз предусмотрены средства на командировочные расходы в сумме 373,0 тыс. рублей²⁴;

4) увеличение расходов на коммунальные услуги в сумме 26,4 тыс. рублей, в связи с увеличением тарифа на электроэнергию во 2-м полугодии 2024 года.

Счётная палата НАО полагает, что изменения бюджетных ассигнований по главе 016 обоснованы.

Расходы по главе 019 «Департамент природных ресурсов, экологии и агропромышленного комплекса Ненецкого автономного округа» (далее – глава 019)

По главе 019 законопроектом предусмотрено увеличение объема бюджетных ассигнований на 2024 год на сумму 18 747,7 тыс. рублей, или 1,3% от утвержденного объема бюджетных ассигнований по данной главе.

Информация по изменению объемов ассигнований на 2024 год представлена в таблице:

наименование	утверждено	проект	отклонение (в тыс. рублей)	
			сумма	%
ИТОГО ПО ГЛАВЕ	1 416 169,0	1 434 916,7	18 747,7	1,3
Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность	2 748,9	2 809,2	60,3	2,2
Расходы на содержание государственных	99 526,1	100 022,6	496,5	0,5

²³ Суточные – 24,8 тыс. рублей, проезд – 236,7 тыс. рублей, проживание – 124,0 тыс. рублей.

²⁴ 8 командировок членов комиссии, из них 5 в населенные пункты НАО и 3 в г. Москва, 2 командировки для работников Аппарата в г. Москва.

наименование	утверждено	проект	отклонение	
			сумма	%
органов и обеспечение их функций				
Субсидии на 1 килограмм реализованного и (или) отгруженного на собственную переработку молока	309 725,0	319 989,4	10 264,4	3,3
Субсидии на возмещение затрат по доставке для реализации населению продовольственных товаров в п. Амдерма, на островах Колгуев и Вайгач	45 618,9	53 456,4	7 837,5	17,2
Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	259,5	348,5	89,0	34,3

Предлагаемые изменения обоснованы следующим:

1. Увеличение бюджетных ассигнований на 60,3 тыс. рублей по статье «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность» обусловлено необходимостью приобретения индикатора радиоактивности RADEX RD 1212, детектор-индикатора радиоактивности «Радекс» РД 1503 и газоанализатора «ОКА-М (СЗН8)» переносного с целью создания резервов материальных ресурсов для ликвидации чрезвычайных ситуаций на территории Ненецкого автономного округа. Номенклатура и объемы резервов материальных ресурсов для ликвидации чрезвычайных ситуаций межмуниципального и регионального характера на территории Ненецкого автономного округа утверждены постановлением Администрации Ненецкого автономного округа от 01.12.2022 № 328-п.

2. Увеличение бюджетных ассигнований на 496,5 тыс. рублей по статье «Расходы на содержание государственных органов и обеспечение их функций» обусловлено следующим:

- 397,9 тыс. рублей командировочные расходы (8 командировок). Количество запланированных командировок на 2024 год составляет 38, а законом о бюджете утверждены расходы на 30 командировок;

- 29,7 тыс. рублей страхование жизни и здоровья государственных охотничьих инспекторов (9 сотрудников КУ НАО «ЦПиООС»). В соответствии со статьей 33 Федерального закона от 24.07.2009 № 209-ФЗ «Об охоте и о сохранении охотничьих ресурсов и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» полномочия в области страхования жизни и здоровья государственных охотничьих инспекторов, осуществляющих федеральный государственный охотничий контроль (надзор) на территории субъекта Российской Федерации, за исключением особо охраняемых природных территорий федерального значения, переданы органам государственной власти субъектов Российской Федерации.

- 68,9 тыс. рублей для оплаты услуг в рамках заключенного государственного контракта от 02.05.2024 № 013/ЕП на проведение экспертизы результатов работ, выполненных в рамках государственного контракта на разработку ПСД «Строительство берегоукрепительных сооружений в с. Несь» (контракт расторгнут, судебные разбирательства).

3. Увеличение бюджетных ассигнований на 10 264,4 тыс. рублей по статье «Субсидии на 1 килограмм реализованного и (или) отгруженного на собственную переработку молока» обусловлено тем, что фактический объем реализованного и (или) отгруженного на собственную переработку молока оказался больше расчетного.

4. Увеличение бюджетных ассигнований на 7 837,5 тыс. рублей по статье «Субсидии на возмещение затрат по доставке для реализации населению продовольственных товаров в п. Амдерма, на островах Колгуев и Вайгач» обусловлено заключением соглашения о предоставлении субсидии с новым заявителем - АО

«Мясопродукты». С марта по октябрь 2024 года планируется 15 рейсов для доставки продуктов питания на остров Колгуев.

5. Увеличение бюджетных ассигнований на 89,0 тыс. рублей по статье «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации» обусловлено оплатой курсов повышения квалификации 2 сотрудников Департамента ПР и АПК НАО («Нормативно-правовое регулирование использования и охраны водных объектов (водное законодательство)» 44,2 тыс. рублей; «Рекультивация нарушенных земель, реабилитация загрязненных территорий» 44,8 тыс. рублей).

В соответствии с частью 20 статьи 22 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» Методические рекомендации по применению методов определения начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), начальной цены единицы товара, работы, услуги устанавливаются федеральным органом исполнительной власти по регулированию контрактной системы в сфере закупок.

В соответствии с пунктом 3.19. Методических рекомендаций по применению методов определения начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), утвержденных приказом Минэкономразвития России от 02.10.2013 № 567, в целях определения НМЦК методом сопоставимых рыночных цен (анализа рынка) рекомендуется использовать не менее трех цен товара, работы, услуги, предлагаемых различными поставщиками (подрядчиками, исполнителями).

В нарушение указанных Методических рекомендаций цены на обучение обоснованы предложениями одной компании - ЦНТИ Прогресс.

Кроме того, законопроектом предусмотрено внутреннее перераспределение бюджетных ассигнований:

- на сумму 57 758,6 тыс. рублей по целевой статье «Поддержка приоритетных направлений агропромышленного комплекса и развитие малых форм хозяйствования» ввиду уточнения КБК;

- на сумму 90,0 тыс. рублей по целевой статье «Осуществление переданных органам государственной власти субъектов Российской Федерации в соответствии с частью 1 статьи 33 Федерального закона от 24 июля 2009 года № 209-ФЗ «Об охоте и о сохранении охотничьих ресурсов, и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» полномочий Российской Федерации в области охраны и использования охотничьих ресурсов» ввиду того, что сотрудник Департамента ПР и АПК НАО, исполняющий переданные полномочия РФ в области охоты сохранения охотничьих ресурсов, не является государственным охотничьим инспектором и не осуществляет федеральный государственный охотничий контроль (надзор). Полномочиями по осуществлению федерального государственного охотничьего контроля (надзора) наделены сотрудники КУ НАО «ЦПиООС» в соответствии с Уставом, из чего следует, что закупка форменной одежды на сотрудника Департамента ПР и АПК НАО за счет средств федеральной субвенции не возможна. Средства перераспределяются на подведомственное учреждение КУ НАО «ЦПиООС» на компенсацию расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно сотрудника, финансируемого за счет средств федерального бюджета.

На 2025-2026 годы законопроектом изменения объемов финансирования не предусмотрены.

Счётная палата НАО полагает, что планируемые расходы окружного бюджета по главе 019 обоснованы, за исключением указанных выше замечаний.

Расходы по главе 020 «Департамент строительства, жилищно-коммунального хозяйства, энергетики и транспорта Ненецкого автономного округа» (далее – глава 020)

По главе 020 законопроектом предусмотрено увеличение объема бюджетных ассигнований на 2024 год на сумму **153 017,9 тыс.рублей** или на **1,7%** от утвержденного объема бюджетных ассигнований по данной главе.

На 2025-2026 гг. планового периода предусмотрено перераспределение бюджетных ассигнований между статьями расходов.

Информация по изменению объемов ассигнований на 2024 год представлена в таблице:

Наименование	2024 год		Отклонение	
	Утверждено	Проект	Сумма	%
Итого по главе 020: <i>в том числе:</i>	9 091 154,9	9 244 172,8	153 017,9	1,7%
Расходы на содержание государственных органов и обеспечение их функций	122 778,9	123 188,5	409,6	0,3%
Расходы на обеспечение деятельности подведомственных казенных учреждений	507 959,9	542 668,8	34 708,9	6,8%
Возврат средств в федеральный бюджет денежных взысканий (штрафов) за нарушение условий договоров (соглашений)	0,0	6 382,6	6 382,6	100%
Государственные программы НАО: <i>в том числе:</i>	8 460 416,2	8 571 932,9	111 516,7	1,3%
ГП НАО "Развитие транспортной системы НАО"	3 088 820,7	3 211 895,6	123 074,9	4,0%
КПМ "Государственная поддержка пассажирских перевозок воздушным, автомобильным и водным транспортом"	1 154 351,5	1 181 608,7	27 257,2	2,4%
Субсидии в целях возмещения недополученных доходов, возникающих в связи с оказанием услуг по перевозке пассажиров и багажа воздушным транспортом по регулируемым и специальным тарифам в межмуниципальном сообщении на территории НАО	482 549,6	510 457,4	27 907,8	5,8%
Субсидии в целях возмещения недополученных доходов, возникающих в связи с оказанием услуг по пассажирским перевозкам водным транспортом на территории НАО по регулируемым и специальным тарифам	44 045,2	43 394,6	-650,6	-1,5%
РП НАО "Региональная и местная дорожная сеть"	1 184 028,1	1 240 714,8	56 686,7	4,8%
Строительство и реконструкция автомобильных дорог общего пользования регионального или межмуниципального значения НАО	35 516,9	56 769,1	21 252,2	59,8%
Приведение в нормативное состояние автомобильных дорог и искусственных дорожных сооружений	378 440,2	413 874,7	35 434,5	9,4%
КПМ "Улучшение эксплуатационного состояния автомобильных дорог общего пользования регионального и межмуниципального значения НАО"	726 835,8	765 966,8	39 131,0	5,4%
Устройство пункта контроля за дорожным движением в районе п. Харьягинский на автомобильной дороге регионального значения г. Нарьян-Мар - г. Усинск	9 732,5	14 381,5	4 649,0	47,8%
Содержание автомобильных дорог общего пользования регионального и межмуниципального значения НАО	697 742,5	732 224,5	34 482,0	4,9%
ГП НАО "Обеспечение доступным и комфортным жильём и коммунальными услугами граждан, проживающих в НАО"	2 117 491,1	2 254 751,6	137 260,5	6,5%
РП НАО "Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда"	62 299,6	76 949,5	14 649,9	23,5%
Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда за счет средств публично-правовой компании "Фонд развития территорий"	56 069,6	69 254,6	13 184,9	23,5%
Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда за счёт средств окружного бюджета	6 230,0	7 695,0	1 465,0	23,5%
РП "Строительство (приобретение) жилых помещений в целях предоставления гражданам по договорам социального найма и договорам найма специализированного жилого помещения"	279 535,1	275 360,9	-4 174,2	-1,5%
Оказание финансовой помощи бюджетам муниципальных	248 131,4	213 425,9	-34 705,5	-14,0%

Наименование	2024 год		Отклонение	
	Утверждено	Проект	Сумма	%
образований на строительство (приобретение) объектов муниципальной собственности в целях предоставления жилых помещений гражданам по договорам социального найма, и на формирование специализированного жилищного фонда				
Строительство (приобретение) объектов недвижимого имущества в государственную собственность в целях обеспечения жилыми помещениями иных категорий граждан, предусмотренных окружным и муниципальным законодательством	31 403,7	61 935,0	30 531,3	97,2%
РП "Переселение граждан из жилищного фонда, признанного непригодным для проживания и/или с высоким уровнем износа"	908 911,0	1 000 577,3	91 666,3	10,1%
Субвенции местным бюджетам на осуществление отдельных государственных полномочий по предоставлению гражданам компенсационных выплат в целях создания дополнительных условий для расселения граждан из жилых помещений в домах, признанных аварийными	32 118,9	71 324,1	39 205,2	в 2,2 раза
Оказание финансовой поддержки бюджетам муниципальных образований на выкуп жилых помещений собственников в соответствии со статьей 32 Жилищного кодекса Российской Федерации"	14 791,5	68 126,8	53 335,3	в 4,6 раза
Строительство (приобретение) объектов недвижимого имущества в государственную собственность в целях переселения граждан, проживающих в жилых домах, непригодных для проживания и/или с высоким уровнем износа	715 202,5	714 328,3	-874,2	-0,1%
ГП НАО "Модернизация жилищно-коммунального хозяйства НАО"	2 837 731,7	2 735 660,9	-102 070,8	-3,6%
РП "Обеспечение сохранности жилищного фонда и создание безопасных, благоприятных условий проживания граждан"	240 957,9	195 301,4	-45 656,5	-18,9%
Обеспечение мероприятий по капитальному ремонту многоквартирных домов, осуществляемых за счёт средств окружного бюджета	240 957,9	195 301,4	-45 656,5	-18,9%
КПМ "Обеспечение доступности коммунальных услуг"	2 162 557,9	2 016 423,0	-146 134,9	-6,8%
Субсидии 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	521 648,6	471 808,9	-49 839,7	-9,6%
Гранты в форме субсидий Федеральному государственному учреждению "Центральное жилищно-коммунальное управление" Министерства обороны Российской Федерации на возмещение недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования цен (тарифов) на тепловую энергию (мощность), поставляемую населению и потребителям, приравненным к населению, на территории НАО	3 515,4	3 040,4	-475,0	-13,5%
Субсидии юридическим лицам на возмещение недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования цен (тарифов) на электроэнергию, реализуемую населению, потребителям, приравненным к населению, прочим потребителям на территории НАО	931 077,1	851 937,4	-79 139,7	-8,5%
Субсидии юридическим лицам на возмещение недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования цен (тарифов) на горячую, холодную воду (включая подвоз холодной воды), водоотведение (включая очистку сточных вод, поступающих децентрализованно), транспортировку сточных вод для населения, потребителей, приравненных к населению, на территории НАО	248 563,0	228 489,1	-20 073,9	-8,1%
Субсидии юридическим лицам на возмещение недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования цен (тарифов), на твёрдое топливо, реализуемое населению на территории НАО	286 115,9	285 528,7	-587,2	-0,2%
Гранты в форме субсидий Федеральному государственному бюджетному учреждению "Центральное жилищно-коммунальное управление" Министерства обороны Российской Федерации на возмещение недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования цен (тарифов) в сфере холодного водоснабжения	176,8	306,6	129,8	73,4%

Наименование	2024 год		Отклонение	
	Утверждено	Проект	Сумма	%
Субсидии юридическим лицам в целях возмещения недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования цен (тарифов) на услуги региональных операторов по обращению с твердыми коммунальными отходами для населения, потребителей, заключающих договоры на оказание услуг по обращению с твердыми коммунальными отходами для оказания услуг населению, на территории НАО	171 145,1	174 995,9	3 850,8	2,3%
КПМ "Повышение безопасности энергосистемы в НАО"	1 238,7	90 959,3	89 720,6	<i>в 73 раза</i>
Субсидия в целях возмещения затрат, связанных с созданием нештатного аварийно-спасательного формирования при эксплуатации опасных производственных объектов	0,0	2 052,1	2 052,1	100%
Строительство и реконструкция (модернизация) объектов коммунальной инфраструктуры	0,0	87 668,5	87 668,5	100%
ГП НАО "Развитие физической культуры и спорта в НАО"	134 732,2	123 102,8	-11 629,4	-8,6%
<i>РП НАО "Создание для всех категорий и групп населения условий для занятий физической культурой и спортом, массовым спортом, в том числе повышение уровня обеспеченности населения объектами спорта, а также подготовка спортивного резерва"</i>	<i>134 732,2</i>	<i>123 102,8</i>	<i>-11 629,4</i>	<i>-8,6%</i>
ГП НАО "Развитие государственного управления в НАО"	15 156,0	15 156,0	0,0	0,0%
ГП НАО "Обеспечение общественного порядка, противодействие преступности, терроризму, экстремизму и коррупции в НАО"	8 841,3	8 841,3	0,0	0,0%
ГП НАО "Развитие образования в НАО"	717 270,8	717 270,8	0,0	0,0%
ГП НАО "Формирование современной городской среды НАО"	171 111,2	171 111,2	0,0	0,0%
Возврат средств в федеральный бюджет денежных взысканий (штрафов) за нарушение условий договоров (соглашений)	0,0	6 382,6	6 382,6	100%
Возврат средств в федеральный бюджет денежных взысканий (штрафов) за нарушение условий договоров (соглашений) о предоставлении субсидий из федерального бюджета бюджету НАО (Создание и модернизация объектов спортивной инфраструктуры региональной собственности (муниципальной собственности) для занятий физической культурой и спортом)	0,0	6 382,6	6 382,6	100%

Представленным проектом окружного закона по главе 020 предлагается изменение объёмов бюджетных ассигнований на 2024 год:

1) на содержание органов государственной власти предлагается **увеличить** бюджетные ассигнования на **409,6 тыс.рублей** для оплаты командировочных расходов.

На 2024 год запланированы бюджетные ассигнования на оплату командировочных расходов в размере 408,0 тыс.рублей из расчета на 10 командировок. Согласно представленным расчетам по состоянию на 12.04.2024 осуществлено 8 командировок (из них 2 на территории НАО), расходы составили 180,6 тыс.рублей. До конца года планируется еще 17 командировок (из них 11 в г. Москву), расходы по которым составят 523,7 тыс.рублей. С учетом остатка средств ($408,0 - 180,6 = 227,3$ тыс.рублей), **недостаток средств составляет 296,5 тыс.рублей** ($523,7 - 227,3 = 296,5$ тыс.рублей), что на 113,1 тыс.рублей больше, чем потребность, заявленная в рассматриваемом законопроекте.

Счетная палата НАО отмечает, что Департаментом предусматриваются командировочные расходы на 5 поездок (в общей сумме 244,2 тыс.рублей) для участия заместителя руководителя Департамента в программе развития муниципального кадрового управленческого резерва «Школа мэров». Указанная программа направлена на подготовку «специалистов, способных реализовывать проекты развития муниципальных образований для повышения качества жизни населения»;

2) на обеспечение деятельности подведомственных казённых учреждений (КУ НАО «ЦСЗ») **увеличиваются** бюджетные ассигнования на сумму **34 708,9 тыс.рублей**, в том числе:

34 381,9 тыс.рублей – на уплату налога на имущество.

Дополнительные расходы на уплату налога связаны с запланированным вводом в эксплуатацию и регистрацией в оперативное управление объекта «Реконструкция автомобильной дороги по пер. Озерный» в рамках исполнения государственного контракта от 26.04.2022 № 55-П-2/2022;

300,0 тыс.рублей для оплаты административных штрафов, назначенных в связи с неисполнением Учреждением требований исполнительных документов в установленный срок (ч.1 ст. 20.25²⁵ КоАП РФ²⁶ – 6 штрафов);

27,0 тыс.рублей для возмещения расходов по уплате государственной пошлины по делам № А05П-558/2022 от 26.02.2024, № А05П-693/2022 от 06.02.2024²⁷ (12 тыс.рублей) и по судебной экспертизе по делу № А05П-558/2022 от 26.02.2024 (15 тыс.рублей);

3) предусматриваются бюджетные ассигнования в сумме 6 382,6 тыс.рублей с целью возврата средств в федеральный бюджет денежных взысканий (штрафов) за нарушение условий договоров (соглашений) о предоставлении субсидий из федерального бюджета бюджету Ненецкого автономного округа.

В рамках реализации регионального проекта НАО «Создание для всех категорий и групп населения условий для занятий физической культурой и спортом, массовым спортом, в том числе повышение уровня обеспеченности населения объектами спорта, а также подготовка спортивного резерва» ГП НАО «Развитие физической культуры и спорта в НАО» заключен государственный контракт от 20.07.2021 № 0184200000621000343 с АО «Ненецкая нефтяная компания» на выполнение работ по разработке проектной документации и строительству объекта «Физкультурно-оздоровительный комплекс в п. Искателей». Дополнительным соглашением от 15.12.2023 №8 к контракту увеличена цена контракта до 546 368,4 тыс.рублей (ранее – 423 265,7 тыс.рублей), из них проектирование – 6 599,0 тыс.рублей, строительство – 529 903,5 тыс.рублей, оборудование – 9 865,9 тыс.рублей. Дополнительным соглашением от 27.12.2023 №10 к контракту срок исполнения обязательств изменен на 01.12.2024 (ранее – до 10.12.2023).

Всего по контракту подрядчику выплачен аванс в сумме 423 265,7 тыс.рублей (77,5% от цены контракта), в том числе в 2023 год – 72 043,9 тыс.рублей, их них **за счет средств федерального бюджета – 63 825,8 тыс.рублей**²⁸.

По итогам 2023 года, установленный Соглашением²⁹ уровень технической готовности объекта 50% **не достигнут**, фактический уровень готовности объекта по состоянию на 01.04.2024 – 7%.

В связи с недостижением показателя результативности в рамках соглашения о предоставлении из федерального бюджета субсидии на финансовое обеспечение расходного обязательства, направляемого на достижение результатов регионального проекта «Создание для всех категорий и групп населения условий для занятий физической

²⁵ Неуплата административного штрафа в срок, предусмотренный настоящим Кодексом.

²⁶ Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях от 30.12.2001 № 195-ФЗ (ред. от 19.10.2023).

²⁷ Указанные дела рассматриваются Арбитражным судом Архангельской области по исковым заявлениям ООО «СМК-строй» о признании недействительным одностороннего отказа КУ НАО «ЦСЗ» от исполнения ГК №0384200001619000080 от 29.07.2019 на выполнение строительно-монтажных работ по объекту «Капитальный ремонт автомобильной дороги г. Нарьян-Мар – г. Усинск: п. Харьягинский – граница округа, км 31+410, мост через ручей Безымянный в НАО, ГК № 0384200001619000014 от 15.05.2019 на выполнение работ по капитальному ремонту моста через р. Лесозаводская курья, автомобильная дорога г. Нарьян-Мар – п. Искателей, км 1+343.

²⁸ За счет предоставленной субсидии на создание и модернизацию объектов спортивной инфраструктуры региональной собственности (муниципальной собственности) для занятий физической культурой и спортом на 2022 год.

²⁹ Соглашение о предоставлении субсидии из федерального бюджета бюджету субъекта Российской Федерации от 21.12.2019 № 777-09-2020-124 (в ред. Дополнительного соглашения от 27.12.2022 №777-09-2020-124/5).

культурой и спортом, массовым спортом, в том числе повышение уровня обеспеченности населения объектами спорта, а также подготовка спортивного резерва», заключенного в 2022 году с Минспорта РФ, согласно письму Минспорта РФ от 17.04.2024 № АК-07-07/6361 необходимо произвести оплату суммы **штрафа в размере 10% от суммы освоенных в 2023 году средств федерального бюджета**³⁰.

Для сведения: штрафные санкции за нарушение условий вышеуказанного соглашения о предоставлении субсидии из федерального бюджета бюджету НАО в 2023 году оплачены в размере 31 117,4 тыс.рублей.

Изменение объемов бюджетных ассигнований на **2024 год** предлагается в рамках следующих государственных программ:

1) ГП НАО «Развитие транспортной системы Ненецкого автономного округа»:

в рамках РП НАО «Региональная и местная дорожная сеть»

– **увеличиваются** бюджетные ассигнования на строительство и реконструкцию автомобильных дорог общего пользования регионального или межмуниципального значения НАО на сумму **21 252,2 тыс.рублей**.

В рамках указанного регионального проекта заключен государственный контракт от 26.04.2022 № 55-П-2/2022 на реконструкцию автомобильной дороги по пер. Озерный, протяженностью 0,76 км, цена контракта 104 711,7 тыс. рублей, срок исполнения - 30.09.2023. На 01.01.2024 оплачено 69 194,8 тыс. рублей, остаток – 35 516,6 тыс. рублей.

Для исполнения принятых обязательств Законом о бюджете на 2024 год предусмотрены ассигнования в размере 35 516,9 тыс. рублей.

В соответствии с положительным заключением повторной государственной экспертизы проверки достоверности сметной стоимости от 13.03.2024 № 81-1-1-2-010673-2024 сметная стоимость работ в ценах по состоянию на 4 квартал 2023 года составляет 188 472,6 тыс. рублей.

Согласно представленных пояснений, перерасчет принятых объемов работ в новые цены осуществляться не будет. Невыполненные работы на сумму 46 565,0 тыс. рублей планируется пересчитать по ценам согласно заключения гос.экспертизы (составят 67 817,5 тыс. рублей), в связи с чем цена контракта увеличится на 21 252,2 тыс. рублей (на 20,3%) и составит 125 963,8 тыс. рублей.

Счетная палата НАО обращает внимание на значительное нарушение срока исполнения контракта;

– **увеличиваются** бюджетные ассигнования на приведение в нормативное состояние автомобильных дорог и искусственных дорожных сооружений на сумму **35 434,5 тыс.рублей**.

В рамках указанного регионального проекта заключен государственный контракт на выполнение работ по капитальному ремонту моста через р. Колва, автомобильная дорога г. Нарьян-Мар – г. Усинск на участке п. Харьягинский – граница округа, км 12+905 от 14.02.2023 № 143-П-5/2023. Цена контракта – 663 098,6 тыс. рублей, в том числе 1 этап (обследование) – 9 469,3 тыс. рублей, 2 этап (ремонт) – 653 629,3 тыс. рублей.

На 01.01.2024 оплачено 198 929,6 тыс. рублей, остаток – 464 169,0 тыс. рублей.

Для исполнения принятых обязательств Законом о бюджете на 2024 год предусмотрены ассигнования в размере 464 169,0 тыс. рублей.

В соответствии с положительным заключением государственной экспертизы проверки достоверности сметной стоимости от 24.04.2024 № 83-1-1-2-019338-2024 сметная стоимость работ в ценах по состоянию на 4 квартал 2023 года составляет

³⁰ В соответствии с требованиями пункта 19 Правила формирования, предоставления и распределения субсидий из федерального бюджета бюджетам субъектов РФ, утвержденными постановлением Правительства РФ от 30.09.2014 № 999 «О формировании, предоставлении и распределении субсидий из федерального бюджета бюджетам субъектов Российской Федерации».

979 652,8 тыс. рублей.

Стоимость выполнения 2 этапа (ремонт) в ценах 4 квартала 2023 года составляет 689 063,8 тыс. рублей (с учетом исключения выполненных работ), в связи с чем цена контракта увеличится на 35 434,4 тыс. рублей (на 5,4%) и составит 698 533,1 тыс. рублей;

в рамках КПМ «Улучшение эксплуатационного состояния автомобильных дорог общего пользования регионального и межмуниципального значения НАО»:

– **увеличиваются** бюджетные ассигнования на сумму **4 649,0 тыс.рублей** на устройство пункта контроля за дорожным движением в районе п. Харьягинский на автомобильной дороге регионального значения г. Нарьян-Мар - г. Усинск.

Указанное мероприятие финансируется за счет средств, поступивших в окружной бюджет³¹ в рамках Соглашения о сотрудничестве между Администрацией НАО и ООО «Совместная Компания «РУСВЬЕТПЕТРО» от 25.02.2009;

– **увеличиваются** бюджетные ассигнования на содержание автомобильных дорог общего пользования регионального и межмуниципального значения НАО на сумму **40 694,0 тыс.рублей**, в том числе:

3 895,0 тыс. рублей для поставки одного отапливаемого автобусного павильона для размещения на подъездной автомобильной дороге от г. Нарьян-Мара к аэропорту Нарьян-Мара (автобусная остановка между домами № 15 и № 17 по ул. Рабочая, район дворца спорта «Норд»). Стоимость рассчитана на основании 3-х коммерческих предложений и включает стоимость павильона, доставки и монтажа;

30 587,0 тыс. рублей для установки двух информационных табло на автомобильной дороге общего пользования регионального значения г. Нарьян-Мар – г. Усинск (в районе асфальтобетонного завода ГУП НАО «Нарьян-Мардорремстрой» и в районе в п. Харьягинский), на которых будет размещаться следующая информация: погодные условия, рекомендации оптимального скоростного режима, состояние автомобильной дороги и иная полезная информация. Стоимость рассчитана на основании 3-х коммерческих предложений и включает стоимость оборудования, монтажа, программного обеспечения и технической поддержки ПО на 1 год;

в рамках КПМ «Государственная поддержка пассажирских перевозок воздушным, автомобильным и водным транспортом»:

– **увеличиваются** бюджетные ассигнования на **27 907,8 тыс.рублей** для предоставления субсидии в целях возмещения недополученных доходов, возникающих в связи с оказанием услуг по перевозке пассажиров и багажа воздушным транспортом по регулируемым и специальным тарифам в межмуниципальном сообщении на территории НАО.

Субсидия предоставляется авиаперевозчикам, выполняющим регулярные авиарейсы в межмуниципальном сообщении на территории НАО в соответствии с расписание регулярных перевозок и рассчитывается как произведение фактического налета часов и стоимости летного часа для каждого воздушного судна за вычетом выручки от перевозки пассажиров и багажа.

На 2024 год бюджетные ассигнования предусмотрены в размере 482 549,6 тыс. рублей из расчета прогнозной стоимости летного часа³².

Перерасчет планового объема предоставления субсидии произведен на основании Акта от 22.12.2023 об установлении экономически обоснованной стоимости летного часа, утвержденного генеральным директором АО «Нарьян-Марский ОАО» и согласованного начальником УГРЦТ НАО, в соответствии с которым установлена стоимость летного часа на 2024 год по типам ВС: Ан-2 – 120 072,0 рублей, Ми-8 – 149 853,0 рублей, Ми-8МТВ – 232 555,0 рублей.

³¹ 9 732,45 тыс. рублей поступили в декабре 2023 года, 4 649,0 тыс.рублей – в апреле 2024 года.

³² Для ВС: Ан-2 – 120 072,0 рублей, Ми-8 – 143 674,0 рублей, Ми-8МТВ – 226 376,0 рублей.

Счётная палата НАО отмечает, что методика расчета экономически обоснованной стоимости летного часа ВС, являющейся основанием для расчета размера субсидии, предоставляемой за счет средств окружного бюджета, **отсутствует**;

– **уменьшаются** бюджетные ассигнования на **650,0 тыс.рублей**, предусмотренные на предоставление субсидии в целях возмещения недополученных доходов, возникающих в связи с оказанием услуг по пассажирским перевозкам водным транспортом на территории НАО по регулируемым и специальным тарифам³³ в связи с уточнением стоимости одного часа эксплуатации судов;

2) ГП НАО «Обеспечение доступным и комфортным жильём и коммунальными услугами граждан, проживающих в Ненецком автономном округе»: на реализацию РП НАО «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда» бюджетные ассигнования **увеличиваются** на сумму **14 649,9 тыс.рублей** (в том числе за счет средств публично-правовой компании «Фонд развития территорий» – 13 184,9 тыс.рублей, за счет средств окружного бюджета – 1 465,0 тыс.рублей).

Увеличиваются бюджетные ассигнования на выкуп жилых помещений собственников, подлежащих расселению в соответствии с частью 8.2 статьи 32 ЖК РФ, в том числе:

– на **1 209,9 тыс.рублей** МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар» для выкупа 1 жилого помещения³⁴. Увеличение расходов связано с увеличением стоимости выкупа жилого помещения на основании решения Нарьян-Марского городского суда от 19.02.2024 по делу № 2-53/2024;

– на **818,7 тыс.рублей** МО «Городское поселение «Рабочий поселок Искателей» для выкупа 1 жилого помещения³⁵. Увеличение расходов связано с увеличением стоимости выкупа жилого помещения в соответствии с отчетом об оценке от 12.02.2024 № 12/2/24.

Уровень софинансирования за счет средств окружного бюджета – 97%;

Также в рамках регионального проекта НАО **увеличиваются** бюджетные ассигнования в том числе за счет **перераспределения** между мероприятиями:

«Приобретение жилых помещений, в том числе путём участия в долевом строительстве» **уменьшаются** бюджетные ассигнования на сумму **22 914,4 тыс.рублей**,

«Многоквартирный жилой дом на пересечении ул. Первомайской и ул. Ленина в г. Нарьян-Маре» – **увеличиваются** бюджетные ассигнования на сумму **35 535,8 тыс.рублей**.

На завершение строительства «Многоквартирный жилой дом на пересечении ул. Первомайской и ул. Ленина в г. Нарьян-Маре» заключен государственный контракт от 19.05.2023 № 143-П-12/2023 с ИП Грапскис Д.А., срок исполнения – 31.08.2024, цена контракта – 152 262,2 тыс.рублей.

На 01.01.2024 оплачено 115 032,7 тыс. рублей, остаток – 37 229,5 тыс. рублей.

Для исполнения принятых обязательств Законом о бюджете на 2024 год предусмотрены ассигнования в размере 37 229,5 тыс. рублей (по целевой статье 11.2.01.7И050 - 6 431,6 тыс.рублей, по целевой статье 11.2.02.7И060 – 30 798,0 тыс.рублей).

В соответствии с положительным заключением государственной экспертизы проверки достоверности сметной стоимости от 28.05.2024 № 83-1-1-2-022189-2024

³³ Постановление Администрации НАО от 02.04.2013 № 125-п «Об утверждении Порядка предоставления субсидии в целях возмещения недополученных доходов, возникающих в связи с оказанием услуг по перевозке пассажиров водным транспортом на территории НАО по регулируемым и специальным тарифам».

³⁴ Г. Нарьян-Мар, ул. Меньшикова, д. 8б, кв. 5.

³⁵ П. Искателей, ул. Нефтяников, д. 24, кв. 6.

сметная стоимость работ в ценах по состоянию на 4 квартал 2023 года составляет 434 589,53 тыс. рублей.

Согласно представленных пояснений, стоимость завершения строительства составляет 184 775,6 тыс. рублей, в том числе проектные работы – 7 737,5 тыс. рублей (за исключением работ, произведенных ООО «ВЕРСО-М», затрат на строительный и авторский надзор), в связи с чем планируется увеличение цены контракта на 32 513,7 тыс. рублей (на 21,4%) и составит 184 775,6 тыс. рублей.

В рамках данной целевой статьи предусматривается строительство **6 квартир** общей площадью 439,8 кв.м. на сумму 35 535,9 тыс.рублей.

В соответствии с представленным проектом распоряжения Администрации НАО «О внесении изменений в решение о подготовке и реализации бюджетных инвестиций за счет средств окружного бюджета в форме капитальных вложений в строительство объекта капитального строительства государственной собственности НАО», предельный объем инвестиций проекта составит 363 482,6 тыс.рублей, в том числе ПИР – 7 737,5 тыс.рублей. Таким образом стоимость строительства 1 кв.м. жилой площади МКД составит 152,6 тыс.рублей, что выше предельной стоимости, установленной Постановлением № 20-п (120,152 тыс.рублей);

в рамках РП «Строительство (приобретение) жилых помещений в целях предоставления гражданам по договорам социального найма и договорам найма специализированного жилого помещения»:

– **уменьшаются** бюджетные ассигнования на общую сумму **34 705,5 тыс.рублей**, запланированные **на 2024 год** на оказание финансовой помощи бюджетам муниципальных образований на строительство (приобретение) жилых помещений, предоставляемых гражданам по договорам социального найма, и на формирование специализированного жилищного фонда, в том числе:

- на строительство 4-квартирного жилого дома общей площадью 239,11 кв.м. в п. Бугрино Сельского поселения «Колгуевский сельсовет» бюджетные ассигнования уменьшаются на 21 818,6 тыс.рублей в 2024 году и увеличиваются в 2025 году.

Бюджетные ассигнования на 2024 год предусмотрены в размере 42 304,6 тыс. рублей. Муниципальный контракт от 27.02.2024 № 0184300000424000017 на выполнение работ заключен с ООО «Север НАО Строй», срок исполнения – до 15.08.2025. В 2024 году предусматривается оплата 1-го и 2-го этапа выполнения работ. Предполагаемая (предельная) стоимость инвестиционного проекта – 49 076,1 тыс. рублей³⁶, в том числе за счет средств ОБ – 42 304,6 тыс.рублей.

Исходя из установленного предельного объема инвестиций за счет средств ОБ, предполагаемая стоимость строительства 1 кв.м. жилой площади составит 176,93 тыс.рублей, что выше предельной стоимости, установленной Постановлением № 20-п³⁷ (120,152 тыс.рублей);

- приобретение 4-х жилых помещений общей площадью 176 кв.м. в п. Шойна Сельского поселения «Шоинский сельсовет» бюджетные ассигнования уменьшаются в 2024 году на 12 886,9 тыс.рублей и увеличиваются в 2025 году на 20 980,5 тыс.рублей. Стоимость приобретения согласно инвестиционного проекта – 24 402,4 тыс. рублей, в том числе за счет средств ОБ – 20 980,5 тыс. рублей³⁸.

Исходя из установленного предельного объема инвестиций за счет средств ОБ, предполагаемая стоимость строительства 1 кв.м. жилой площади составит 119,21

³⁶ Согласно распоряжения Администрации МР «Заполярный район» от 15.03.2024 №222р.

³⁷ Постановление администрации НАО от 13.02.2018 № 20-п «О предельной стоимости строительства (приобретения) одного квадратного метра общей площади жилья, строящегося (приобретаемого) с привлечением средств окружного бюджета».

³⁸ Согласно распоряжения Администрации Сельского поселения «Шоинский сельсовет» ЗР НАО от 13.02.2024 №8р.

тыс.рублей, что не превышает предельной стоимости, установленной Постановлением № 20-п на 2024 год (138,65 тыс.рублей);

Кроме того, по данной целевой статье рассматриваемым законопроектом **предусматриваются бюджетные ассигнования на плановый период 2025 года:**

- на приобретение 2-х жилых домов блокированной застройки общей площадью 332 кв.м в д. Андег Сельского поселения «Андегский сельсовет» в сумме 37 489,9 тыс. рублей. Предполагаемая (предельная) стоимость инвестиционного проекта – 38 649,4 тыс. рублей, в том числе за счет средств ОБ – 37 489,9 тыс. рублей³⁹.

Исходя из установленного предельного объема инвестиций за счет средств ОБ, предполагаемая стоимость строительства 1 кв.м. жилой площади составит 112,9 тыс.рублей, что не превышает предельной стоимости, установленной Постановлением № 20-п на 2024 год (116,414 тыс.рублей);

- на приобретение 9-ти жилых помещений общей площадью 508 кв.м. в п. Индига Сельского поселения «Тиманский сельсовет» в сумме 69 610,2 тыс. рублей. Предполагаемая (предельная) стоимость инвестиционного проекта – 71 763,1 тыс. рублей, в том числе за счет средств ОБ – 69 610,2 тыс. рублей⁴⁰.

Исходя из установленного предельного объема инвестиций за счет средств ОБ, предполагаемая стоимость строительства 1 кв.м. жилой площади составит 137,0 тыс.рублей, что не превышает предельной стоимости, установленной Постановлением № 20-п на 2024 год (141,266 тыс.рублей);

- на приобретение 12-ти квартир общей площадью 776 кв.м. в п. Усть-Кара Сельского поселения «Карский сельсовет» в сумме 109 287,4 тыс.рублей. Предполагаемая (предельная) стоимость инвестиционного проекта – 112 667,4 тыс. рублей, в том числе за счет средств ОБ – 109 287,4 тыс. рублей⁴¹.

Исходя из установленного предельного объема инвестиций за счет средств ОБ, предполагаемая стоимость строительства 1 кв.м. жилой площади составит 140,8 тыс.рублей, что не превышает предельной стоимости, установленной Постановлением № 20-п на 2024 год (145,19 тыс.рублей);

- на приобретение 12-ти квартир общей площадью 596 кв.м. в п. Харута Сельского поселения «Хоседа-Хардский сельсовет» в сумме 81 668,7 тыс.рублей. Предполагаемая (предельная) стоимость инвестиционного проекта – 84 194,5 тыс. рублей, в том числе за счет средств ОБ – 81 668,7 тыс. рублей⁴².

Исходя из установленного предельного объема инвестиций за счет средств ОБ, предполагаемая стоимость строительства 1 кв.м. жилой площади составит 137,0 тыс.рублей, что не превышает предельной стоимости, установленной Постановлением № 20-п на 2024 год (141,266 тыс.рублей);

– **увеличиваются** бюджетные ассигнования на общую сумму **30 531,3 тыс.рублей** на строительство (приобретение) объектов недвижимого имущества в государственную собственность в целях обеспечения жилыми помещениями иных категорий граждан, предусмотренных окружным и муниципальным законодательством⁴³, в том числе:

22 470,9 тыс.рублей для приобретения 6-ти жилых помещений общей площадью 308,2 кв. м в многоквартирных жилых домах в с. Тельвиска исходя из стоимости 72,91 тыс. рублей за 1 кв. м.⁴⁴;

8 060,4 тыс. рублей по объекту «Многоквартирный жилой дом на пересечении ул.

³⁹ Согласно распоряжения Администрации Сельского поселения «Андегский сельсовет» ЗР НАО от 26.01.2024 №1.

⁴⁰ Согласно распоряжения Администрации Сельского поселения «Тиманский сельсовет» ЗР НАО от 28.12.2023 №78 од.

⁴¹ Согласно распоряжения Администрации Сельского поселения «Карский сельсовет» ЗР НАО от 08.02.2024 №5-р/осн.

⁴² Согласно распоряжения Администрации Сельского поселения «Хоседа-Хардский сельсовет» ЗР НАО от 07.02.2024 №02р.

⁴³ Закон НАО от 04.07.2007 № 90-оз «О специализированном государственном жилищном фонде НАО».

Первомайской и ул. Ленина в г. Нарьян-Маре» – по данной целевой статье запланировано строительство **5 квартир** общей площадью 197 кв. м. на сумму 32 535,7 тыс. рублей⁴⁵;

в рамках РП «Переселение граждан из жилищного фонда, признанного непригодным для проживания и/или с высоким уровнем износа»:

– **увеличиваются** бюджетные ассигнования на общую сумму **39 205,2 тыс.рублей** для предоставления субвенции местным бюджетам на осуществление отдельных государственных полномочий по предоставлению гражданам компенсационных выплат в целях создания дополнительных условий для расселения граждан из жилых помещений в домах, признанных аварийными, из них:

30 107,2 тыс.рублей – МО «Городское поселение «Рабочий поселок Искателей» (6 жилых помещений общей площадью 348,7 кв.м. * 86,341 тыс.рублей⁴⁶);

4 688,4 тыс.рублей – сельское поселение «Тельвисочный сельсовет» (1 жилое помещение площадью 54,3 кв.м. * 86,341 тыс.рублей);

4 409,6 тыс.рублей – МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар» (2 жилых помещения);

– **увеличиваются** бюджетные ассигнования на общую сумму **53 335,3 тыс.рублей** для выкупа муниципальными образованиями жилых помещений собственников в соответствии со статьёй 32 ЖК РФ, из них:

31 867,3 тыс.рублей – МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар» (8 жилых помещений, подлежащих расселению в соответствии с частью 8.2 статьи 32 ЖК РФ);

21 468,0 тыс.рублей – МО «Городское поселение «Рабочий поселок Искателей» (4 жилых помещения, подлежащих расселению в соответствии с частью 8.2 статьи 32 ЖК РФ);

Расчет потребности произведен на основании отчетов об оценке рыночной стоимости имущества и стоимости возмещения затрат по оказанию услуг по оценке рыночной стоимости.

Уровень софинансирования за счет средств окружного бюджета – 97%.

– **уменьшаются** бюджетные ассигнования на общую сумму **874,2 тыс.рублей**, предусмотренные на строительство (приобретение) объектов недвижимого имущества в государственную собственность в целях переселения граждан, проживающих в жилых домах, непригодных для проживания и/или с высоким уровнем износа, в том числе:

по мероприятию «Многоквартирный жилой дом на пересечении ул. Первомайской и ул. Ленина в г. Нарьян-Маре» **уменьшаются** бюджетные ассигнования, предусмотренные на строительство на сумму **11 242,0 тыс.рублей**, и **увеличиваются** на сумму **159,3 тыс.рублей** для оплаты проектных работ.

Согласно представленных пояснений по данной целевой статье запланировано строительство **33 квартир** общей площадью 1957 кв. м. на сумму 152 239,9 тыс. рублей;

по мероприятию «Приобретение жилых помещений, в том числе путём участия в долевом строительстве» **увеличиваются** бюджетные ассигнования на сумму **10 208,5 тыс.рублей** – сумму потребности на приобретение 2-х жилых помещений в целях расселения собственников помещений аварийного дома по ул. Рабочая дом 37А⁴⁷ (однокомнатная квартира площадью 42,5 кв.м * 110,0 тыс. рублей, двухкомнатная

⁴⁴ Постановление Администрации НАО от 13.02.2018 № 20-п «О предельной стоимости строительства (приобретения) одного квадратного метра общей площади жилья, строящегося (приобретаемого) с привлечением средств окружного бюджета».

⁴⁵ Оплачено в 2023 году 18 043,7 тыс.рублей, предусмотрено на 2024 год – 6 431,6 тыс.рублей, недостаток 8 060,4 тыс.рублей.

⁴⁶ Постановление Администрации НАО от 26.12.2018 № 335-п «Об утверждении стоимости одного квадратного метра общей площади жилого помещения в целях реализации закона НАО «О создании дополнительных условий для расселения граждан из жилых помещений в домах, признанных аварийными, и порядке наделения органов местного самоуправления отдельными государственными полномочиями НАО».

⁴⁷ Во исполнение обращения Прокуратуры Ненецкого автономного округа от 11.04.2024 № 7-07-2024/814.

квартира площадью 52,7 кв.м. 105,0 тыс. рублей⁴⁸). Информация о жилых помещениях (год постройки, уровень износа), планируемых к приобретению **не представлена**.

Кроме того, по данной целевой статье рассматриваемым законопроектом **на плановый период 2025-2026 гг.:**

- **предусматриваются** бюджетные ассигнования **на 2025 год** в сумме 9 797,9 тыс.рублей, **на 2026 год** в сумме 230 332,9 тыс.рублей по мероприятию «**Многоквартирный жилой дом в районе ул. Пионерская в г. Нарьян-Маре**».

Согласно инвестиционного проекта⁴⁹ планируется строительство объекта на 36 жилых помещений общей площадью не менее 2152 кв.м. Стоимость инвестиционного проекта в ценах 2024-2027 годов составляет 461 431,1 тыс. рублей, в том числе разработка проектной документации – 9 797,9 тыс. рублей, строительно-монтажные работы – 451 633,2 тыс.рублей. Годы реализации инвестиционного проекта – 2024-2027.

Определение стоимости инвестиционного проекта произведено на основании объекта-аналога «МКД по ул. Хатанзейского».

Исходя из установленного предельного объема инвестиций на СМР (439 658,7 тыс.рублей), предполагаемая стоимость строительства 1 кв.м. жилой площади составит 208,9 тыс.рублей, что выше предельной стоимости, установленной Постановлением № 20-п⁵⁰ (120,152 тыс.рублей).

Информация о наличии земельного участка, отвечающего условиям строительства МКД **не представлена**;

- **предусматриваются** бюджетные ассигнования **на 2025 год** в сумме **91 198,0 тыс.рублей** для приобретения 17 жилых помещений общей площадью 760,7 кв. м в с. Шойна Сельского поселения «Шоинский сельсовет».

Согласно инвестиционного проекта⁵¹ планируется приобретение 17 квартир общей площадью 760,7 кв.м. Стоимость инвестиционного проекта составляет 105 471,1 тыс. рублей, в том числе за счет средств ОБ – 91 198,0 тыс.рублей. Годы реализации инвестиционного проекта – 2024-2025. Стоимость приобретения (строительства) рассчитана исходя из стоимости приобретения 1 кв.м. на первичном рынке жилья, установленной для МО Сельское поселение «Шоинский сельсовет» Постановлением №20-п – 138,65 тыс.рублей;

- **уменьшаются** бюджетные ассигнования **на 2025-2026 гг.** на сумму **244 061,2 тыс.рублей** и **230 332,9 тыс.рублей** соответственно, запланированные на приобретение жилых помещений, в связи с перераспределением на иные мероприятия;

3) ГП НАО «Модернизация жилищно-коммунального хозяйства Ненецкого автономного округа»:

в рамках РП «Обеспечение сохранности жилищного фонда и создание безопасных, благоприятных условий проживания граждан» уменьшаются бюджетные ассигнования на **45 656,5 тыс.рублей** предусмотренные на мероприятия по капитальному ремонту многоквартирных домов, осуществляемых за счёт средств окружного бюджета.

В соответствии с изменениями, внесенными Постановлением Администрации НАО от 31.05.2024 № 136-п⁵² в краткосрочный план реализации региональной программы капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории НАО, стоимость работ в 2024 году за счет средств окружного бюджета

⁴⁸ Постановление № 20-п.

⁴⁹ Распоряжение Администрации НАО от 31.05.2024 №48-р.

⁵⁰ Постановление администрации НАО от 13.02.2018 № 20-п «О предельной стоимости строительства (приобретения) одного квадратного метра общей площади жилья, строящегося (приобретаемого) с привлечением средств окружного бюджета».

⁵¹ Распоряжение Администрации СП «Шоинский сельский совет» от 13.02.2024 №7р.

⁵² Постановление Администрации НАО от 31.05.2024 № 136-п «О внесении изменений в краткосрочный план реализации региональной программы капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории Ненецкого автономного округа, на 2023 - 2025 годы».

составит 191 462,4 тыс.рублей (ранее – 239 489,5 тыс.рублей);

в рамках КПМ «Обеспечение доступности коммунальных услуг» уменьшаются бюджетные ассигнования на общую сумму **146 134,9 тыс.рублей**, предусмотренные для предоставления субсидий и грантов в целях возмещение недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования цен (тарифов) на коммунальные ресурсы, на основании уточненных расчётов УГРЦТ НАО.

Рассматриваемым законопроектом **на плановый период 2025 года уменьшаются бюджетные ассигнования**, предусмотренные на предоставление субсидии юридическим лицам на возмещение недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования цен (тарифов) на электроэнергию, реализуемую населению, потребителям, приравненным к населению, прочим потребителям на территории НАО на сумму **197,8 тыс.рублей**. С учетом предлагаемых изменений бюджетная обеспеченность по указанной субсидии на 2025 год составит 42,9%⁵³;

в рамках КПМ «Повышение безопасности энергосистемы в НАО»:

– **предусматриваются** бюджетные ассигнования в сумме **87 668,5 тыс.рублей**, в целях исполнения принятых обязательств по строительству объекта «Котельная в п. Искателей».

Контракт⁵⁴ на выполнение работ заключен 09.10.2018 с ООО «СМК – строй», срок исполнения – 15.08.2019, цена контракта – 182 166,2 тыс.рублей, оплачено на 01.01.2023 – 94 497,7 тыс.рублей, остаток 87 668,5 тыс.рублей. Бюджетные ассигнования на 2024 год не предусмотрены.

В соответствии с положительным заключением повторной государственной экспертизы проверки достоверности определения сметной стоимости, утвержденным 26.08.2022, сметная стоимость строительства объекта в ценах по состоянию на 3 квартал 2021 года составляет 227 230,24 тыс.рублей (без НДС).

Для увеличения цены контракта в соответствии со стоимостью строительства согласно заключения государственной экспертизы от 26.08.2022, **дополнительная потребность составит 45 064,0 тыс.рублей** (по состоянию на 06.06.2024 изменение стоимости контракта не произведено⁵⁵);

– **предусматриваются** бюджетные ассигнования в сумме **2 052,1 тыс.рублей** для предоставления государственной преференции в форме субсидии ГУП НАО «Нарьян - Марская электростанция» на возмещение затрат по созданию нештатного аварийно-спасательного формирования в целях локализации и ликвидации последствий аварий на сетях газопотребления⁵⁶.

Размер субсидии определён на основании расчета стоимости затрат на приобретение материалов и оборудования согласно заключенных договоров (без учета НДС);

4) ГП НАО «Развитие физической культуры и спорта в НАО»:

в рамках НАО «Создание для всех категорий и групп населения условий для занятий физической культурой и спортом, массовым спортом, в том числе повышение уровня обеспеченности населения объектами спорта, а также подготовка спортивного резерва» уменьшаются бюджетные ассигнования на **11 629,4 тыс.рублей** предусмотренные на строительство объекта «Физкультурно-оздоровительный

⁵³ Согласно расчетов, представленных УГРЦТ НАО к проекту закона об окружном бюджете на 2024 год и плановый период 2025-2026 гг., расчетная потребность составляет 1 080 918,4 тыс.рублей.

⁵⁴ Государственный контракт от 09.10.2018 № 0184200000618000266.

⁵⁵ Согласно сведениям, размещенным на официальный сайт Единой информационной системы закупок – www.zakupki.gov.ru.

⁵⁶ Соответствующие изменения предусмотрены в текстовой части законопроекта (статья 13 закона округа об окружном бюджете № 16-оз).

комплекс в п. Искателей».

Стоимость работ контракту на выполнение работ по разработке проектной документации и строительству объекта «Физкультурно-оздоровительный комплекс в п. Искателей»⁵⁷ составляет 546 368,4 тыс.рублей, на 01.01.2024 оплачено 423 265,7 тыс.рублей, остаток 123 102,7 тыс.рублей.

В окружном бюджете на 2024 год бюджетные ассигнования предусмотрены в размере 134 732,2 тыс.рублей, в том числе 11 271,7 тыс. рублей на строительный контроль и авторский надзор. Согласно представленных пояснений строительный контроль осуществляется силами заказчика – КУ НАО «ЦСЗ», в связи с чем указанные средства не востребованы.

Счётная палата НАО полагает, что планируемые расходы окружного бюджета по главе 020 обоснованы, за исключением указанных выше замечаний.

Расходы по главе 026 «Департамент внутреннего контроля и надзора Ненецкого автономного округа» (далее – глава 026)

Проектом закона предлагается увеличить бюджетные ассигнования на 2024 год по главе 026 на общую сумму **1 157,4 тыс. рублей**, или на 0,5 %. Таким образом, расходы составят **228 590,4 тыс. рублей**.

На плановый период 2025 и 2026 годы изменение бюджетных ассигнований не запланировано.

Увеличение бюджетных ассигнований предусмотрено по целевой статье «расходы на содержание государственных органов и обеспечение их функций», в том числе:

- на возмещение расходов, связанных со служебными командировками в сумме 587,7 тыс. рублей (учтено в бюджете 569,0 тыс. рублей);

- на оплату внештатных экспертов, привлекаемых для проведения государственной экспертизы проектной документации и результатов инженерных изысканий объектов капитального строительства, - 569,7 тыс. рублей (учтено в бюджете 1 262,9 тыс. рублей).

Счётная палата НАО полагает, что изменения бюджетных ассигнований по главе 026 обоснованы.

Расходы по главе 027 «Департамент здравоохранения, труда и социальной защиты населения Ненецкого автономного округа» (далее – глава 027)

По главе 027 законопроектом в целом предусмотрено увеличение объема бюджетных ассигнований на 2024 год на сумму **226 433,0 тыс. рублей**, или на 4,1 % от утвержденных расходов окружного бюджета по рассматриваемой главе.

С учетом представленных изменений объем бюджетных ассигнований по рассматриваемой главе составит **5 781 213,4 тыс. рублей**, или 20,0 % от общего планируемого объема расходов окружного бюджета на 2024 год.

Информация по планируемым законопроектом изменениям объемов бюджетных ассигнований на 2024 год в разрезе разделов и подразделов бюджетной классификации представлена в таблице.

(в тыс. рублей)

Наименование	Утверждено	Проект	Отклонение	
			Сумма	%
Всего по главе 027	5 554 780,4	5 781 213,4	226 433,0	4,1
ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ	9 948,2	9 948,2	-	-
Другие общегосударственные вопросы	9 948,2	9 948,2	-	-
НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	197,1	197,1	-	-
Миграционная политика	104,7	104,7	-	-

⁵⁷ Государственный контракт от 20.07.2021 № 0184200000621000343 с АО «Ненецкая нефтяная компания».

Наименование	Утверждено	Проект	Отклонение	
			Сумма	%
Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	92,4	92,4	-	-
НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА	78 894,6	80 115,9	1 221,3	1,5
Общеэкономические вопросы	78 894,6	80 115,9	1 221,3	1,5
ОБРАЗОВАНИЕ	108 799,0	106 447,2	-2 351,8	-2,2
Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	4 906,9	2 555,1	-2 351,8	-47,9
Другие вопросы в области образования	103 892,1	103 892,1	-	-
ЗДРАВООХРАНЕНИЕ	2 105 517,5	2 144 432,2	38 914,7	1,8
Стационарная медицинская помощь	405 070,1	405 070,1	-	-
Амбулаторная помощь	761 347,0	762 166,5	819,5	0,1
Скорая медицинская помощь	321 337,3	321 337,3	-	-
Заготовка, переработка, хранение и обеспечение безопасности донорской крови и ее компонентов	14 805,8	14 805,8	-	-
Другие вопросы в области здравоохранения	602 957,3	641 052,5	38 095,2	6,3
СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА	3 251 424,0	3 440 072,8	188 648,8	5,8
Пенсионное обеспечение	272 203,4	272 556,3	352,9	0,1
Социальное обслуживание населения	462 210,1	465 325,5	3 115,4	0,7
Социальное обеспечение населения	1 778 925,7	1 944 757,5	165 831,8	9,3
Охрана семьи и детства	690 097,0	709 143,1	19 046,1	2,8
Другие вопросы в области социальной политики	47 987,8	48 290,4	302,6	0,6

Законопроектом предусмотрено изменение на 2024 год объема бюджетных ассигнований по следующим разделам (подразделам):

«Социальная политика» - увеличение на 188 648,8 тыс. рублей, или на 5,8 % от утвержденных расходов;

«Здравоохранение» - увеличение на 38 914,7 тыс. рублей, или на 1,8 % от утвержденных расходов;

«Образование» - уменьшение на 2 351,8 тыс. рублей, или на 2,2 % от утвержденных расходов;

«Национальная экономика» - увеличение на 1 221,3 тыс. рублей, или на 1,5 % от утвержденных расходов.

Изменение объема бюджетных ассигнований по главе 027 на 2024 год **на общую сумму 226 433,0 тыс. рублей** в разрезе Департамента здравоохранения, труда и социальной защиты населения Ненецкого автономного округа и подведомственных учреждений составило:

1. по Департаменту здравоохранения, труда и социальной защиты населения Ненецкого автономного округа **увеличение расходов** на общую сумму **3 000,0 тыс. рублей** на единовременные компенсационные выплаты медицинским работникам (врачам, фельдшерам) прибывшим или переехавшим на работу в медицинскую организацию государственной системы здравоохранения Ненецкого автономного округа в расчете дополнительно на 6 вакантных должностей медицинских работников в г. Нарьян-Маре и п. Искателей.

2. по ГБУЗ НАО «Ненецкая окружная больница» **увеличение на общую сумму 29 942,0 тыс. рублей, в том числе:**

- на общую сумму **29 122,5 тыс. рублей** по субсидии бюджетным учреждениям на приобретение основных средств, в том числе:

➤ на сумму **24 893,6 тыс. рублей** на приобретение камеры дезинфекционной паровой DGM-2000 (взамен физически изношенной камеры, эксплуатируемой с 2016 года). Объем бюджетных ассигнований в сумме 24 893,6 тыс. рублей на приобретение камеры рассчитан на основании 3 коммерческих предложений;

➤ на сумму **4 228,9 тыс. рублей** на приобретение и установку автоматической пожарной сигнализации в соответствии с предписанием Главного управления МЧС России по НАО от 13.10.2023 в здание родильного отделения ГБУЗ НАО «НОБ», расположенного по адресу: ул. Ленина д.4А. Представлен акт технического освидетельствования установок пожаротушения, дымоудаления, пожарной и охранно-пожарной сигнализации от 29.01.2024 о рекомендации списать действующую установку;

- на сумму **819,5 тыс. рублей** (в т.ч. средства федерального бюджета 549,0 тыс. рублей, средства окружного бюджета 270,5 тыс. рублей) на реализацию мероприятий по обеспечению в амбулаторных условиях противовирусными лекарственными препаратами лиц, находящихся под диспансерным наблюдением, с диагнозом «хронический вирусный гепатит С» на основании распоряжения ДФЭ от 07.05.2024 № 138.

На плановый период 2025 и 2026 годов законопроектом по данной статье также планируется увеличение объема бюджетных ассигнований в сумме 823,3 тыс. рублей и 853,6 тыс. рублей соответственно на основании распоряжения ДФЭ от 07.05.2024 № 138.

3. по ГБУЗ НАО «Окружной противотуберкулезный диспансер» увеличение на сумму 885,9 тыс. рублей на субсидии бюджетным учреждениям на проведение текущего и капитального ремонта на текущий ремонт гаражного бокса (ремонт бетонных полов, смотровой ямы, отопления, дверей). К законопроекту приложен локальный сметный расчет, составленный ИП Мозяевым А.В. и утвержденный главным врачом ГБУЗ НАО «ОПТД».

4. по ГБУЗ НАО «Ненецкая окружная стоматологическая поликлиника» законопроектом предлагается увеличение бюджетных ассигнований в сумме 1 921,6 тыс. рублей по субсидии бюджетным учреждениям на проведение текущего и капитального ремонта, в том числе:

- на ремонт помещений зубопротезного отделения (ул. Меньшикова, д. 16) в размере 1560,8 тыс. рублей;

- на текущий ремонт лечебных кабинетов №1, №2, №3, №5 ул. Ленина, д. 46 в размере 360,8 тыс. рублей.

К законопроекту приложены акты технического осмотра, дефектные ведомости, ведомости объемов работ и локальные сметные расчеты, составленные ООО «СПК-Инжиниринг» и утвержденные главным врачом ГБУЗ НАО «НОСП».

5. по ГБУЗ НАО «Центральная районная поликлиника Заполярного района Ненецкого автономного округа» увеличение на общую сумму 3 165,2 тыс. рублей, в том числе:

- на сумму **2 840,8 тыс. рублей** по субсидии бюджетным учреждениям на проведение текущего и капитального ремонта, в том числе:

➤ 2 085,2 тыс. рублей на текущий ремонт двух кабинетов поликлиники в п. Искателей: каб. № 17 (процедурная и кабинет - 2 помещения), №18 (кабинет).

К законопроекту приложены акт обследования, ведомость объемов работ и локальный сметный расчет, утвержденный главным врачом ГБУЗ НАО «НОСП» и согласованный ДЗТ и СЗН НАО.

➤ 755,6 тыс. рублей на разработку проектной документации на капитальный ремонт здания амбулатории с. Ома.

Здание амбулатории одноэтажное, деревянное 1990 года постройки, площадью 173,7 м² (кадастровый номер — 83:00:010010:477).

К законопроекту приложен акт обследования технического состояния здания, произведенный МКУ ЗР «Северное» с заключением о необходимости проведения капитального ремонта конструкций здания и инженерных систем, при необходимости выполнить усиление.

Представлена смета на разработку проектной документации на капитальный ремонт здания на общую сумму 755,6 тыс. рублей, составленная инженером по ремонту МКУ ЗР «Северное» и согласованная ДЗТ и СЗН НАО.

- на сумму **324,4 тыс. рублей** по субсидии бюджетным учреждениям на приобретение основных средств с целью приобретения и установки системы автоматической пожарной сигнализации в здании ФЗП с. Коткино.

Представлен акт о выявленных дефектах от 25.03.2024 с рекомендацией замены действующей установки.

6. ГКУ НАО «Отделение социальной защиты населения» в целом увеличение на общую сумму 183 046,8 тыс. рублей, в том числе:

увеличение на сумму 183 317,3 тыс. рублей, в том числе:

- на сумму **81 000,0 тыс. рублей** на дополнительные меры социальной поддержки в связи с проведением специальной военной операции в связи с ожидаемым исполнением в 2024 году, в том числе:

➤ на выплату членам семьи погибшего участника СВО в размере 30 000,0 тыс. рублей (в расчете на 15 чел. 2 000,0 тыс. рублей *15 чел. Утверждено на 13 чел., факт 7 чел., ожидаемое 28 чел.);

➤ на выплаты участникам СВО, получившим ранение в размере 10 500, тыс. рублей (в расчете на 21 чел. 500,0 тыс. рублей *21 чел. Утверждено на 21 чел., факт 10 чел., ожидаемое 42 чел.);

➤ на выплаты гражданам, заключившим контракт о прохождении военной службы в целях участия в СВО, в размере 40 500,0 тыс. рублей (в расчете на 135 чел. 300,0 тыс. рублей *135 чел. Утверждено на 41 чел., факт 44 чел., ожидаемое 176 чел.).

- на общую сумму **30 513,9 тыс. рублей** на социальную помощь на компенсацию проезда для лечения, консультаций и медицинской реабилитации в окружные и другие лечебные учреждения здравоохранения в пределах Российской Федерации в связи с ожидаемым прогнозом исходя из среднего размера компенсации и контингента;

- на общую сумму **29 874,4 тыс. рублей** на ежемесячные компенсационные выплаты гражданам, получающим пенсию в связи с ростом контингента граждан, получающих данные выплаты, в том числе:

➤ по выплате в размере 3 226,1 рублей дополнительная потребность 15 524,0 тыс. рублей (по выплате в размере: план 2300 чел., ожидаемое исполнение 2701 чел.);

➤ по выплате в размере 3 633,0 рублей дополнительная потребность 13 427,6 тыс. рублей (план 7200 чел., ожидаемое исполнение 7508 чел.);

➤ расходы на оплату услуг АО «Почта России», услуг банка на общую сумму в размере 922,8 тыс. рублей в связи с увеличением количества выплат.

- на сумму **12 188,4 тыс. рублей** на материнский (семейный) капитал в соответствии с законом Ненецкого автономного округа от 01.07.2011 № 36-оз «О дополнительных мерах государственной поддержки семей, имеющих детей» в связи с ожидаемым исполнением;

- на сумму **9 945,4 тыс. рублей** на единовременную социальную помощь гражданам, в связи с гибелью (смертью) членов семьи в связи с ожидаемым исполнением;

- на сумму **9 152,6 тыс. рублей** на единовременную компенсационную выплату гражданам пожилого возраста ко Дню пожилого человека в связи с ожидаемым исполнением;

- на сумму **3 951,0 тыс. рублей** на предоставление социальной поддержки многодетным семьям в виде ежегодной единовременной социальной выплаты к учебному году в связи с ожидаемым исполнением;

- на сумму **2 906,7 тыс. рублей** на обеспечение полноценным питанием (специализированными продуктами) детей в возрасте до трёх лет по заключению врача в связи с ожидаемым исполнением;

- на сумму **1 501,0 тыс. рублей** на компенсацию части затрат, связанных с газификацией индивидуального жилого дома в связи с ожидаемым исполнением;

- на сумму **608,6 тыс. рублей** на предоставление материальной и иной помощи для погребения связана в связи с ожидаемым исполнением (+ 60 чел.) и ежегодной индексацией размера пособия⁵⁸, размер пособия с 01.02.2024 составляет 12 555,31 рублей;

⁵⁸ Размер пособия с 01.02.2024 г. составляет 12 555,31 рублей (утвержденный в бюджете на 2024 год в размере 11,69023* к индексации 1,074 в соответствии с постановлением Правительства РФ от 23.01.2024 № 46 «Об утверждении

- на сумму **352,9 тыс. рублей** на расходы на доставку региональных социальных доплат к пенсии в связи с ожидаемым исполнением;
- на сумму **302,6 тыс. рублей** на государственную социальную помощь малоимущим семьям, малоимущим одиноко проживающим гражданам, иным категориям граждан, предусмотренная Федеральным законом «О государственной социальной помощи» в связи с увеличением контингента (план по гражданам, попавшим в трудную жизненную ситуацию в связи с чрезвычайными обстоятельствами 800 выплат, ожидаемое исполнение 892, размер выплаты составляет в размере фактически понесенных расходов, но не более 3 235 рублей 44 копейки);
- на сумму **240,0 тыс. рублей** на ежемесячные доплаты к страховой пенсии лицам, удостоенным звания «Почётный гражданин Ненецкого автономного округа» в связи с увеличением контингента (план 9 чел., факт 11 чел., размер выплаты 10,0 тыс. рублей);
- на сумму **222,5 тыс. рублей** на единовременное денежное вознаграждение гражданам, награждённым Почётной грамотой Собрания депутатов Ненецкого автономного округа в связи с ожидаемым исполнением (план 185 чел./ожидаемое исполнение 229 чел., размер вознаграждения 5,0 тыс. рублей);
- на сумму **190,2 тыс. рублей** на ежемесячные доплаты к страховой пенсии гражданам, награждённым медалью «За особые заслуги перед Ненецким автономным округом» в связи с увеличением контингента (план 11 чел., факт 12 чел., размер выплаты 15,0 тыс. рублей);
- на сумму **165,0 тыс. рублей** на расходы на обеспечение деятельности подведомственных казённых учреждений в связи с переходом на программное обеспечение отечественного производства для приобретения лицензий на операционную систему специального назначения «Astra Linux Special Edition», сертификата на операционную систему специального назначения «Astra Linux Special Edition», МойОфис Стандартный 2. Лицензия Корпоративная на устройство для государственных заказчиков, без ограничения срока действия, с правом на получение обновлений в течение 1 года;
- на сумму **155,6 тыс. рублей** на ежемесячные компенсационные денежные выплаты ветеранам и инвалидам боевых действий в связи с увеличением контингента (план 12 чел., факт 15 чел., размер выплаты 5,0 тыс. рублей);
- на сумму **25,6 тыс. рублей** на социальную поддержку в виде ежемесячной компенсации абонентской платы за пользование квартирным телефоном лицам, постоянно проживающим в сельских населённых пунктах Ненецкого автономного округа за услуги АО «Почта России» (комиссия до июля 2023 года составляла 3%, с августа 2023 года - 4,248%);
- на сумму **17,9 тыс. рублей** на оплату занимаемой общей площади жилых помещений и стоимости коммунальных услуг лицам, признанным пострадавшими от политических репрессий в связи с увеличением среднего размера выплаты;
- на сумму **3,0 тыс. рублей** на расходы на доставку выплат по компенсации отдельным категориям граждан оплаты взноса на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирном доме в связи с ожидаемым исполнением.
- **уменьшение на сумму 270.5 тыс. рублей** на расходы окружного бюджета по предоставлению субсидий гражданам на оплату жилого помещения и коммунальных услуг в соответствии с Правилами предоставления субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг, утверждёнными постановлением Правительства Российской Федерации от 14 декабря 2005 года № 761 «О предоставлении субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг» по софинансируемому из ФБ расходному обязательству на основании распоряжения ДФЭ от 07.05.2024 № 138.

На плановый период 2025 и 2026 годов законопроектом по данной статье также планируется уменьшение объема бюджетных ассигнований в сумме 222,3 тыс. рублей и 204,9 тыс. рублей соответственно на основании распоряжения ДФЭ от 07.05.2024 № 138.

7. по КУ НАО «Центр занятости населения» уменьшение на общую сумму 1 130,5 тыс. рублей, в том числе:

увеличение на сумму 1 221,3 тыс. рублей, в том числе:

- на сумму **812,2 тыс. рублей** на расходы на обеспечение деятельности подведомственных казённых учреждений в связи с необходимостью разработки дизайн-проекта помещений административного здания центра занятости, расположенного по адресу: г. Нарьян-Мар, ул. Смидовича, д. 9Б.

Данный объем расходов был определен на основании ценовой информации, полученной из 3 коммерческих предложений (представлены к проекту закона).

Счетная палата НАО обращает внимание, что все юридические лица – ООО «Элдэй», ИП Асташов Д.П. и ИП Дурыгин А.И., от которых поступили коммерческие предложения, согласно выпискам ЕГРИП не оказывают услуги в области разработки дизайн проектов – отсутствует вид деятельности 74.1 «Деятельность специализированная в области дизайна».

- на сумму **409,1 тыс. рублей** на содействие самозанятости безработных граждан на оказание финансовой поддержки при открытии собственного дела в связи с увеличением с 01.02.2024 года максимального размера пособия по безработице. Размер финансовой поддержки установлен постановлением⁵⁹ Администрации НАО от 10.02.2016 № 29-п в размере двенадцатикратной максимальной величины пособия по безработице, увеличенного на размер районного коэффициента (1,8) и составляет 296 762,4 рублей (12*13 739,00*1,8).

уменьшение на общую сумму 2 351,8 тыс. рублей, в том числе:

- на сумму **2 350,5 тыс. рублей** на профессиональную подготовку, переподготовку и повышение квалификации безработных граждан в связи со снижением численности обучающихся до 90 граждан (по причине снижения уровня регистрируемой безработицы в 2023 году, расчетный показатель планируемого количества граждан для обучения в 2024 году составит 90 человек);

- на сумму **1,3 тыс. рублей** на обеспечение повышения квалификации работников учреждений в связи с экономией.

8. по ГБСУ НАО «Пустозерский дом-интернат для престарелых и инвалидов» увеличение на сумму 588,8 тыс. рублей по субсидии бюджетным учреждениям на проведение текущего и капитального ремонта на разработку проектно-сметной документации по капитальному ремонту оконных проемов, системы канализации, кровли и фасада здания учреждения.

Здание дома-интерната для престарелых и инвалидов трёхэтажное, кирпичное, площадью 2 239,8 м² (кадастровый номер — 83:00:000000:275).

К законопроекту приложены дефектная ведомость и смета на проектные (изыскательские) работы по форме 2п на общую сумму 588,8 тыс. рублей, составленная ООО «Нарьян-Маргражданпроект».

9. по ГБУ СОН НАО «Комплексный центр социального обслуживания» увеличение на общую сумму 3 004,6 тыс. рублей, в том числе:

- на сумму **2 651,6 тыс. рублей** на предоставление льготного проживания в гостиницах г. Нарьян-Мара и п. Искателей отдельным категориям граждан, проживающим в сельских поселениях Ненецкого автономного округа в связи с ожидаемым исполнением

⁵⁹ постановление Администрации НАО от 10.02.2016 № 29-п «Об утверждении Положения о порядке финансирования мероприятий подпрограммы 1 «Активная политика занятости и социальная поддержка безработных граждан» ГП НАО «Содействие занятости населения Ненецкого автономного округа»

до конца 2024 года (план 3370 чел./дней, факт январь - апрель 1959 чел./дней, ожидаемое исполнение 4317 чел./дней);

- на сумму **353,0 тыс. рублей** на субсидии бюджетным учреждениям на проведение текущего и капитального ремонта на текущий ремонт кровли здания учреждения, расположенного по адресу: г. Нарьян-Мар, ул. Рабочая, д. 18.

К законопроекту приложены акт обследования, ведомость объемов работ и локальный сметный расчет, утвержденный директором ГБУ СОН НАО «КЦСО».

Характеристика объекта: здание 1978 года постройки; ремонт кровли проводился в июне 2016 года, кровля выполнена из металлочерепицы.

На основании акта обследования кровли здания от 09.04.2024 года выявлены следующие недостатки: нарушение целостности пароизоляционного слоя, нарушение целостности кровли из металлочерепицы, нарушение теплоизоляции чердачного помещения.

10. ГБУ НАО для детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, «ЦССУ «Наш дом»» увеличение на общую сумму 2 008,6 тыс. рублей, в том числе:

- на сумму **1 512,0 тыс. рублей** на субсидии бюджетным учреждениям на проведение текущего и капитального ремонта на текущий ремонт по замене вентиляции в здании по ул. 60-летия Октября, 32 на сумму 531,1 тыс. рублей и текущий ремонт по замене дверей в здании по ул. 60-летия Октября, д. 32 на сумму 980,9 тыс. рублей.

К законопроекту приложены дефектные ведомости, ведомости объемов работ и локальные сметные расчеты, утвержденный директором ГБУ НАО «ЦССУ «Наш дом».

- на сумму **496,6 тыс. рублей** по субсидии бюджетным учреждениям на приобретение основных средств на приобретение системы экстренного оповещения работников и воспитанников о возникновении потенциальной угрозы.

Счётная палата НАО полагает, что изменения бюджетных ассигнований по главе 027 обоснованы с учетом настоящего заключения.

Расходы по главе 028

«Департамент внутренней политики

Ненецкого автономного округа» (далее – глава 028, Департамент)

По главе 028 законопроектом предлагается увеличить объем бюджетных ассигнований на 2024 год на 20 994,3 тыс. рублей, или на 5,4 %. С учетом увеличения расходы составят 410 562,1 тыс. рублей. Информация о планируемых изменениях на 2024 год представлена в таблице:

(в тыс. рублей)

наименование	утверждено	проект	отклонение	
			сумма	%
ДЕПАРТАМЕНТ	389 567,8	410 562,1	20 994,3	5,4
ГП НАО «Реализация региональной политики НАО в сфере международных, межрегиональных и межнациональных отношений, развития гражданского общества и информации»	343 406,5	364 400,8	20 994,3	6,1
КПМ «Государственная поддержка СОНО»	12 719,0	18 719,0	6 000,0	47,2
Субсидии (гранты) на конкурсной основе СОНО на выполнение социальных проектов за счёт средств Фонда президентских грантов	0,0	6 000,0	6 000,0	100,0
КПМ «Обеспечение государственной информационной политики в НАО»	180 360,3	182 181,9	1 821,6	1,0
Субсидии БУ на компенсацию расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно	1 438,5	1 672,6	234,1	16,3
Субсидии БУ на проведение текущего и капитального ремонта	0,0	1 587,5	1 587,5	100,0
КПМ «Создание условий для развития местного самоуправления в НАО»	20 204,3	28 852,2	8 647,9	42,8
Субсидии местным бюджетам на реализацию проекта по	20 000,0	28 647,9	8 647,9	43,2

наименование	утверждено	проект	отклонение	
			сумма	%
поддержке местных инициатив				
КПМ «Создание условий и обеспечение реализации региональной политики в НАО»	126 764,1	131 288,9	4 524,8	3,6
Расходы на содержание государственных органов и обеспечение их функций	82 439,1	83 804,4	1 365,3	1,7
Расходы на обеспечение деятельности подведомственных КУ	43 031,3	46 178,2	3 146,9	7,3
Обеспечение повышения квалификации работников учреждений	13,7	26,3	12,6	92,0

Проектом предлагаются следующие изменения:

1. Увеличение расходов на содержание Департамента на общую сумму 1 365,3 тыс. рублей: на командировочные расходы для участия в программе обучения «Школа мэров», в обучении по внутренней политике в сумме 488,4 тыс. рублей, на уплату налога на имущество на 2024 год 876,9 тыс. рублей.

Счетная палата НАО отмечает, что Департаментом предусматриваются командировочные расходы на 6 поездок (в общей сумме 272,6 тыс.рублей) для участия руководителя Департамента в программе развития **муниципального кадрового управленческого резерва «Школа мэров»**. Указанная программа направлена на подготовку «специалистов, способных реализовывать проекты развития **муниципальных образований** для повышения качества жизни населения».

2. Увеличение расходов на обеспечение деятельности подведомственного КУ НАО «Аппарат по обеспечению деятельности Уполномоченных и Общественной палаты НАО» на общую сумму 3 084,7 тыс. рублей:

- на текущий ремонт помещений КУ НАО «Аппарат по обеспечению деятельности Уполномоченных и общественной палаты НАО» (по адресу г. Нарьян-Мар, ул. Ленина, д. 23А) 2 705,5 тыс. рублей в соответствии с локальным сметным расчетом. Счётная палата отмечает, что локальный сметный расчет не утвержден руководителем учреждения;

- на командировочные расходы для Уполномоченных НАО в сумме 307,2 тыс. рублей;

- на командировочные расходы для Общественной палаты НАО в сумме 72,0 тыс. рублей.

3. Увеличение расходов на обеспечение деятельности подведомственного КУ НАО «Государственное юридическое бюро» на общую сумму 74,8 тыс. рублей (командировочные расходы, приобретение МФУ), в том числе на курсы повышения квалификации 4 человек (дистанционно) 12,6 тыс. рублей.

4. Увеличение объема субсидии на компенсацию расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно ГБУ НАО «Ненецкая телерадиовещательная компания» в сумме 234,1 тыс. рублей в связи с увеличением количества лиц, имеющих право на компенсацию от 43 до 50 человек. Расчет произведен с учетом средней стоимости проезда 1 человека в сумме 33,5 тыс. рублей (аналогично расчету к законопроекту об окружном бюджете на 2024 год⁶⁰).

Исходя из максимального размера компенсации (45,0 тыс. рублей на работника и на каждого неработающего члена семьи работника), потребность в бюджетных ассигнованиях на 2024 год составляет 2 250,0 тыс. рублей, что на 577,4 тыс. рублей больше объема, утвержденного в окружном бюджете на 2024 год с учетом законопроекта.

5. Увеличение объема субсидии на проведение текущего и капитального ремонта ГБУ НАО «Издательский дом НАО» (текущий ремонт лестничной клетки) в сумме 1 587,5 тыс. рублей согласно локально-сметному расчету.

6. В рамках программных мероприятий ГП НАО «Реализация региональной политики НАО в сфере международных, межрегиональных и межнациональных

⁶⁰ Законопроект № 8-пр «Об окружном бюджете на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов».

отношений, развития гражданского общества и информации» предлагаются следующие изменения.

6.1. По КППМ «Государственная поддержка СОНО» предусмотрено увеличение расходов на 6 000,0 тыс. рублей на субсидии (гранты) на конкурсной основе СОНКО на выполнение социальных проектов за счёт средств Фонда президентских грантов⁶¹.

6.2. По КППМ «Создание условий для развития местного самоуправления в НАО» предусмотрено увеличение расходов на 8 647,9 тыс. рублей на реализацию проектов по поддержке местных инициатив.

По результатам конкурса⁶² признаны победителями конкурса 23 заявки. В окружном бюджете на 2024 год на реализацию проектов по поддержке местных инициатив утверждено 20 000,0 тыс. рублей, в рамках которых профинансировано 16 заявок в полном объеме, 17-я заявка профинансирована частично - исходя из остатка средств в окружном бюджете. Законопроектом предлагается предусмотреть бюджетные ассигнования для осуществления полного расчета по 17-й заявке и финансирования 5 оставшихся заявок (шестая непрофинансированная заявка отозвана заявителем).

На плановый период 2025 и 2026 годов внесение изменений по главе 028 не планируется.

Счётная палата НАО полагает, что изменения бюджетных ассигнований по главе 028 обоснованы.

Дефицит (профицит) и источники финансирования дефицита окружного бюджета, государственный внутренний долг

Проектом устанавливается дефицит окружного бюджета на 2024 год в сумме 1 269 529,9 тыс. рублей, что составляет 5,0 % общего годового объема доходов окружного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений, на 2025 год – 3 094 332,9 тыс. рублей, что составляет 15,7 % общего годового объема доходов окружного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений, на 2026 год – 3 485 755,5 тыс. рублей, что составляет 19,2 % общего годового объема доходов окружного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

Проектом в новой редакции утверждаются приложение 4 «Источники финансирования дефицита окружного бюджета на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» и приложение 5 «Программа государственных внутренних заимствований на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов», информация об изменениях на 2024 год приведена в таблице:

(в тыс. рублей)			
наименование	утверждено , 2024 год	проект	отклонение
Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации	2 300 000,0	0	2 300 000,0
Привлечение субъектами Российской Федерации кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации	2 300 000,00	0	2 300 000,0
Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов	2 337 447,8	1 469 529,9	867 917,9
Всего	4 437 447,8	1 269 529,9	3 167 917,9

⁶¹ В соответствии с Договором о предоставлении гранта Президента РФ на развитие гражданского общества от 05.04.2024 № Р24-83-1 (распоряжение Департамента финансов от 07.05.2024 № 135).

⁶² Протокол заседания конкурсной комиссии по проведению конкурсного отбора проектов развития общественной инфраструктуры муниципальных образований НАО, основанных на местных инициативах от 21.03.2024 № 2.

Верхний предел государственного внутреннего долга Ненецкого автономного округа по долговым обязательствам Ненецкого автономного округа по состоянию на 01.01.2025 уменьшается до 465 000,0 тыс. рублей, на 01.01.2026 – уменьшается до 2 698 750,0 тыс. рублей, на 01.01.2027 – уменьшается до 5 182 500,0 тыс. рублей.

По состоянию на 01.05.2024 государственный долг Ненецкого автономного округа составляет 665,0 млн рублей, из них 200,0 млн рублей – государственные ценные бумаги, 465,0 млн рублей – бюджетные кредиты.

Суммы расходов окружного бюджета на обслуживание государственного внутреннего долга на 2024 год уменьшаются до 16 285,0 тыс. рублей (на 467 415,6 тыс. рублей), на плановый период - остаются без изменений.

На основании изложенного Счетная палата НАО считает, что проект закона округа № 47-пр «О внесении изменений в закон Ненецкого автономного округа «Об окружном бюджете на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» может быть принят Собранием депутатов Ненецкого автономного округа с учетом настоящего заключения.

Приложение: таблица изменений в части госпрограмм на 5 стр.

Председатель



Е.Г. Сопочкина

Гущина Л.В., Михайлова И.Н.,
Бахирева С.Ю., Зырянова Е.В., Ильина М.А.,
Канев А.Л., Качегова М.А., Мизгирева А.Г.,
Могила М.А., Федотова Ю.Б., Чупрова Н.Н., 8(818-53) 2-38-40