

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 отчет об исполнении окружного бюджета за 9 месяцев 2023 года

Заключение Счётной палаты Ненецкого автономного округа (далее – Счётная палата НАО) на отчет об исполнении окружного бюджета за 9 месяцев 2023 года подготовлено в соответствии с законами округа от 22.09.2011 № 58-оз «О Счётной палате Ненецкого автономного округа» и от 24.12.2007 № 177-оз «О бюджетном процессе в Ненецком автономном округе» (далее – Закон НАО № 177-оз).

Отчет об исполнении окружного бюджета за 9 месяцев 2023 года (далее – Отчет) в соответствии с частью 5 статьи 264.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее – БК РФ) утвержден постановлением Администрации Ненецкого автономного округа от 23.10.2023 № 285-п «Об утверждении отчета об исполнении окружного бюджета за девять месяцев 2023 года» (далее – постановление Администрации № 285-п) и представлен в Счётную палату НАО в соответствии с частью 5 статьи 264.2 БК РФ и статьей 34 Закона НАО № 177-оз 26.07.2023, в установленный законом срок¹.

Подготовка заключения на Отчет осуществлена Счётной палатой НАО в форме камерального мероприятия в соответствии со Стандартом внешнего государственного финансового контроля.

Рассмотрев Отчет, Счётная палата НАО отмечает следующее.

1. Анализ исполнения основных характеристик окружного бюджета в отчетном периоде

В 2023 году изменения в закон Ненецкого автономного округа от 22.12.2022 № 372-оз «Об окружном бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» (далее – Закон № 372-оз или закон об окружном бюджете на 2023 год) внесены дважды: законами Ненецкого автономного округа от 31.03.2023 № 397-оз и от 05.07.2023 № 419-оз.

Департаментом финансов и экономики НАО 37 раз вносились изменения в сводную бюджетную роспись без внесения изменений в закон об окружном бюджете.

Утвержденные и уточненные основные характеристики окружного бюджета на 2023 год в отчетном периоде составили:

Наименование	Утверждено Законом № 372-оз в первоначальной редакции	Утверждено Законом № 372-оз (в ред. закона № 419-оз от 05.07.2023 ²)	Уточненный план ³	(в тыс. рублей)	
				Отклонение от первоначального плана	%
доходы	23 710 563,3	23 570 843,9	23 533 873,6	-176 689,7	-0,7
расходы	25 692 073,1	29 048 305,4	29 009 392,3	3 317 319,2	12,9
дефицит	1 981 509,8	5 477 461,5	5 475 518,7	3 494 008,9	176,3

¹ Пункт 4 статьи 34 Закона НАО № 177-оз - не позднее 30 числа месяца, следующего за отчетным.

² Закон НАО от 05.07.2023 № 419-оз «О внесении изменений в закон ненецкого автономного округа «Об окружном бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов».

³ Прогноз кассовых поступлений по доходам либо сводная бюджетная роспись по расходам по состоянию на 01.10.2023.

дефицит (%)	9,9	27,5	27,5	
-------------	-----	------	------	--

Таким образом, в отчетном периоде доходная часть окружного бюджета на 2023 год **уменьшена на 176 689,7 тыс. рублей**, или на 0,7 %, расходная часть **увеличена на 3 317 319,2 тыс. рублей**, или 12,9 %. Размер дефицита окружного бюджета увеличился с 9,9 % до 27,5 % от общего годового объема доходов окружного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

Исполнение окружного бюджета за 9 месяцев 2023 года в разрезе основных параметров составило:

(в тыс. рублей)

Показатели	Утверждено на 2023 год	Уточненный план	9 месяцев 2023 года			% испл. к уточненному плану на 2023 год	
			План на январь-сентябрь 2023	исполнено			
				сумма	%		
Доходы	23 570 843,9	23 533 873,6	18 444 214,7	18 523 199,4	100,4%	78,7%	
Расходы	28 522 050,7	29 009 392,3	21 745 728,6	20 221 976,8	93,0%	69,7%	
Дефицит/профицит (-/+)	4 951 206,8	5 475 518,7	- 2 701 713,0	- 1 698 777,5	-	-	

Как видно из таблицы, исполнение окружного бюджета за 9 месяцев 2023 года составило:

– по доходам 18 523 199,4 тыс. рублей, или 100,4 % к плану на январь-сентябрь 2023 года и 78,7 % к уточненному плану на 2023 год (за аналогичный период 2022 года исполнение составило 26 455 751,3 тыс. рублей);

– по расходам 20 221 976,8 тыс. рублей, или 93,0 % к плану на январь-сентябрь 2023 года и 69,7 % к уточненному плану на 2023 год (за аналогичный период 2022 года исполнение составило 21 363 417,6 тыс. рублей).

Окружной бюджет на 01.10.2023 исполнен с дефицитом в сумме 1 698 777,5 тыс. рублей (за аналогичный период 2022 года окружной бюджет исполнен с профицитом в сумме 5 092 333,7 тыс. рублей).

Остатки средств окружного бюджета на 01.10.2023 составили 6 314 482,7 тыс. рублей, в том числе:

- средства федерального бюджета – 36,9 тыс. рублей,
- средства, поступившие от государственной корпорации - Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства – 181 084,6 тыс. рублей,
- прочие средства окружного бюджета – 6 133 361,2 тыс. рублей,
- средства организаций, лицевые счета которым открыты в территориальных органах Федерального казначейства или в финансовых органах в соответствии с законодательством Российской Федерации – 2 366 487,5 тыс. рублей.

2. Анализ исполнения окружного бюджета по доходам

Согласно Отчету исполнение доходной части окружного бюджета составило **18 523 199,4 тыс. рублей, или 78,7% к уточненному плану на 2023 год**, в том числе:

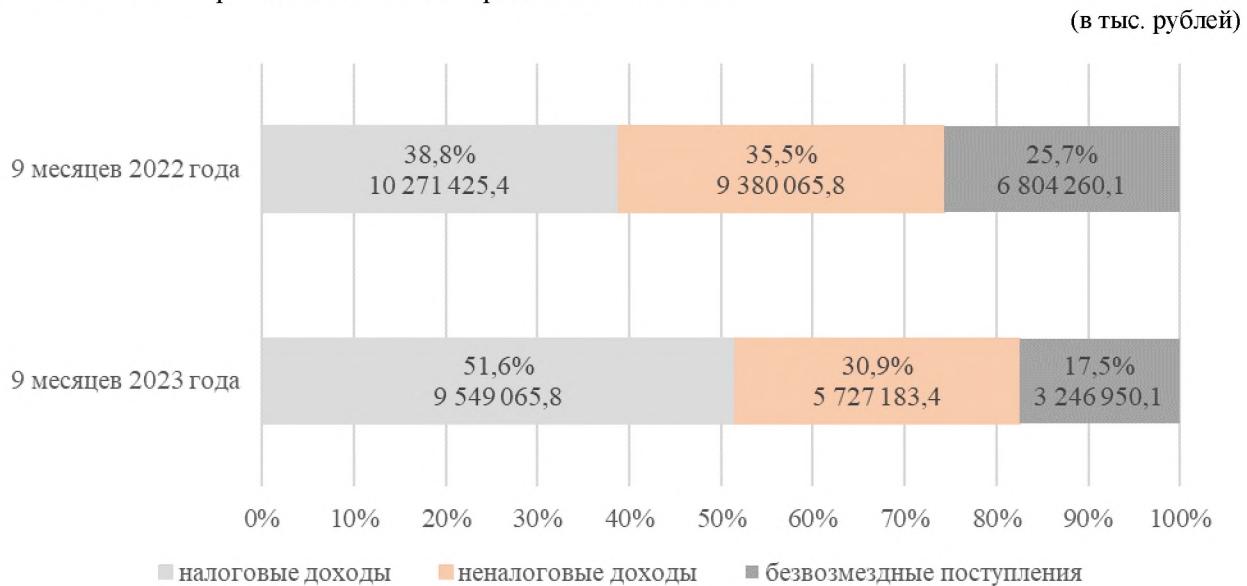
(в тыс. рублей)

Наименование	Утверждено Законом об окружном бюджете на 2023 год	Кассовый план на 2023 год	9 месяцев 2023 года			% испл. к утв. плану на 2023 год	Поступило за 9 месяцев 2022 года		
			кассовый план	поступило					
				сумма	%				
Доходы, в том числе:	23 570 843,9	23 533 873,6	18 444 214,7	18 523 199,4	100,4	78,6	26 455 751,3		
Налоговые и неналоговые доходы, в том числе:	19 933 351,9	19 933 351,9	15 378 068,1	15 276 249,2	99,3	76,6	19 651 491,2		
налоговые доходы	12 695 249,1	12 695 249,1	9 363 536,0	9 549 065,8	102,0	75,2	10 271 425,4		
неналоговые доходы	7 238 102,8	7 238 102,8	6 014 532,1	5 727 183,4	95,2	79,1	9 380 065,8		
Безвозмездные поступления	3 637 492,0	3 600 521,7	3 066 146,6	3 246 950,1	105,9	89,3	6 804 260,1		

Доходы за 9 месяцев 2023 года по сравнению с аналогичным периодом 2022 года **сократились на 7 523 266,1 тыс. рублей, или на 30,0%**, что в целом связано с поступлением в меньшем объеме доходов при выполнении соглашения о разделе продукции по проекту «Харьягинское месторождение» (объем поступлений уменьшился

на 3 597 278,1 тыс. рублей, или на 40,8%⁴), а также межбюджетных трансфертов, передаваемых бюджетам субъектов РФ на развитие инфраструктуры дорожного хозяйства (объем поступлений уменьшился на 2 790 187,8 тыс. рублей, или на 63,1 %⁵).

Доли налоговых, неналоговых доходов и безвозмездные поступлений в общем объеме доходов окружного бюджета, поступивших за 9 месяцев 2023 года, в сравнении с аналогичным периодом 2022 года представлены ниже.



За 9 месяцев 2023 года по сравнению с аналогичным периодом 2022 года:

- налоговые доходы **сократились на 7,0%**, или на 722 359,5 тыс. рублей;
- неналоговые доходы **сократились на 38,9%**, или на 3 652 882,4 тыс. рублей;
- безвозмездные поступления **сократились на 52,3%**, или на 3 557 309,9 тыс. рублей.

По результатам исполнения окружного бюджета за 9 месяцев отмечается поступление непредусмотренных Законом об окружном бюджете доходов, а также фактическое превышение плановых назначений отдельных видов доходов.

Более подробная информация о динамике поступления доходов в окружной бюджет за 9 месяцев 2022-2023 годов представлена в Приложении № 1 к настоящему заключению.

2.1. Анализ исполнения налоговых доходов окружного бюджета

Поступление налоговых доходов в отчетном периоде составило **9 549 065,8 тыс. рублей**, или 102,0% плана на январь-сентябрь 2023 года и 75,2% утвержденного плана на 2023 год. Уровень исполнения окружного бюджета по налоговым доходам в целом по сравнению с 2022 годом уменьшился (в 2022 году – 87,3%).

Основную долю в структуре налоговых доходов составляют налог на прибыль организаций (44,0% в налоговых доходах и 16,0% в общей сумме доходов), налог на имущество организаций (40,8% в налоговых доходах и 25,7% в общей сумме доходов), налог на доходы физических лиц (10,4% в налоговых доходах и 7,2% в общей сумме доходов).

Поступления налогов на прибыль, доходы в отчетный период составили в общей сумме 4 301 840,9 тыс. рублей, или 70,0% от утвержденного на 2023 год плана, что на 1 284 114,6 тыс. рублей, или на 23,0%, меньше, чем за аналогичный период 2022 года.

⁴ По отношению к поступлениям за 9 месяцев 2022 года в сумме 8 807 277,3 тыс. рублей.

⁵ По отношению к поступлениям за 9 месяцев 2022 года в сумме 4 420 270,5 тыс. рублей.

Поступление налога на прибыль организаций составило 2 971 837,8 тыс. рублей, или 64,8% утвержденного плана (поступление в аналогичном периоде 2022 года составило 4 522 405,0 тыс. рублей, или 117,7% от утвержденного на 2022 год плана).

За отчетный период налога на прибыль организаций поступило на 1 550 567,1 тыс. рублей, или на 34,3%, меньше, чем за аналогичный период 2022 года (за 9 месяцев 2022 года рост на 37,1% по сравнению с аналогичным периодом 2021 года), что обусловлено снижением средней цены на нефть марки «Urals» за девять месяцев 2023 года на 27,7%⁶.

Поступление налога на доходы физических лиц составило 1 330 003,0 тыс. рублей, или 85,4% от утвержденного плана (за 9 месяцев 2022 года – 1 063 550,5 тыс. рублей, или 75,7% от утвержденного на 2022 года плана).

За отчетный период налога на доходы физических лиц поступило на 266 452,6 тыс. рублей, или 25,1%, больше, чем за аналогичный период 2022 года (за 9 месяцев 2022 года рост на 7,2% по сравнению с аналогичным периодом 2021 года), что обусловлено увеличением норматива зачисления налога в окружной бюджет с территории городского округа в 2023 году⁷, ростом фонда оплаты труда и постановкой на учет обособленных подразделений в муниципальном образовании «Муниципальный район «Заполярный район» Ненецкого автономного округа.

Поступления налогов на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ, составили 386 442,4 тыс. рублей, или 81,4% утвержденного плана (за 9 месяцев 2022 года – 357 539,9 тыс. рублей, или 83,2% от утвержденного на 2022 года плана).

За отчетный период налогов на товары поступило на 28 902,5 тыс. рублей, или 8,1%, больше, чем за аналогичный период 2022 года (за 9 месяцев 2022 года рост на 17,0% по сравнению с аналогичным периодом 2021 года), что обусловлено увеличением объемов реализации нефтепродуктов, налоговых ставок на акцизы.

Поступления налогов на имущество составили 4 771 906,9 тыс. рублей, или 80,0% утвержденного плана (за 9 месяцев 2022 года – 4 204 487,6 тыс. рублей, или 70,5% от утвержденного плана).

За отчетный период налогов на имущество поступило на 567 419,2 тыс. рублей, или 13,5%, больше, чем за аналогичный период 2022 года (за 9 месяцев 2022 года снижение на 3,8% по сравнению с аналогичным периодом 2021 года), что связано с ростом поступления налога на имущество организаций.

Поступление налога на имущество организаций составило 4 757 688,4 тыс. рублей, или 80,3% утвержденного плана. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступления по данному налогу увеличились на 568 822,4 тыс. рублей, или на 13,6%, что обусловлено ростом поступлений по крупным предприятиям-недропользователям по причине увеличения остаточной стоимости объектов недвижимого имущества за счет ввода в эксплуатацию, модернизации объектов недвижимого имущества, а также в связи с перерасчетом остаточной стоимости объектов недвижимого имущества за 2022 год⁸.

Поступления *транспортного налога* составили 14 218,5 тыс. рублей, или 32,4 % утвержденного плана. За отчетный период транспортного налога поступило на 1 403,1 тыс. рублей, или на 9,0%, меньше, чем за аналогичный период 2022 года. Неисполнение плановых показателей обусловлено снижением суммы авансовых платежей, уплаченных налогоплательщиками – юридическими лицами, а также с зачетом переплаты на едином налоговом счете.

Поступления налогов, сборов и регулярных платежей за пользование природными ресурсами составили 85 791,3 тыс. рублей, или 79,5 % утвержденного плана (за 9 месяцев 2022 года – 120 387,5 тыс. рублей).

⁶ С 82,37 до 59,56 долларов США/баррель.

⁷ С 29,3% до 35% на сумму 68 128,1 тыс. рублей.

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

За отчетный период налогов, сборов и регулярных платежей поступило на 34 596,2 тыс. рублей, или на 28,7%, меньше за аналогичный период прошлого года (за 9 месяцев 2022 года рост на 13,8% по сравнению с аналогичным периодом 2021 года), что обусловлено сокращением поступлений:

– налога на добычу общераспространенных полезных ископаемых – поступило 6 942,4 тыс. рублей, что на 11 198,0 тыс. рублей, или на 61,7%, меньше по сравнению с аналогичным периодом прошлого года (в связи со снижением объемов добычи полезных ископаемых),

– регулярных платежей за добычу полезных ископаемых (роялти) при выполнении соглашения о разделе продукции по проекту «Харьгинское месторождение» – поступило 72 056,6 тыс. рублей, что на 27 618,2 тыс. рублей, или на 27,7%, меньше по сравнению с аналогичным периодом 2022 года (в связи со снижением средних фактических цен на нефть марки «Urals» за баррель).

Поступление сборов за пользование объектами животного мира и за пользование объектами водных биологических ресурсов составило 6 792,3 тыс. рублей, что в 2,6 раза больше утвержденного плана. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года рост поступления сборов составил 4 220,1 тыс. рублей, или 164,1%.

Поступления государственной пошлины составили 3 084,3 тыс. рублей, или 55,1% утвержденного плана. Неисполнение утвержденных показателей за отчетный период связано с проведением сделок в меньшем количестве, чем планировалось (сделки носят заявительный характер).

Поступления по задолженности и перерасчетам по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам за отчетный период составили 0,03005 тыс. рублей.

2.2. Анализ исполнения неналоговых доходов окружного бюджета

Поступление неналоговых доходов в отчетном периоде составило **5 727 183,4 тыс. рублей**, или 95,2% от плана на январь-сентябрь 2023 года и 79,1% утвержденного плана. Уровень исполнения окружного бюджета по неналоговым доходам в целом по сравнению с 2022 годом уменьшился (в 2022 году – 137,6%).

Основную долю в структуре неналоговых поступлений составили доходы в виде доли прибыльной продукции государства при выполнении соглашения о разделе продукции по проекту «Харьгинское месторождение» – 28,1% от общей суммы всех доходов и 91,0% от общей суммы неналоговых доходов.

Поступление доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, составило 308 260,2 тыс. рублей, что более чем в 40 раз превысило утвержденный план.

Превышение плановых показателей за отчетный период обусловлено поступлением незапланированных доходов от операций по управлению остатками средств на едином казначайском счете в сумме 292 159,5 тыс. рублей. В аналогичном периоде прошлого года поступления составили 393 564,0 тыс. рублей.

Поступление доходов в виде дивидендов, принадлежащим Ненецкому автономному округу,⁹ составило 10 499,6 тыс. рублей¹⁰, что превышает утвержденный план в 7 раз. По

⁹ Подлежат уплате в бюджет в размере 25% от прибыли, полученной по результатам хозяйственной деятельности организаций за 2022 год.

¹⁰ АО «Центр развития бизнеса Ненецкого автономного округа» (по итогам 2022 года получена прибыль в размере 998,0 тыс. рублей) – 249,5 тыс. рублей, или 48,6% от плана (513,0 тыс. рублей), АО «Нарьян-Марский объединенный авиаотряд» (по итогам 2022 года получена прибыль 40 475,0 тыс. рублей) – 10 118,8 тыс. рублей, превышает план более чем в 26 раз (382,0 тыс. рублей), АО «Ненецкая агропромышленная компания» (по итогам 2022 году получена прибыль 525,2 тыс. рублей) – 131,3 тыс. рублей, или 101% от плана (130,0 тыс. рублей).

АО «Мясопродукты» по итогам 2022 года получена прибыль 31 492,0 тыс. рублей. Согласно протоколу годового общего собрания акционеров АО «Мясопродукты» от 16.06.2023 № 1 принято решение не

сравнению с аналогичным периодом прошлого года доходов поступило меньше на 4 593,4 тыс. рублей, или на 30,4% (за 9 месяцев 2022 года поступило 15 092,9 тыс. рублей, что больше утвержденного плана в 4,9 раза).

Средства от уплаты процентов, полученных от предоставления бюджетных кредитов внутри страны за счет окружного бюджета, поступили в сумме 39,8 тыс. рублей, или 74,8% утвержденного плана (53,2 тыс. рублей).

Доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности субъектов РФ (за исключением земельных участков бюджетных и автономных учреждений субъектов РФ), поступили в объеме 1 404,9 тыс. рублей, или 84,3% утвержденного плана, что на 142,3 тыс. рублей, или на 11,3%, больше поступлений за аналогичный период 2022 года.

Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющую казну субъекта РФ (за исключением земельных участков) поступили в объеме 1 434,9 тыс. рублей, или 44,0% утвержденного плана, что на 1 298,9 тыс. рублей, или на 52,5%, меньше поступлений за аналогичный период 2022 года (за 9 месяцев 2022 года поступило 2 733,8 тыс. рублей, или 66,9% утвержденного на 2022 год плана). Главным администратором доходов является Управление имущественных и земельных отношений Ненецкого автономного округа. Обоснования неисполнения утвержденных плановых показателей не представлены.

Поступление доходов от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей государственных унитарных предприятий субъектов РФ, составило 348,0 тыс. рублей, или 119,2% утвержденного плана, что на 1 717,3 тыс. рублей, или на 83,1%, меньше поступлений за аналогичный период прошлого года (за 9 месяцев 2022 год поступило 2 065,3 тыс. рублей).

По результатам деятельности за 2022 год окружными государственными предприятиями получены следующие финансовые результаты:

ГУП НАО «Нарьян-Марская электростанция» получена прибыль 174 тыс. рублей (перечислено в окружной бюджет 43,5 тыс. рублей),

ГУП НАО «Ненецкая компания электросвязи» – прибыль 1 218 тыс. рублей (перечислено в окружной бюджет 304,5 тыс. рублей),

ГУП НАО «Ненецкая коммунальная компания» – прибыль 7 350 тыс. рублей (часть прибыли, подлежащей перечислению в окружной бюджет – 1837,5 тыс. рублей).

Порядком перечисления в окружной бюджет части прибыли, остающейся в распоряжении государственных унитарных предприятий Ненецкого автономного округа после уплаты налогов и иных обязательных платежей, утвержденного постановлением Администрации НАО от 13.06.2017 № 200-п, (далее – Порядок) определен размер части прибыли, подлежащей перечислению в окружной бюджет в размере не менее 25% от чистой прибыли. В соответствии с пунктом 6 Порядка перечисление части прибыли в окружной бюджет по итогам деятельности предприятия за отчетный год осуществляется предприятием до 1 августа текущего года.

Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности субъектов РФ (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений субъектов РФ, а также имущества государственных унитарных предприятий субъектов РФ, в том числе казенных) составили 2 373,6 тыс. рублей, что превысило утвержденный план в 2,7 раза.

По сравнению с аналогичным периодом 2022 года рост поступления составил 1 561,6 тыс. рублей, или в 2,9 раза, что обусловлено:

выплачивать в 2023 году дивиденды по итогам 2022 года (план 476,0 тыс. рублей). АО «Ненецкая нефтяная компания» по итогам 2022 года получена прибыль 251 138,1 тыс. рублей. Согласно протоколу заседания совета директоров АО «Ненецкая нефтяная компания» от 07.06.2023 № 270 принято решение не выплачивать в 2023 году дивиденды по итогам 2022 года (распоряжение УИЗО НАО от 28.06.2023 № 1123). ООО «Ненецкая фармация» по итогам 2022 год получен убыток.

поступлением пени за несвоевременную оплату найма государственного жилищного фонда, находящегося в оперативном управлении казенного учреждения НАО «Служба материально-технического обеспечения деятельности органов государственной власти Ненецкого автономного округа», в части категории граждан «дети-сироты»;

увеличением платы за найм жилых помещений с сентября 2022 года более чем в 3,5 раза, а также увеличением количества заключаемых договоров социального найма жилых помещений.

Поступление платежей при пользовании природными ресурсами составило 43 960,1 тыс. рублей, или 77,0% утвержденного плана, что меньше поступлений за аналогичный период 2022 года на 7 002,6 тыс. рублей, или на 13,7% (за 9 месяцев 2022 году поступило 50 962,7 тыс. рублей, или 75,9% к утвержденному на 2022 год плану).

Плата за негативное воздействие на окружающую среду поступила в объеме 27 228,6 тыс. рублей, или 93,4% утвержденного плана. По сравнению с аналогичным периодом 2022 года рост поступления платы составил 3 043,1 тыс. рублей, или 12,6%. Превышение плановых показателей связано с изменением платежной базы платы за выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух стационарными объектами, увеличением объема выбросов загрязняющих веществ, образующихся при сжигании на факельных установках и рассеивании попутного нефтяного газа.

Поступление *платежей при пользовании недрами на территории РФ* составило 16 663,7 тыс. рублей, или 59,7% утвержденного плана на 2023 год, что меньше поступлений за аналогичный период прошлого года на 10 040,1 тыс. рублей, или на 37,6%. Неисполнение плановых показателей обусловлено неуплатой организациями регулярных платежей за пользование недрами при пользовании недрами на территории Российской Федерации (за отчетный период поступления составили 14 249,6 тыс. рублей при плане на январь-сентябрь 18 792,0 тыс. рублей).

Плата за использование лесов составила 67,8 тыс. рублей, или 135,6% от утвержденного плана на 2023 год. Превышение плановых показателей обусловлено заявительным характером и зависит от потребности населения в древесине.

Поступления доходов от оказания платных услуг и компенсации затрат окружного бюджета составили 66 039,8 тыс. рублей, что более чем в 5 раз превысило утвержденный план. По сравнению с аналогичным периодом 2022 года рост поступления доходов составил 41 220,6 тыс. рублей (2,7 раза).

Доходы от оказания платных услуг (работ) поступили в сумме 7 489,5 тыс. рублей, или 99,1% от утвержденного плана. Превышение плановых показателей за отчетный период обусловлено поступлением платы за осмотр и клеймение туш, а также за ветеринарно-санитарную экспертизу, проведенную в декабре 2022 года, оказанием платных ветеринарных услуг в большем объеме.

Основная доля (84,2%) в поступлениях доходов от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства приходится на поступления *прочих доходов от компенсации затрат бюджетов субъектов РФ*.

За 9 месяцев 2023 года прочие доходы от компенсации затрат бюджетов субъектов РФ составили 55 663,0 тыс. рублей, что больше утвержденного плана (881,0 тыс. рублей) на 54 782,0 тыс. рублей, или более чем в 63 раза, из них администрируемые:

Управлением имущественных и земельных отношений НАО – 107,2 тыс. рублей,

Департаментом финансов и экономики НАО – 1 338,6 тыс. рублей,

Управлением гражданской защиты и обеспечения пожарной безопасности НАО – 35,7 тыс. рублей,

Департаментом цифрового развития, связи и массовых коммуникаций НАО – 66,0 тыс. рублей,

Департаментом образования, культуры и спорта НАО – 9 929,3 тыс. рублей,

Аппаратом Администрации НАО – 262,5 тыс. рублей,

Департаментом природных ресурсов, экологии и агропромышленного комплекса НАО – 119,3 тыс. рублей,

Департаментом строительства, жилищно-коммунального хозяйства, энергетики и транспорта НАО – 36 505,8 тыс. рублей¹¹,

Департаментом внутреннего контроля и надзора НАО – 50,6 тыс. рублей,

Департаментом здравоохранения, труда и социальной защиты населения НАО – 7 227,9 тыс. рублей (план 879,0 тыс. рублей),

Департаментом внутренней политики НАО – 20,0 тыс. рублей (план 2,0 тыс. рублей).

Согласно пояснительной записке к Отчету, в доходной части окружного бюджета на 2023 год основная часть доходов от компенсации затрат окружного бюджета не запланирована главными администраторами доходов ввиду отсутствия информации о дебиторской задолженности, об остатках неиспользованных субсидий на конец финансового года.

Поступления доходов от продажи материальных и нематериальных активов составили в отчетном периоде 5 210 668,0 тыс. рублей, или 73,3% утвержденного плана, что на 3 596 609,4 тыс. рублей, или на 40,8%, меньше поступлений за аналогичный период 2022 года.

Основная доля (99,98%) в доходах от продажи материальных и нематериальных активов приходится на поступление доходов в виде доли прибыльной продукции государства при выполнении соглашения о разделе продукции по проекту «Харьгинское месторождение». За 9 месяцев 2022 года поступление доходов составило **5 209 999,2 тыс. рублей**, или 73,3% утвержденного плана.

По сравнению с аналогичным периодом 2022 года исполнение по данному виду доходов **сократилось на 3 597 278,1 тыс. рублей**, или на 40,8%, в связи со снижением средних фактических цен на нефть марки «Urals» за 9 месяцев 2023 года на 27,7%¹².

Помимо этого, в отчетный период поступили незапланированные доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности, в сумме 92,1 тыс. рублей (продажа земельного участка в 2023 году) и доходы от приватизации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, в сумме 576,7 тыс. рублей (приватизация земельного участка).

Поступление платежей, взимаемых государственными органами (организациями) субъектов РФ за выполнение определенных функций составило 5 028,5 тыс. рублей, или 50,2% утвержденного плана, что ниже поступлений за аналогичный период 2022 года на 26,7%.

Поступления штрафов, санкций, возмещения ущерба составили 52 534,0 тыс. рублей (в 3 раза больше утвержденного плана), что выше поступлений за аналогичный период прошлого года на 28 821,6 тыс. рублей (более чем в 2 раза).

Основная доля (58,9%) поступлений штрафов, санкций, возмещения ущерба приходится на доходы от сумм пеней, предусмотренных законодательством РФ о налогах и сборах, в размере 30 939,1 тыс. рублей (код бюджетной классификации доходов введен с 08.01.2023). Помимо этого, в отчетный период поступили незапланированные штрафы, неустойки, пени за нарушение сроков исполнения поставщиком обязательств,

¹¹ Поступление остатков субсидии на софинансирование капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности в рамках создания и модернизации объектов спортивной инфраструктуры региональной собственности (муниципальной собственности) для занятий физической культурой и спортом в связи с недостижением планового уровня технической готовности объекта спорта (по решению Минспорта РФ № АК-07-07/6772 от 26.04.2023) – 31 117,4 тыс. рублей (восстановленные средства, подлежащие возврату в федеральный бюджет); средств финансовой поддержки ППК «Фонд развития территорий» на обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда (по представлению УФК по Архангельской области и Ненецкому автономному округу № 24-48-14/48-10 от 19.01.2023) – 5 274,0 тыс. рублей (восстановленные средства, подлежащие возврату в ППК «Фонд развития территорий»).

¹² С 82,37 до 59,56 долларов США/баррель.

предусмотренных государственным контрактам, в сумме 6 005,7 тыс. рублей. за ненадлежащее исполнение обязательств подрядчиками по заключенным государственным контрактам – 573,3 тыс. рублей (план 30,0 тыс. рублей), доходы от денежных взысканий (штрафов), поступающих в счет погашения задолженности, образовавшейся до 1 января 2020 года, подлежащие зачислению в бюджет субъекта РФ по нормативам, действовавшим в 2019 году – 2 036,3 тыс. рублей (план 347,4 тыс. рублей).

Поступления прочих неналоговых доходов составили 40 692,8 тыс. рублей, или 136,6% утвержденного плана (29 787,1 тыс. рублей), что на 10 171,4 тыс. рублей, или на 20,0%, меньше, чем за аналогичный период 2022 года.

Невыясненные поступления, зачисляемые в бюджеты субъектов РФ, составили «минус» 4,5 тыс. рублей.

Прочие неналоговые поступления в бюджеты субъектов РФ составили 40 697,4 тыс. рублей, из них:

платежи на социально-экономическое развитие Ненецкого автономного округа в сумме 40 697,1 тыс. рублей¹³;

оплата по соглашению об установлении сервитута земельного участка – 0,3 тыс. рублей. Согласно информации Департамента финансов и экономики НАО данная оплата была ошибочно перечислена на КБК 1 17 05020 02 0000 180, уточнение на КБК 1 11 05322 02 0000 120 произведено 29.09.2023.

2.3. Анализ исполнения безвозмездных поступлений в окружной бюджет

За 9 месяцев 2023 года объем безвозмездных поступлений в окружной бюджет без учета возврата средств в федеральный бюджет составил **3 303 788,2 тыс. рублей**, или 107,7% от плана на январь–сентябрь 2023 года и 90,8% утвержденного плана (3 637 492,0 тыс. рублей) (за 9 месяцев 2022 году поступило 6 821 583,4 тыс. рублей, или 88,7% утвержденного плана).

Из окружного бюджета возвращено в федеральный бюджет остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет на сумму 56 838,1 тыс. рублей, из них наибольший объем приходится на:

Департамент строительства, жилищно-коммунального хозяйства, энергетики и транспорта НАО – 31 117,4 тыс. рублей, или 54,7% общей суммы возвратов,

Департамент образования, культуры и спорта НАО – 23 482,3 тыс. рублей, или 41,3% общей суммы возвратов,

Департамент здравоохранения, труда и социальной защиты населения НАО – 1 030,2 тыс. рублей, или 1,8% общей суммы возвратов,

Департамент финансов и экономики НАО – 676,8 тыс. рублей, или 1,2% общей суммы возвратов.

Таким образом, с учетом возврата средств в федеральный бюджет, объем безвозмездных поступлений в окружной бюджет составил 3 246 950,1 тыс. рублей, или 89,3% утвержденного плана (за 9 месяцев 2022 года – 6 804 260,1 тыс. рублей, или 88,7% утвержденного плана).

В окружной бюджет возвращено остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет на общую сумму 220 157,2 тыс. рублей, в том числе:

– 189 627,3 тыс. рублей – возврат бюджетными учреждениями¹⁴,

¹³ ООО «Зарубежнефть - добыча Харьга» в сумме 34 247,0 тыс. рублей (поступления запланированы в сумме 29 787,1 тыс. рублей, превышение утвержденных показателей связано с ростом индекса потребительских цен США, курса доллара (курсовая разница)), а также незапланированные платежи от ООО «СК «Русвьетпетро» – 4 450,1 тыс. рублей, АО «Арктикнефть» – 1 000,0 тыс. рублей, ПАО «Татнефть» им. В.Д. Шашина – 1 000,0 тыс. рублей.

– 24 048,2 тыс. рублей – возврат иными организациями¹⁵,
– 6 481,7 тыс. рублей – возврат из бюджетов муниципальных образований (Администрация МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар» – 2 093,2 тыс. рублей¹⁶, Администрация МО «Городское поселение «Рабочий поселок Искателей» Заполярного района НАО – 4 388,3 тыс. рублей¹⁷, Администрация МО «Муниципальный район «Заполярный район» НАО – 0,2 тыс. рублей¹⁸).

Основная доля безвозмездных поступлений в составе доходов окружного бюджета приходится на безвозмездные поступления из федерального бюджета (дотации, субсидии, субвенции, иные межбюджетные трансферты) – 16,3 % от общей суммы всех доходов и 93,1% от общей суммы безвозмездных поступлений.

За отчетный период объем безвозмездных поступлений из федерального бюджета составил **3 022 277,4 тыс. рублей**, или 100,7% от плана на январь–сентябрь 2023 года и 85,8% от утвержденного плана, в том числе: 2 дотации (196 546,8 тыс. рублей или 6,5% от общего объема безвозмездных поступлений из федерального бюджета), 39 субсидий (919 027,1 тыс. рублей или 30,4% от общего объема), 9 субвенций (116 137,0 тыс. рублей или 3,8% от общего объема), 13 иных межбюджетных трансфертов (1 790 566,5 тыс. рублей или 59,2% от общего объема). Подробная информация о поступлении межбюджетных трансфертов в окружной бюджет отражена в Приложении № 2 к заключению.

Следует отметить, что согласно справке исполнения окружного бюджета по доходам на 01.10.2023 отмечается поступление по 2 незапланированным на 2023 год в Законе об окружном бюджете безвозмездным поступлениям в общей сумме 81 565,3 тыс. рублей, в том числе:

дотация (грант) бюджетам субъектов РФ за достижение показателей деятельности органов исполнительной власти субъектов РФ в сумме 80 485,2 тыс. рублей или 2,7% от общего объема безвозмездных поступлений из федерального бюджета (главный администратор доходов – Департамент финансов и экономики НАО);

субсидии бюджетам субъектов РФ на создание системы долговременного ухода за гражданами пожилого возраста и инвалидами (главный администратор доходов – Департамент здравоохранения, труда и социальной защиты населения НАО).

¹⁴ Департамент образования, культуры и спорта НАО – 112 327,3 тыс. рублей (51,0% от общей суммы возврата), Департамент здравоохранения, труда и социальной защиты населения НАО – 77 300,0 тыс. рублей (35,1%).

¹⁵ Департамент финансов и экономики Ненецкого автономного округа – 6,3 тыс. рублей, Департамент цифрового развития, связи и массовых коммуникаций Ненецкого автономного округа – 22 380,4 тыс. рублей (10,2% от общей суммы возврата), Департамент природных ресурсов, экологии и агропромышленного комплекса Ненецкого автономного округа – 478,8 тыс. рублей, Департамент строительства, жилищно-коммунального хозяйства, энергетики и транспорта Ненецкого автономного округа – 512,5 тыс. рублей, Департамент внутренней политики Ненецкого автономного округа – 670,2 тыс. рублей.

¹⁶ 358,1 тыс. рублей – возврат субсидии на реализацию проектов по поддержке местных инициатив (главный администратор доходов – Департамент внутренней политики НАО),

1 735,1 тыс. рублей – возврат субвенций 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 (главный администратор доходов – Департамент строительства, жилищно-коммунального хозяйства, энергетики и транспорта НАО).

¹⁷ Возврат субвенций 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 (главный администратор доходов – Департамент строительства, жилищно-коммунального хозяйства, энергетики и транспорта НАО).

¹⁸ Возврат части субсидии прошлых лет согласно соглашению от 17.03.2010 №18 по ДЦП «Социальное развитие села на территории НАО» (школа-сад на 80 мест в п. Бугрино) (главный администратор доходов – Департамент строительства, жилищно-коммунального хозяйства, энергетики и транспорта НАО).

Межбюджетные субсидии в целом исполнены на 77,0% от утвержденных показателей. Счётная палата отмечает низкое исполнение (поступление) по следующим **субсидиям из федерального бюджета:**

- на реализацию мероприятий, предусмотренных региональной программой переселения, включенной в Государственную программу по оказанию содействия добровольному переселению в Российскую Федерацию соотечественников, проживающих за рубежом (КБК 2 02 25086 02 0000 150) – исполнение составило 57,9 тыс. рублей, или 34,6% от утвержденного плана (167,5 тыс. рублей) (согласно Сведениям об исполнении бюджета (ф. 0503164)¹⁹ выплата носит заявительный характер);
- на реализацию региональных проектов «Создание единого цифрового контура в здравоохранении на основе единой государственной информационной системы в сфере здравоохранения (ЕГИСЗ)» (КБК 2 02 25114 02 0000 150) – исполнение составило 450,0 тыс. рублей, или 4,1% от утвержденного плана (10 855,8 тыс. рублей) (согласно Сведениям об исполнении бюджета (ф. 0503164)¹⁹ неполное исполнение обусловлено оплатой по факту выполненных работ);
- на единовременные компенсационные выплаты медицинским работникам (врачам, фельдшерам, а также акушеркам и медицинским сестрам фельдшерских и фельдшерско-акушерских пунктов), прибывшим (переехавшим) на работу в сельские населенные пункты, либо рабочие поселки, либо поселки городского типа, либо города с населением до 50 тысяч человек (КБК 2 02 25138 02 0000 150) – исполнение составило 4 020,0 тыс. рублей, или 40,0 от утвержденного плана (10 050,0 тыс. рублей) (согласно Сведениям об исполнении бюджета (ф. 0503164)¹⁹ выплаты носят заявительный характер);
- на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях (КБК 2 02 25179 02 0000 150) – исполнение составило 499,9 тыс. рублей, или 25% от утвержденного плана (1 997,6 тыс. рублей);
- на реализацию региональных проектов модернизации первичного звена здравоохранения (КБК 2 02 25365 02 0000 150) – исполнение составило 37 104,8 тыс. рублей, или 51,9% от утвержденного плана (71 532,4 тыс. рублей) (согласно Сведениям об исполнении бюджета (ф. 0503164)¹⁹ в регионального проекта НАО «Модернизация первичного звена здравоохранения» осуществляется закупка медицинского оборудования и в связи с тем, что оформлено дополнительное соглашение с Минздравом России на уменьшение суммы до 41 756,0 тыс. рублей ожидается уведомление от Министерства для внесения изменений в бюджетную роспись);
- на софинансирование расходов, связанных с оказанием государственной социальной помощи на основании социального контракта отдельным категориям граждан (КБК 2 02 25404 02 0000 150) – исполнение составило 3 306,6 тыс. рублей, или 25,1% от утвержденного плана (13 154,6 тыс. рублей) и 52,8% от кассового плана (6 261,0 тыс. рублей) (согласно Сведениям об исполнении бюджета (ф. 0503164)¹⁹ низкий процент исполнения обусловлен по большей части отказами в предоставлении социальной помощи гражданам ввиду превышения доходов граждан, подавших заявление на выплату);
- на реализацию программ формирования современной городской среды (КБК 2 02 25555 02 0000 150) – исполнение составило 46 161,9 тыс. рублей, или 46,2% от утвержденного плана (100 000,0 тыс. рублей).

Также отсутствует поступления по следующим субсидиям из федерального бюджета, при наличии утвержденных показателей²⁰:

- на поддержку региональных проектов в сфере информационных технологий (КБК 2 02 25028 02 0000 150) запланировано поступление в сумме 2 920,0 тыс. рублей

¹⁹ Отчетность Департамента здравоохранения, труда и социальной защиты населения НАО за отчетный период.

²⁰ Согласно справке исполнения окружного бюджета по доходам на 01.10.2023, представленной с Отчетом.

(главный администратор бюджетных средств²¹ – Департамент цифрового развития, связи и массовых коммуникаций НАО) (согласно Пояснительной записке (ф. 0503160) Департамента доходы запланированы в IV квартале 2023 года);

– на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений (КБК 2 02 25082 02 0000 150) запланировано поступление в сумме 3 226,1 тыс. рублей (ГАБС – Департамент строительства, жилищно-коммунального хозяйства, энергетики и транспорта НАО);

– на обеспечение реализации мероприятий по осуществлению единовременных компенсационных выплат учителям, прибывшим (переехавшим) на работу в сельские населенные пункты, либо рабочие поселки, либо поселки городского типа, либо города с населением до 50 тысяч человек (КБК 2 02 25256 02 0000 150) запланировано поступление в сумме 1 340,0 тыс. рублей (ГАБС – Департамент образования, культуры и спорта НАО);

– на стимулирование развития приоритетных подотраслей агропромышленного комплекса и развитие малых форм хозяйствования, (КБК 2 02 25502 02 0000 150) утвержден показатель 2 578,3 тыс. рублей (кассовый план 0,0 рублей) (ГАБС – Департамент природных ресурсов и агропромышленного комплекса НАО). Согласно Сведениям об исполнении бюджета (ф. 0503164)²², отсутствие поступлений субсидии, обусловлено заключением дополнительного соглашения с Министерством сельского хозяйства РФ о снятии лимитов. При этом **Счетная палата обращает внимание**, что дополнительное соглашение № 082-09-2023-175/2 об изменении объемов субсидии из федерального бюджета бюджету субъекта Российской Федерации было заключено 20.04.2023 года;

– на софинансирование капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности в рамках создания и модернизации объектов спортивной инфраструктуры региональной собственности (муниципальной собственности) для занятий физической культурой и спортом, (КБК 2 02 27139 02 0000 150) запланировано поступление в сумме 63 825,0 тыс. рублей (ГАБС Департамент строительства, жилищно-коммунального хозяйства, энергетики и транспорта НАО).

Субвенции из федерального бюджета в целом исполнены на 77,7% от утвержденного плана. Счётная палата отмечает отсутствие исполнения (поступления) по следующим субвенциям из федерального бюджета:

– на осуществление отдельных полномочий в области водных отношений (КБК 2 02 35128 02 0000 150) запланировано поступление в сумме 4 741,1 тыс. рублей (согласно Пояснительной записке (ф. 0503160) Департамента природных ресурсов и агропромышленного комплекса НАО доходы запланированы в IV квартале 2023 года).

– на осуществление полномочий по обеспечению жильем отдельных категорий граждан, установленных Федеральным законом от 12 января 1995 года № 5-ФЗ «О ветеранах» (КБК 2 02 35135 02 0000 150) запланировано поступление в сумме 1 452,5 тыс. рублей (согласно Сведениям об исполнении бюджета (ф. 0503164)¹⁹ отсутствие исполнения обусловлено тем, что выплаты носят заявительный характер;

– на осуществление полномочий по обеспечению жильем отдельных категорий граждан, установленных Федеральным законом от 24 ноября 1995 года № 181-ФЗ «О социальной защите инвалидов в Российской Федерации», (КБК 2 02 35176 02 0000 150) запланировано поступление в сумме 2 182,8 тыс. рублей (согласно Сведениям об исполнении бюджета (ф. 0503164)¹⁹ отсутствие исполнения обусловлено тем, что выплаты носят заявительный характер).

²¹ Далее – ГАБС.

²² Отчетность Департамента природных ресурсов и агропромышленного комплекса НАО за отчетный период.

Иные межбюджетные трансферты из федерального бюджета в целом исполнены на 88,2% от утвержденного плана. Счётная палата отмечает отсутствие исполнения (поступления) по следующим иным межбюджетным трансфертам:

– на организацию профессионального обучения и дополнительного профессионального образования работников промышленных предприятий (КБК 2 02 45292 02 0000 150) утвержден показатель в сумме 235,9 тыс. рублей (кассовый план 0,0 рублей) (согласно Сведениям об исполнении бюджета (ф. 0503164)¹⁹ в связи с отсутствием на территории Ненецкого автономного округа предприятий относящихся к организациям оборонно-промышленного комплекса, межбюджетный трансферт будет возвращен в Федеральный бюджет);

– на реализацию дополнительных мероприятий, направленных на снижение напряженности на рынке труда субъектов Российской Федерации, по организации временного трудоустройства (КБК 2 02 45298 02 0000 150) утвержден показатель в сумме 4 262,6 тыс. рублей (кассовый план 0,0 рублей) (согласно Сведениям об исполнении бюджета (ф. 0503164)¹⁹ выше поступление запланировано в IV квартале 2023 года);

– на реализацию дополнительных мероприятий, направленных на снижение напряженности на рынке труда субъектов Российской Федерации, по организации общественных работ (КБК 2 02 45300 02 0000 150) утвержден показатель в сумме 2 709,7 тыс. рублей (кассовый план 0,0 рублей) (согласно Сведениям об исполнении бюджета (ф. 0503164)¹⁹ выше поступление запланировано в IV квартале 2023 года).

Счётная палата отмечает, что в пояснительной записке отсутствуют сведения о причинах неисполнения, а также низкого исполнения по планируемым поступлениям безвозмездных поступлений из федерального бюджета за 9 месяцев 2023 года.

Безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций составили «минус» 2 145,7 тыс. рублей, или «минус» 1,9% от утвержденного плана, из них:

безвозмездные поступления от публично-правовой компании «Фонд развития территорий» на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства составили «минус» 5 274,0 тыс. рублей – возврат из окружного бюджета финансовой поддержки ППК «Фонд развития территорий» на обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда (по представлению УФК по Архангельской области и Ненецкому автономному округу № 24-48-14/48-10 от 19.01.2023);

прочие безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций составили 3 128,3 тыс. рублей – средства от публично-правовой компании «Фонд развития территорий» на обеспечение мероприятий по предоставлению единовременных выплат на обзаведение имуществом и социальных выплат на приобретение жилых помещений на основании выдаваемых государственных жилищных сертификатов жителям г. Херсона и части Херсонской области, вынужденно покинувшим место постоянного проживания.

Помимо этого, Законом об окружном бюджете на 2023 год предусмотрено поступление от публично-правовой компании «Фонд развития территорий» на обеспечение мероприятий по модернизации систем коммунальной инфраструктуры в сумме 115 500,0 тыс. рублей. Согласно кассовому плану поступление предусмотрено в IV квартале 2023 года.

Безвозмездные поступления в окружной бюджет от негосударственных организаций для предоставления грантов для получателей средств бюджета Ненецкого автономного округа составили 7 969 ,81 тыс. рублей, или на 99,6% от кассового плана на 2023 год, что превышает поступления за аналогичный период 2022 года на 3 069,5 тыс. рублей, или на 62,6%.

Прочие безвозмездные поступления в окружной бюджет составили 55 529,5 тыс. рублей, или 102,0% от прогноза поступлений на 2023 год, что превышает поступления за аналогичный период 2022 года более чем в 370 раз.

В отчетный период в окружной бюджет поступили средства от:

– ООО «СК «Русветпетро» в сумме 54 397,4 тыс. рублей на капитальный ремонт здания «Молодежный центр»²³;

– ООО «НГК «Развитие регионов» в сумме 1 032,1 тыс. рублей на реализацию мероприятия «Возмещение затрат, связанных с приобретением волоконно-оптического кабеля для создания линии связи «ВОК м/р Южно-Шапкинское - м/р Харьягинское» в целях организации наземного канала связи «г. Нарьян-Мар - п. Харута», «г. Нарьян-Мар - п. Хорей-Вер»²⁴;

– ООО «ЛУКОЙЛ-Коми» в сумме 100,0 тыс. рублей ГКОУ НАО «Ненецкая специальная (коррекционная) школа-интернат» на реализацию проекта «Сказочный сундучок»²⁵.

3. Анализ исполнения окружного бюджета по расходам

Общий объем расходов, утвержденный законом об окружном бюджете на 2023 год, по состоянию на 01.10.2023 составляет **29 048 305,4 тыс. рублей**, уточненный план по сводной бюджетной росписи составляет **29 009 392,3 тыс. рублей**.

Исполнение расходной части окружного бюджета за 9 месяцев 2023 года составило **20 221 976,8 тыс. рублей**, или 69,7% от уточненных годовых бюджетных назначений в сумме (с учётом изменений, внесенных в сводную бюджетную роспись без внесения изменений в закон о бюджете в соответствии со статьей 217 БК РФ на основании распоряжений Департамента финансов и экономики НАО).

3.1. Анализ исполнения окружного бюджета по расходам в разрезе разделов бюджетной классификации расходов бюджета

Данные об изменении бюджетных ассигнований за январь-сентябрь 2023 года по разделам классификации расходов бюджетов приведены в следующей таблице:

Наименование	2023 год				Изменения объема бюджетных ассигнований (+/-)		
	Первоначально утвержденный бюджет		Сводная бюджетная роспись по состоянию на 01.10.2023				
	тыс. рублей	доля, в %	тыс. рублей	доля, в %	тыс. рублей	доля, в %	изменения, в %
Всего расходов	25 692 073,1	x	29 009 392,3	x	3 317 319,2	x	12,9
Общегосударственные вопросы	1 644 158,1	6,4	1 723 637,7	5,9	79 479,6	2,4	4,8
Национальная оборона	5 680,1	0,02	237 947,9	0,8	232 267,8	7,0	больше в 41,9 раз
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	283 771,9	1,1	398 317,6	1,4	114 545,7	3,5	40,4
Национальная экономика	6 259 763,4	24,4	7 263 533,9	25,0	1 003 770,5	30,3	16,0
Жилищно-коммунальное хозяйство	3 597 303,3	14,0	4 677 187,3	16,1	1 079 884,1	32,6	30,0
Охрана окружающей среды	121 236,2	0,5	149 273,8	0,5	28 037,6	0,8	23,1
Образование	5 969 443,2	23,2	6 383 259,7	22,0	413 816,5	12,5	6,9
Культура, кинематография	951 360,6	3,7	1 029 800,2	3,5	78 439,6	2,4	8,2
Здравоохранение	1 735 036,7	6,8	1 832 331,5	6,3	97 294,8	2,9	5,6
Социальная политика	3 759 649,7	14,6	3 880 444,7	13,4	120 795,0	3,6	3,2
Физическая культура и спорт	434 405,4	1,7	483 721,1	1,7	49 315,7	1,5	11,4
Средства массовой информации	172 475,9	0,7	187 718,3	0,6	15 242,4	0,5	8,8
Обслуживание государственного (муниципального) долга	514 957,4	2,0	514 957,4	1,8	0,0	0,0	0,0
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы РФ	242 831,2	0,9	247 261,2	0,9	4 430,0	0,1	1,8

Наибольшее увеличение бюджетных ассигнований произошло по разделу «Национальная оборона» более чем в 41 раз.

²³ Протокол № 15 от 24.11.2021 к Соглашению о сотрудничестве от 25.02.2009.

²⁴ Протокол № 9 на 2022 год к Соглашению о сотрудничестве от 24.04.2014.

²⁵ Договор пожертвования от 08.06.2023 № 23Y1271.

Основная доля изменений бюджетных ассигнований в отчетный период приходится на разделы «Жилищно-коммунальное хозяйство» (32,6%, или 1 079 884,1 тыс. рублей (+30,0%)), «Национальная экономика» (30,3%, или 1 003 770,5 тыс. рублей (+16,0%)) и «Образование» (12,5%, или 413 816,5 тыс. рублей (+6,9%)).

Исполнение расходной части окружного бюджета в разрезе разделов бюджетной классификации расходов за 9 месяцев 2023 года представлено в следующей таблице:

(в тыс. рублей)

Наименование	2023 год		9 месяцев 2023 года		В % от сводной бюджетной росписи
	Утвержденный бюджет	Сводная бюджетная роспись по состоянию на 01.10.2023	Кассовый план	Исполнено	
				сумма	В % от плана
Всего расходов	29 048 305,4	29 009 392,3	21 745 728,6	20 221 976,8	93,0
Общегосударственные вопросы	1 847 418,3	1 723 637,7	1 139 058,7	1 075 736,5	94,4
Национальная оборона	165 638,0	237 947,9	201 956,1	172 947,7	85,6
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	397 147,6	398 317,6	261 088,7	216 380,5	82,9
Национальная экономика	7 432 450,9	7 263 533,9	6 198 637,3	5 650 180,3	91,2
Жилищно-коммунальное хозяйство	4 708 304,7	4 677 187,3	2 828 442,7	2 480 706,3	87,7
Охрана окружающей среды	149 273,8	149 273,8	106 799,1	57 027,4	53,4
Образование	6 239 895,2	6 383 259,7	4 970 609,1	4 733 440,0	95,2
Культура, кинематография	1 029 633,5	1 029 800,2	796 867,6	787 061,5	98,8
Здравоохранение	1 825 223,4	1 832 331,5	1 453 357,8	1 382 774,7	95,1
Социальная политика	3 855 209,4	3 880 444,7	3 051 377,0	2 930 204,9	96,0
Физическая культура и спорт	452 603,7	483 721,1	348 105,8	346 874,4	99,6
Средства массовой информации	187 718,3	187 718,3	143 636,0	143 636,0	100,0
Обслуживание государственного (муниципального) долга	514 957,4	514 957,4	19 440,0	19 440,0	100,0
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы РФ	242 831,2	247 261,2	226 352,8	225 566,7	99,7
					91,2

Анализ фактических расходов окружного бюджета по разделам классификации расходов бюджета показал, что основная доля фактических расходов окружного бюджета отчетного периода приходится на разделы «Национальная экономика» (27,9%), «Образование» (23,4%), «Социальная политика» (14,5%) и «Жилищно-коммунальное хозяйство» (12,3%).

Уровень исполнения окружного бюджета по разделам классификации расходов бюджета к сводной бюджетной росписи составил от 3,8% по разделу «Обслуживание государственного (муниципального) долга» до 91,2% по разделу «Межбюджетный трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы РФ».

Наиболее низкий уровень исполнения отмечается по пяти разделам: «Обслуживание государственного (муниципального) долга» (3,8%), «Охрана окружающей среды» (38,2%), «Жилищно-коммунальное хозяйство» (53,0%), «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» (54,3%) и «Общегосударственные вопросы» (62,4%).

3.2. Анализ исполнения окружного бюджета по расходам в разрезе ведомственной структуры расходов окружного бюджета

Ведомственной структурой расходов окружного бюджета на 2023 год бюджетные назначения в отчетном периоде предусмотрены 16 главным распорядителям бюджетных средств Ненецкого автономного округа.

По состоянию на 01.10.2023 до главных распорядителей бюджетных средств доведены лимиты бюджетных обязательств в объеме 29 008 308,0 тыс. рублей, или 99,996% от сводной бюджетной росписи. Не доведены средства, предусмотренные Департаменту финансов и экономики НАО по расходам, предусмотренным по разделу «Национальная экономика» в сумме 359,3 тыс. рублей (предоставление субсидий на поддержку субъектов малого и среднего предпринимательства в целях частичного возмещения затрат, связанных с осуществлением предпринимательской деятельности), и Департаменту строительства, жилищно-коммунального хозяйства, энергетики и

транспорта НАО по расходам, предусмотренным по разделу «Национальная экономика» в сумме 725,0 тыс. рублей (субсидия в целях возмещения затрат по организации чартерных рейсов в летний период).

За отчетный период принято на учет бюджетных обязательств на общую сумму 25 164 180,7 тыс. рублей, или 86,7% от сводной бюджетной росписи.

В целом объем непринятых на учет бюджетных обязательств по главным распорядителям бюджетных средств составил 3 845 211,6 тыс. рублей, или 13,3% сводной бюджетной росписи.

Информация об основных объемах непринятых по состоянию на 01.10.2023 на учет бюджетных обязательств от сводной бюджетной росписи в разрезе главных распорядителей бюджетных средств, приведена ниже:

(в тыс. рублей)

Наименование ГРБС	Сводная бюджетная роспись по состоянию на 01.10.2023	Лимиты БО	Принятие БО	Сумма непринятых обязательств лимитов бюджетных обязательств	Доля непринятых на учет обязательств от СБР, %	Доля от суммы непринятых на учет обязательств, %
Всего	29 009 392,3	29 008 308,0	25 164 180,7	3 845 211,6	13,3	х
Собрание депутатов НАО	196 430,8	196 430,8	180 934,1	15 496,7	7,9	0,4
Счетная палата НАО	46 825,1	46 825,1	45 030,7	1 794,4	3,8	0,0
Управление имущественных и земельных отношений НАО	69 364,8	69 364,8	66 175,5	3 189,3	4,6	0,1
Департамент финансов и экономики НАО	1 274 947,6	1 274 588,3	550 319,8	724 627,8	56,8	18,8
Управление гражданской защиты и обеспечения пожарной безопасности НАО	575 617,3	575 617,3	468 924,3	106 693,0	18,5	2,8
Управление по государственному регулированию цен (тарифов) НАО	29 383,7	29 383,7	27 655,1	1 728,6	5,9	0,0
Департамент цифрового развития, связи и массовых коммуникаций НАО	676 398,5	676 398,5	585 529,0	90 869,5	13,4	2,4
Департамент образования, культуры и спорта НАО	6 859 678,9	6 859 678,9	6 836 124,6	23 554,3	0,3	0,6
Аппарат Администрации НАО	656 212,1	656 212,1	613 548,4	42 663,7	6,5	1,1
Управление государственного заказа НАО	34 220,1	34 220,1	32 582,0	1 638,1	4,8	0,0
Избирательная комиссия НАО	110 714,0	110 714,0	107 004,3	3 709,7	3,4	0,1
Департамент природных ресурсов, экологии и агропромышленного комплекса НАО	1 262 935,5	1 262 935,5	1 041 774,8	221 160,7	17,5	5,8
Департамент строительства, жилищно-коммунального хозяйства, энергетики и транспорта НАО	10 875 501,4	10 874 776,4	9 099 821,9	1 775 679,5	16,3	46,2
Департамент внутреннего контроля и надзора НАО	228 979,0	228 979,0	212 481,1	16 497,9	7,2	0,4
Департамент здравоохранения, труда и социальной защиты населения НАО	5 700 494,4	5 700 494,4	4 921 647,9	778 846,5	13,7	20,3
Департамент внутренней политики НАО	411 689,1	411 689,1	374 627,2	37 061,9	9,0	1,0

Наибольший уровень непринятых бюджетных обязательств в отчетном периоде от сводной бюджетной росписи составил 56,8% (Департамент финансов и экономики НАО). Из них значительный объем средств, утвержденный законом об окружном бюджете, предусмотрен на обслуживание государственного долга и дополнительные расходы окружного бюджета в условиях влияния геополитической ситуации.

Основная доля (46,2%) суммы непринятых обязательств приходится на Департамент строительства, жилищно-коммунального хозяйства, энергетики и транспорта НАО.

Информация по расходам окружного бюджета за 9 месяцев 2023 года в разрезе ведомственной структуры расходов бюджета представлена в следующей таблице:

Наименование	2023 год		9 месяцев 2023 года		В % от сводной бюджетной росписи	
	Утвержденный бюджет	Сводная бюджетная роспись по состоянию на 01.10.2023	Кассовый план	Исполнено		
				сумма	В % от плана	
Всего расходов	29 048 305,4	29 009 392,3	21 745 728,6	20 221 976,8	93,0	69,7
Собрание депутатов НАО	196 430,8	196 430,8	138 811,7	121 381,7	87,4	61,8
Счётная палата НАО	46 825,1	46 825,1	35 277,0	34 248,0	97,1	73,1
Управление имущественных и земельных отношений НАО	67 512,3	69 364,8	51 552,8	50 361,9	97,7	72,6
Департамент финансов и экономики НАО	1 437 288,1	1 274 947,6	467 483,1	464 310,8	99,3	36,4
Управление гражданской защиты и обеспечения пожарной безопасности НАО	502 137,4	575 617,3	442 858,1	372 661,5	84,1	64,7
Управление по государственному регулированию цен (тарифов) НАО	28 213,7	29 383,7	21 413,4	20 541,2	95,9	69,9
Департамент цифрового развития, связи и массовых коммуникаций НАО	672 532,7	676 398,5	449 812,8	405 806,8	90,2	60,0
Департамент образования, культуры и спорта НАО	6 781 217,2	6 859 678,9	5 268 382,3	5 243 507,2	99,5	76,4
Аппарат Администрации НАО	633 323,9	656 212,1	485 120,6	455 615,2	93,9	69,4
Управление государственного заказа НАО	32 757,6	34 220,1	25 036,4	24 664,9	98,5	72,1
Избирательная комиссия НАО	110 714,0	110 714,0	100 062,1	99 535,8	99,5	89,9
Департамент природных ресурсов, экологии и агропромышленного комплекса НАО	1 261 421,6	1 262 935,5	1 027 431,2	943 104,6	91,8	74,7
Департамент строительства, жилищно-коммунального хозяйства, энергетики и транспорта НАО	10 985 686,1	10 875 501,4	8 245 407,0	7 181 375,9	87,1	66,0
Департамент внутреннего контроля и надзора НАО	222 743,8	228 979,0	171 584,2	162 127,7	94,5	70,8
Департамент здравоохранения, труда и социальной защиты населения НАО	5 674 481,8	5 700 494,4	4 509 725,9	4 347 944,1	96,4	76,3
Департамент внутренней политики НАО	395 019,2	411 689,1	305 770,0	294 789,5	96,4	71,6

Основная доля кассового исполнения окружного бюджета по расходам в отчетном периоде приходится на Департамент строительства, ЖКХ, энергетики и транспорта НАО (35,5%), Департамент образования, культуры и спорта НАО (25,9%) и Департамент здравоохранения, труда и социальной защиты населения НАО (21,5%).

Уровень исполнения окружного бюджета в разрезе главных распорядителей бюджетных средств к сводной бюджетной росписи составил от 36,4% по Департаменту финансов и экономики НАО до 89,9% по Избирательной комиссии НАО.

Наиболее низкий уровень исполнения к сводной бюджетной росписи отмечается по пяти главам: Департамент финансов и экономики НАО (36,4%), Департамент цифрового развития, связи и массовых коммуникаций НАО (60%), Собрание депутатов НАО (61,8%), Управление гражданской защиты и обеспечения пожарной безопасности НАО (64,7%) и Департамент строительства, жилищно-коммунального хозяйства, энергетики и транспорта НАО (66,0%).

Основная доля неисполненных бюджетных ассигнований приходится на Департамент строительства, ЖКХ, энергетики и транспорта НАО (42,0% от общей суммы неисполнения, или 3 694 125,5 тыс. рублей), Департамент образования, культуры и спорта НАО (18,4%, не исполнено 1 616 171,7 тыс. рублей), Департамент здравоохранения, труда и социальной защиты населения НАО (15,4%, не исполнено 1 352 550,3 тыс. рублей).

Основные причины неполного освоения средств

В разрезе видов групп расходов классификации бюджета суммы неисполнения расходов распределились следующим образом:

(в тыс. рублей)

Вид расходов	Наименование	Глава	Сумма неисполненных бюджетных ассигнований от сводной бюджетной росписи	Доля в общей сумме по виду расходов/общей сумме неисполнения	Сумма неисполненных бюджетных ассигнований от кассового плана на январь-сентябрь 2023 года	Доля в общей сумме по виду расходов/общей сумме неисполнения
100	Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	001	66 341,4	8,0%	15 491,5	15,2%
		002	12 313,6	1,5%	854,5	0,8%
		005	11 974,0	1,4%	776,0	0,8%
		006	51 696,9	6,2%	1 345,8	1,3%
		007	65 480,6	7,9%	9 955,3	9,8%
		008	8 752,0	1,1%	847,5	0,8%
		009	80 786,0	9,8%	9 907,2	9,7%
		010	61 266,4	7,4%	2 396,2	2,4%
		012	144 696,4	17,5%	20 112,2	19,7%
		014	9 525,8	1,2%	361,9	0,4%
		016	9 773,9	1,2%	387,9	0,4%
		019	45 427,4	5,5%	4 892,3	4,8%
		020	67 468,9	8,2%	13 839,2	13,6%
		026	56 306,1	6,8%	5 761,0	5,7%
		027	98 304,0	11,9%	11 374,0	11,2%
		028	37 634,9	4,5%	3 609,3	3,5%
	100 Итог		827 748,3	9,4%	101 911,9	6,7%
200	Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	001	8 693,5	0,8%	1 934,3	0,5%
		002	260,4	0,02%	171,4	0,04%
		005	1 463,5	0,1%	411,0	0,1%
		006	1 264,2	0,1%	189,4	0,0%
		007	123 805,2	11,8%	47 498,8	11,3%
		008	90,5	0,01%	24,7	0,01%
		009	182 366,1	17,4%	33 768,8	8,1%
		010	6 107,3	0,6%	1 695,6	0,4%
		012	43 757,8	4,2%	8 775,3	2,1%
		014	29,4	0,003%	9,6	0,002%
		016	1 082,8	0,1%	138,4	0,0%
		019	99 221,0	9,5%	61 639,5	14,7%
		020	522 680,1	49,8%	236 573,8	56,4%
		026	10 080,6	1,0%	3 685,9	0,9%
		027	38 407,3	3,7%	20 346,7	4,9%
		028	9 216,9	0,9%	2 243,8	0,5%
	200 Итог		1 048 526,6	11,9%	419 107,0	27,5%
300	Социальное обеспечение и иные выплаты населению	001	0,1	0,0%	0,1	0,0%
		002	0,1	0,0%	0,1	0,0%
		006	0,1	0,0%	0,1	0,0%
		007	5,0	0,0%	5,0	0,0%
		010	5 455,9	0,8%	1 068,5	1,4%
		016	321,5	0,05%	0,0	0,00%
		019	405,9	0,1%	305,9	0,4%
		020	39,0	0,01%	24,0	0,03%
		027	688 174,5	99,1%	73 010,0	98,1%
	300 Итог		694 402,0	7,9%	74 413,6	4,9%
400	Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	020	948 469,2	100,0%	389 880,6	100,0%
	400 Итог		948 469,2	10,8%	389 880,6	25,6%
500	Межбюджетные трансферты	006	20 908,4	1,9%	0,0	0,0%
		007	12 726,3	1,1%	12 726,3	5,3%
		009	0,9	0,0%	0,0	0,0%
		010	2 176,3	0,2%	0,0	0,0%
		012	1 994,1	0,2%	602,3	0,3%
		019	0,1	0,0%	0,1	0,0%
		020	985 213,4	88,8%	209 979,7	87,8%
		027	85 376,1	7,7%	15 099,9	6,3%
		028	786,1	0,1%	786,1	0,3%
	500 Итог		1 109 181,6	12,6%	239 194,4	15,7%
600	Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	005	5 561,5	0,3%	0,0	0,0%
		006	10 364,2	0,5%	0,0	0,0%
		010	1 538 847,0	70,3%	18 458,4	17,5%
		019	59,6	0,003%	59,6	0,057%
		020	149 910,3	6,8%	42 184,9	40,1%
		027	435 992,9	19,9%	40 257,6	38,2%
		028	48 382,3	2,2%	4 300,0	4,1%
	600 Итог		2 189 117,8	24,9%	105 260,5	6,9%

Вид расходов	Наименование	Глава	Сумма неисполненных бюджетных ассигнований от сводной бюджетной росписи	Доля в общей сумме по виду расходов/общей сумме неисполнения	Сумма неисполненных бюджетных ассигнований от кассового плана на январь-сентябрь 2023 года	Доля в общей сумме по виду расходов/общей сумме неисполнения
700	Обслуживание государственного (муниципального) долга	006	495 517,4	100,0%	-	-
	700 Итог		495 517,4	5,6%	-	-
800	Иные бюджетные ассигнования	001 002 005 006 007 009 010 012 019 020 026 027 028	14,1 3,0 3,9 230 885,7 938,7 7 438,7 2 318,8 10 148,6 174 716,9 1 020 344,6 464,6 6 295,5 20 879,4	0,001% 0,0% 0,0% 15,7% 0,1% 0,5% 0,2% 0,7% 11,8% 69,2% 0,0% 0,4% 1,4%	4,1 3,0 3,9 1 637,1 11,1 330,0 1 256,5 15,6 17 429,3 171 548,8 9,6 1 693,6 41,3	0,002% 0,0% 0,0% 0,8% 0,0% 0,2% 0,6% 0,0% 9,0% 88,4% 0,0% 0,9% 0,0%
	800 Итог		1 474 452,5	16,8%	193 984,0	12,7%
	Общий итог		8 787 415,5	100,0%	1 523 751,8	100,0%

Основная доля (82,7%) неисполненных бюджетных ассигнований по расходам, предусмотренным сводной бюджетной росписью, запланирована на IV квартал 2023 года (7 263 663,7 тыс. рублей).

В отчетном периоде по кассовому плану на январь-февраль 2023 года не исполнено бюджетных ассигнований на общую сумму 1 523 751,8 тыс. рублей, из них наиболее высокий уровень неисполнения установлен в рамках расходов на **закупку товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд** – 27,5%, или в сумме 419 107,0 тыс. рублей.

Неисполненные расходы имеются по всем главным распорядителям средств окружного бюджета. Наибольший объем неисполненных расходов приходится на *Департамент строительства, ЖКХ, энергетики и транспорта Ненецкого автономного округа* (глава 020) в сумме 236 573,8 тыс. рублей, или 56,4% от неисполненных расходов по данному виду, в том числе:

86 754,5 тыс. рублей – обусловлено нарушением сроков исполнения контрактов по ремонтам автомобильных дорог от города Нарьян-Мара к аэропорту Нарьян-Мара и автомобильной дороге общего пользования регионального значения Ненецкого автономного округа г. Нарьян-Мар-п. Искателей (срок исполнения был 31.08.2023, на отчетную дату контракты не исполнены);

56 283,5 тыс. рублей – обусловлено неоплатой работ по содержанию дорог в связи с неверно оформленными подрядчиком документами;

44 394,5 тыс. рублей – средства планировалось направить на оплату работ по контрактам на капитальный ремонт школ Запорожской области, не заключен ГК на осуществление строительного контроля при выполнении работ по строительству объекта;

19 914,0 тыс. рублей – средства планировалось направить на оплату работ корректировке проектной документации по капитальным ремонтам мостовых сооружений через р. Колва, мост через р. Безымянnyй и мост через Лесозаводскую курью, на отчетную дату откорректированная проектная документация и положительные заключения достоверности сметной стоимости и государственной экспертизы проекта отсутствуют;

13 287,6 тыс. рублей – обусловлено переносом срока исполнения государственного контракта № 0184200000623000813 от 31.07.2023 на поставку и установку стационарных технических средств автоматической фотовидеофиксации нарушений ПДД на сумму 12 577,1 тыс. рублей на декабрь 2023 года (в связи с долгим проведением закупочных процедур).

По иным главным распорядителям средств окружного бюджета неисполнение расходов обусловлено поздним предоставлением платежных документов, осуществлением оплаты по факту выполненных работ, оказанных услуг, а также поздним заключением контрактов, сложившейся экономией по результатам конкурсных процедур.

В рамках **расходов на капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности** не исполнено бюджетных ассигнований на общую сумму 389 880,6 тыс. рублей, или 25,6% от общей суммы неисполнения по *Департаменту строительства, ЖКХ, энергетики и транспорта НАО*, в том числе:

172 822,9 тыс. рублей – средства, запланированные на приобретение жилых помещений в п. Искателей по ул. Россихина, не освоены ввиду того, что контракт не заключен (плановый срок заключения – октябрь 2023 года);

85 960,1 тыс. рублей – средства, запланированные на оплату авансового платежа и работ по объекту «Ясли-сад в г. Нарьян-Маре», не освоены по причине отсутствия проектной документации и положительных заключений достоверности сметной стоимости и государственной экспертизы проекта. Проект реализуется в рамках реализации регионального проекта НАО «Содействие занятости»;

78 131,2 тыс. рублей – средства, запланированные на оплату выполнения работ по строительству объекта «Школа-сад в п. Нельмин-Нос Ненецкого автономного округа», не освоены по причине отставания подрядчика от графика работ, ведется корректировка проектной документации. В рамках реализации регионального проекта НАО «Современная школа» заключен государственный контракт от 29.03.2021 № 0384200001620000103 на выполнение работ по строительству объекта «Школа-сад в п. Нельмин-Нос Ненецкого автономного округа». Стоимость работ по контракту определена в сумме 987 500,0 тыс. рублей;

47 483,7 тыс. рублей – не освоены средства на оплату работ по реконструкции автомобильной дороги по пер. Озерный в п. Искателей в связи с существенным отставанием подрядчика от графика работ. В рамках регионального проекта НАО «Региональная и местная дорожная сеть» заключен государственный контракт от 26.04.2022 № 55-П-2/2022 с ООО «Капиталстрой-НАО» на выполнение работ по реконструкции автомобильной дороги по пер. Озерный. В настоящее время работы в полном объеме не выполнены и продолжаются подрядчиком с нарушением сроков, установленных контрактом. Ожидаемый срок выполнения работ – ноябрь 2023 года;

4 356,0 тыс. рублей – заключение государственного контракта на приобретение жилого помещения за счет средств субсидии из федерального бюджета запланировано на октябрь 2023 года;

1 126,4 тыс. рублей – предусмотренные бюджетные ассигнования планировалось направить на оплату работ по разработке проектной документации по мероприятию «Физкультурно-оздоровительный комплекс в п. Искателей» 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». Проект на отчетную дату разработан, не получено положительное заключение достоверности сметной документации.

По виду расходов **«Межбюджетные трансферты»** не исполнены расходы в сумме 239 194,4 тыс. рублей (6,2 % от общей суммы неисполнения), из них 209 979,7 тыс. рублей по *Департаменту строительства, ЖКХ, энергетики и транспорта НАО*, что обусловлено отсутствием документов на оплату выполненных работ в рамках регионального проекта АО «Региональная и местная дорожная сеть» (107 600,0 тыс. рублей), несвоевременным выполнением подрядчиками обязательств по муниципальным контрактам по сносу домов в МО «Рабочий поселок Искателей» и «Приморской-Куйский

сельсовет» (23 219,3 тыс. рублей), экономией, возникшей по результатам торгов²⁶ (22 935,4 тыс. рублей), непредставлением исправленной заявки МО «Рабочий поселок Искателей» о заключении соглашения²⁷ (20 855,0 тыс. рублей), отсутствием заявлений от собственников жилых помещений на выкуп в связи со сменой их решения (20 331,2 тыс. рублей).

По виду расходов **«Иные бюджетные ассигнования»** не исполнены расходы в сумме 193 984,0 тыс. рублей (12,7% от общей суммы неисполнения), из них 171 548,8 тыс. рублей по *Департаменту строительства, ЖКХ, энергетики и транспорта НАО*.

Наибольший объем неисполненных расходов в сумме 56 643,0 тыс. рублей связан с тем, что фактические расходы по налогу на имущество за 4 квартал 2022 года и 1,2 квартал 2023 года оказались меньше запланированных по причине поздней регистрации в оперативное управление трех автомобильных дорог.

Также неисполнение обусловлено тем, что предоставление субсидий юридическим лицам на возмещение недополученных доходов носит заявительный характер. В том числе:

- возникающих в результате государственного регулирования цен (тарифов) на электроэнергию, реализуемую населению, потребителям, приравненным к населению, прочим потребителям на территории Ненецкого автономного округа, неисполнение на общую сумму 28 648,3 тыс. рублей;

- возникающих в результате государственного регулирования цен (тарифов) на тепловую энергию, теплоноситель, реализуемые населению, потребителям, приравненным к населению, на территории Ненецкого автономного округа, неисполнение на общую сумму 6 626,2 тыс. рублей;

- возникающих в результате государственного регулирования цен (тарифов) на горячую, холодную воду (включая подвоз холодной воды), водоотведение (включая очистку сточных вод, поступающих децентрализовано), транспортировку сточных вод для населения, потребителей, приравненных к населению, на территории Ненецкого автономного округа, неисполнение на общую сумму 4 557,1 тыс. рублей;

- возникающих в результате государственного регулирования цен (тарифов), на твёрдое топливо, реализуемое населению на территории Ненецкого автономного округа, неисполнение на общую сумму 6 201,3 тыс. рублей;

- возникающих в связи с оказанием услуг по перевозке пассажиров и багажа воздушным транспортом по регулируемым и специальным тарифам в межмуниципальном сообщении на территории Ненецкого автономного округа, неисполнение на общую сумму 1 732,1 тыс. рублей;

- 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 Ненецкого автономного округа, неисполнение на общую сумму 25 898,0 тыс. рублей;

- возникающих в связи с оказанием услуг по перевозке пассажиров и багажа воздушным транспортом по регулируемым и (или) специальным тарифам в межрегиональном сообщении, неисполнение на общую сумму 17 150,6 тыс. рублей;

- возникающих в связи с оказанием услуг по пассажирским перевозкам водным транспортом на территории НАО по регулируемым и специальным тарифам, неисполнение на общую сумму 2 443,4 тыс. рублей.

²⁶ На сумму экономии объявлены новые торги на закупку дополнительного количества контейнеров со сроком поставки до конца сентября.

²⁷ На предоставление субсидии местным бюджетам на софинансирование расходных обязательств по организации в границах поселений, городского округа электро-, тепло- и водоснабжения населения, водоотведения в части проведения капитального ремонта линейных объектов инженерной инфраструктуры.

По *Департаменту природных ресурсов, экологии и агропромышленного комплекса НАО* (глава 019) не исполнены средства в сумме 17 429,3 тыс. рублей, что также обусловлено заявительным характером предоставления субсидии. Наибольшая доля неисполнения приходится на предоставление следующих субсидий:

- на возмещение части затрат на производство и реализацию мяса крупного рогатого скота – не исполнена на общую сумму 5 233,2 тыс. рублей;
- на возмещение части затрат на производство хлеба и (или) его доставку в сельские населённые пункты в случае отсутствия пекарен в указанных населённых пунктах или на период их ремонта и иного временного закрытия – не исполнена на общую сумму 6 455,0 тыс. рублей;
- в целях частичного возмещения транспортных расходов по доставке в г. Нарьян-Мар мяса оленины и субпродуктов для последующей (промышленной) переработки от мест убоя – не исполнена на общую сумму 2 441,6 тыс. рублей;
- на возмещение части затрат на производство и реализацию продукции оленеводства – не исполнена на общую сумму 2 181,6 тыс. рублей.

По иным главным распорядителям средств окружного бюджета неисполнение расходов также обусловлено тем, что предоставление субсидий носит заявительный характер, а также снижением расходов по отношению к запланированным, экономией по налогам.

По виду расходов **«Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям»** не исполнены расходы в сумме 105 260,5 тыс. рублей (2,6 % от общей суммы неисполнения), из них основная доля приходится на *Департамент строительства, ЖКХ, энергетики и транспорта НАО* (42 184,9 тыс. рублей, значительная часть (41 659,3 тыс. рублей) из которых предназначена для оплаты работ по капитальному ремонту 6 многоквартирных домов, завершенных в сентябре 2023 года), *Департамент здравоохранения, труда и социальной защиты населения НАО* (неисполнение обусловлено снижением объемов финансирования из федерального бюджета на 40 257,6 тыс. рублей)²⁸ и *Департамент образования, культуры и спорта НАО* (неисполнение в сумме 18 458,4 тыс. рублей обусловлено изменениями бюджетных ассигнований и финансирование учреждений в IV квартале 2023 года).

По виду расходов **«Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами»** не исполнены расходы в сумме 101 911,9 тыс. рублей (6,9% от общей суммы неисполнения), что обусловлено экономией по фонду оплаты труда в связи с временной нетрудоспособностью сотрудников, внесением изменений в график отпусков, командировок, а также наличием вакансий.

По виду расходов **«Социальное обеспечение и иные выплаты населению»** не исполнены расходы в сумме 74 413,6 тыс. рублей (4,9% от общей суммы неисполнения), из них основная доля 73 010,0 тыс. рублей приходится на *Департамент здравоохранения,*

²⁸ По мероприятию «Оснащение оборудование региональных сосудистых центров и первичных сосудистых отделений» регионального проекта НАО «Борьба с сердечно-сосудистыми заболеваниями» объем финансирования уменьшен на 738,6 тыс. рублей (дополнительное соглашение от 01.06.2023 № 056-17-2020-139/10).

По мероприятию «Переоснащение медицинских организаций, оказывающих медицинскую помощь больным с онкологическими заболеваниями» регионального проекта НАО «Борьба с онкологическими заболеваниями» объем финансирования уменьшен на 775,9 тыс. рублей (дополнительное соглашение от 29.06.2023 № 056-17-2020-223/11).

По мероприятию «Реализация региональных проектов модернизации первичного звена здравоохранения» регионального проекта НАО «Модернизация первичного звена здравоохранения» объем финансирования уменьшен на 38 743,1 тыс. рублей (дополнительное соглашение от 24.05.2023 № 056-09-2022-614/4).

труда и социальной защиты населения НАО, что в значительной части обусловлено заявительным характером выплат, а также сокращением контингента получателей выплат.

3.3. Анализ исполнения окружного бюджета по расходам в разрезе государственных программ Ненецкого автономного округа

Законом об окружном бюджете на 2023 год предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию 26-ти государственных программ, расходы в рамках государственных программ в расходной части окружного бюджета (согласно уточненному плану) составляют 97,39 %, или 28 252 796,3 тыс. рублей.

Фактическое исполнение расходов на реализацию государственных программ из всех источников за отчетный период составило 19 865 109,2 тыс. рублей, что составляет 93,3 % к кассовому плану на отчетный период и 70,3 % уточненному плану на год.

Наибольший удельный вес в составе расходов окружного бюджета, предусмотренных уточненным планом на 2023 год, предусмотрен на следующие государственные программы:

20,9 %, или 6 067 369,9 тыс. рублей – ГП НАО «Развитие образования в Ненецком автономном округе»;

15,9 %, или 4 658 918,6 тыс. рублей – ГП НАО «Развитие транспортной системы Ненецкого автономного округа»;

9,0 %, или 2 600 112,2 тыс. рублей – ГП НАО «Развитие здравоохранения Ненецкого автономного округа»;

10,7 %, или 3 104 589,4 тыс. рублей – ГП НАО «Модернизация жилищно-коммунального хозяйства Ненецкого автономного округа»;

7,7 %, или 2 243 969,4 тыс. рублей – ГП НАО «Социальная поддержка граждан в Ненецком автономном округе»;

7,1 %, или 2 057 174,5 тыс. рублей – ГП НАО «Обеспечение доступным и комфортным жильём и коммунальными услугами граждан, проживающих в Ненецком автономном округе».

Информация о расходах окружного бюджета на реализацию мероприятий государственных программ НАО за 9 месяцев 2023 года представлена в Приложении № 3 к настоящему заключению.

Мониторинг реализации мероприятий государственных программ НАО за 9 месяцев 2023 года показал, что 16 программам исполнены с высоким уровнем эффективности (степень соответствия кассового исполнения запланированному уровню затрат 95,0 % и выше); 5 - со средним уровнем эффективности (от 85,0 % до 95,0 %), 3 – с удовлетворительным уровнем эффективности (до 75 % до 85 %).

Две государственные программы НАО реализованы с неудовлетворительным уровнем эффективности:

«Охрана окружающей природной среды, воспроизводство и использование природных ресурсов» - 71 %,

«Обеспечение общественного порядка, противодействие преступности, терроризму, экстремизму и коррупции в Ненецком автономном округе» - 57 %.

За 9 месяцев 2023 года Счетной палатой НАО проведено 52 экспертизы проектов постановлений об утверждении государственных программ НАО и о внесении изменений в государственные программы НАО.

В ходе экспертизы государственных программ установлены следующие замечания и нарушения:

несоответствие объема бюджетных ассигнований государственной программы значениям, утвержденным в законе об окружном бюджете;

отсутствие согласования вносимых изменений с соисполнителями и участниками программ;

отсутствие информации о влиянии объёмов финансирования программы на достижение установленных целевых показателей;

отсутствие методик расчета целевых показателей;

отсутствие финансово-экономического обоснования представленных изменений, отсутствия обоснования в их потребности и актуальности;

замечания в части целевых показателей;

несоответствие целевых показателей программ паспортам региональных проектов;

замечания в части срока реализации государственной программы (должен превышать срок текущего финансового года и планового периода не менее чем на один год);

технические ошибки.

Также Счётной палатой были даны предложения ответственным исполнителям некоторых государственных программ округа о рассмотрении вопроса об актуализации целей и задач программ, о достаточности и актуальности мероприятий на реализацию программ, о качестве их выполнения, об эффективности бюджетного планирования и расходования бюджетных средств с точки зрения достижения поставленных целей.

В законе об окружном бюджете на 2023 год бюджетные ассигнования на реализацию ведомственных целевых программ не предусмотрены.

Законом округа об окружном бюджете на 2023 год предусмотрено финансирование 24 региональных проектов Ненецкого автономного округа (далее – региональные проекты, РП НАО) на общую сумму 4 174 132,2 тыс. рублей, из них за счёт средств федерального бюджета – 2 634 432,3 тыс. рублей, окружного бюджета – 1 539 700,0 тыс. рублей.

Уровень софинансирования за счёт средств федерального бюджета составляет 63,1 %.

На 9 месяцев 2023 года предусмотрено финансирование 24 региональных проектов в общей сумме 3 544 954,3 тыс. рублей, или 84,9 % от годового плана. В Приложении № 4 к настоящему заключению отражено исполнение окружного бюджета в части расходов на реализацию региональных проектов.

Исполнение мероприятий в рамках региональных проектов за отчетный период составило 3 042 877,9 тыс. рублей, или 85,8 % к плану на отчетный период и 72,9 % к плану на год.

Анализ бюджетных ассигнований на реализацию региональных проектов показал, что средневзвешенный процент их исполнения составил 72,9 % к плану на отчетный период и 53,1 % к плану на год. Уровень фактически освоенных бюджетных ассигнований к запланированным на период составил:

100,0 % - по 12 региональным проектам;

88,8 % - РП НАО «Региональная и местная дорожная сеть»,

88,2 % - РП НАО «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда»,

87,0 % - РП НАО «Современная школа»,

83,8 % - РП НАО «Борьба с сердечно-сосудистыми заболеваниями»,

73,4 % - РП НАО «Борьба с онкологическими заболеваниями»,

51,8 % - РП НАО «Модернизация первичного звена здравоохранения»,

51,1 % - 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»,

5,6 % - РП НАО «Создание единого цифрового контура в здравоохранении на основе единой государственной информационной системы здравоохранения (ЕГИСЗ)»,

3,3 % - РП НАО «Чистая страна»,

0,9 % - РП НАО «Сохранение биологического разнообразия и развитие экологического туризма»,
 0,0 % - РП НАО «Содействие занятости»,
 0,0 % - РП НАО «Сохранение уникальных водных объектов».

В Приложение № 5 к настоящему заключению представлена информация об объемах средств, направленных на осуществление бюджетных инвестиций в форме капитальных вложений в объекты государственной собственности Ненецкого автономного округа, в форме субсидий на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства государственной собственности и приобретению объектов недвижимого имущества в государственную собственность, на предоставление субсидий местным бюджетам на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности в рамках региональных проектов Ненецкого автономного округа за 9 месяцев 2023 года.

3.4. Анализ дебиторской и кредиторской задолженности.

Дебиторская задолженность

Анализ состояния дебиторской задолженности по состоянию на 01.10.2023 показал следующее.

Согласно данным формы 0503169 «Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности» на 01.10.2023 дебиторская задолженность составила:

Наименование	Всего на 01.01.2023	из них:		Всего на 01.10.2023	из них: просроченная	(в тыс. рублей)	
		просроченная	сумма			сумма	%
Дебиторская задолженность	10 541 186,7	1 897 104,6	11 861 402,8	986 342,5	1 320 216,1	12,5	
в том числе:							
по доходам	8 910 157,9	1 810 243,3	4 002 480,9	477 862,2	-4 907 677,0		-55,1
доля от общей суммы, в %	84,5	95,4	33,7	48,4	x	x	
по счету 205.00 «Расчеты по доходам»	8 742 561,4	1 728 273,7	3 827 566,8	394 345,4	-4 914 994,6		-56,2
по счету 209.00 «Расчеты по ущербу и иным доходам»	167 596,4	81 969,5	174 914,1	83 516,8	7 317,6		4,4
по расходам	1 631 028,9	86 861,4	7 858 921,9	508 480,4	6 227 893,1		больше в 4,8 раза
доля от общей суммы, в %	15,5	4,6	66,3	51,6	x	x	
по счету 206.00 «Расчеты по выданным авансам»	1 629 837,9	86 861,4	7 768 399,6	508 480,4	6 138 561,7		больше в 4,8 раза
по счету 208.00 «Расчеты с подотчетными лицами»	1 144,4	0,0	4 029,6	0,0	2 885,2		больше в 3,5 раза
по счету 303.00 «Расчеты по платежам в бюджеты»	46,6	0,0	86 492,8	0,0	86 446,1		больше в 1855 раз

Дебиторская задолженность по состоянию на 01.10.2023 увеличилась по сравнению с началом отчетного периода на 1 320 216,1 тыс. рублей, или на 12,5%, и составила 11 861 402,8 тыс. рублей, в том числе просроченная уменьшилась на 910 762,1 тыс. рублей, или на 48,0%.

Основной объем дебиторской задолженности сложился:

1) по счету 205.00 «Расчеты по доходам» – 3 827 566,8 тыс. рублей, в том числе просроченная – 394 345,4 тыс. рублей, что составляет 32,3% от общей суммы задолженности (по сравнению с началом отчетного периода меньше на 4 914 994,6 тыс. рублей, или 56,2%) в основном по следующим счетам:

205.51 «Расчеты по поступлениям текущего характера от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации» – 2 336 890,4 тыс. рублей (начислены

доходы будущих периодов в связи с заключенными соглашениями с Министерствами РФ),

205.11 «Расчеты с плательщиками налогов» – 838 132,3 тыс. рублей, в том числе просроченная – 386 840,3 тыс. рублей (начислены доходы администрирующим их органом – УФНС по Архангельской области и НАО),

205.61 «Расчеты по поступлениям капитального характера от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации» – 586 486,9 тыс. рублей (начислены доходы будущих периодов в связи с заключенными соглашениями с Министерствами РФ);

2) по счету 206.00 «Расчеты по выданным авансам» – 7 768 399,6 тыс. рублей, в том числе просроченная – 508 480,4 тыс. рублей, что составляет 65,5% от общей суммы задолженности (по сравнению с началом отчетного периода больше на 6 138 561,7 тыс. рублей, или в 4,8 раза) в основном по следующим счетам:

206.31 «Расчеты по авансам по приобретению основных средств» – 1 683 214,9 тыс. рублей, в том числе просроченная – 359 682,9 тыс. рублей,

206.41 «Расчеты по авансовым безвозмездным перечислениям текущего характера государственным (муниципальным) учреждениям» – 4 750 270,8 тыс. рублей.

Наибольший объем дебиторской задолженности по выданным авансам по состоянию на 01.10.2023 сложился в основном у следующих главных распорядителей бюджетных средств:

Департамент образования, культуры и спорта НАО – 3 835 015,0 тыс. рублей, или 48,8% от общей суммы дебиторской задолженности, из них основную долю (3 367 601,3 тыс. рублей) составляют расчеты по авансовым перечислениям субсидий бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ);

Департамент строительства, ЖКХ, энергетики и транспорта НАО – 2 597 725,9 тыс. рублей, или 33,0% от общей суммы дебиторской задолженности, из них 1 683 214,9 тыс. рублей – расчеты по авансам по приобретению основных средств, 424 056,0 тыс. рублей – расчеты по авансам по работам, услугам по содержанию имущества, 319 808,1 тыс. рублей – расчеты по перечислениям текущего характера другим бюджетам бюджетной системы Российской Федерации, в том числе:

– 569 323,6 тыс. рублей – сумма авансового платежа (46,66564139% от цены контракта) по государственному контракту от 16.06.2022 № 0184200000622000523 на выполнение работ по разработке проектной документации и строительству объекта «Многоквартирный жилой дом по ул. Хатанзейского» (стоимость работ по строительству объекта на отчетную дату – 1 220 005 925 рублей 15 копеек). Суммы авансовых платежей будут учитываться при промежуточных расчётах за выполненные и принятые объёмы работ при строительстве объекта, путём вычетов пропорциональных сумм из сумм очередных платежей, причитающихся подрядчику. Выполненные работы подрядчиком не предъявлялись, зачет аванса не производился. Срок исполнения обязательств 01.12.2024 года (**задолженность долгосрочная**);

– 408 459,3 тыс. рублей – сумма авансового платежа (18,384089014% от цены контракта) по государственному контракту от 21.12.2021 № 0184200000621000656 с ООО «СТРОЙУНИВЕРСАЛ» на выполнение работ по разработке проектной документации и строительству объекта «Школа в п. Искателей» (в рамках реализации регионального проекта НАО «Современная школа»). Авансовый платеж был осуществлен 27.12.2021. Суммы авансовых платежей будут учитываться при промежуточных расчётах за выполненные и принятые объёмы работ при строительстве объекта, путём вычетов пропорциональных сумм из сумм очередных платежей, причитающихся подрядчику. Срок исполнения обязательств 30.11.2025 года (**задолженность долгосрочная**);

– 345 749,1 тыс. рублей – авансовый платеж, выплаченный АО «Ненецкая нефтяная компания» в соответствии с условиями заключенного государственного контракта от 20.07.2021 № 0184200000621000343 на выполнение работ по разработке проектной

документации и строительству объекта «Физкультурно-оздоровительный комплекс в п. Искателей» (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»). Дополнительным соглашение от 10.08.2022 № 3 установлен авансовый платеж в размере 50 % цены контракта. Стоимость работ по контракту определена в сумме **423 265,7 тыс. рублей** (*из них: проектирование – 6 599,0 тыс. рублей; строительство – 416 666,7 тыс. рублей*). Авансовый платеж перечислен 31.08.2022 в установленном размере от стоимости работ по проектированию объекта. Суммы авансовых платежей будут учитываться при промежуточных расчётах за выполненные и принятые объёмы работ, путём вычетов пропорциональных сумм из сумм очередных платежей. Срок исполнения обязательств 10.12.2023.

Департамент здравоохранения, труда и социальной защиты населения НАО – 1 009 121,0 тыс. рублей, или 12,8% от общей суммы дебиторской задолженности, из них основную долю (730 565,4 тыс. рублей) составляют расчеты по авансовым перечислениям субсидий бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ).

Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 01.10.2023 уменьшилась на 910 762,1 тыс. рублей, или на 48,0%, по сравнению с началом отчетного периода и составила 986 342,5 тыс. рублей.

Просроченная дебиторская задолженность по доходам по состоянию на 01.10.2023 составила 477 862,2 тыс. рублей (по сравнению с началом отчетного периода уменьшилась на 1 332 381,1 тыс. рублей), из них основная доля:

по счету 205.11 «Расчеты с плательщиками налогов» дебиторская задолженность составила в общей сумме 386 840,3 тыс. рублей, что меньше суммы на начало отчетного периода на 1 335 868,6 тыс. рублей (задолженность обусловлена неуплатой физическими лицами налога на имущество и земельного налога);

по счету 209.36 «Расчеты по доходам бюджета от возврата дебиторской задолженности прошлых лет» – 51 978,8 тыс. рублей (перенос со счета 206.31 «Расчеты по выданным авансам»), сумма авансового платежа, перечисленная ООО «СМК-строй» в 2019 году по государственному контракту от 10.07.2019 № 0384200001619000068 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 (цена контракта 814 710,1 тыс. рублей) и подлежащая возмещению в виду расторжения указанного контракта, ведутся судебные разбирательства²⁹;

по счету 209.45 «Расчеты по ущербу и иным доходам» – 29 644,6 тыс. рублей, задолженность на основании исполнительного листа от 16.04.2013 № 002355763, исполнительной производство 68519/15/77042-ИП (в результате закупочных процедур компьютерного томографа в 2008 году начислены доходы от возмещения госпошлины на основании постановления о возбуждении исполнительного производства, начислены штраф, пени, неустойка за ненадлежащее исполнение условий контракта).

Помимо этого, по представленной главными распорядителями бюджетных средств информации по состоянию на 01.10.2023 имеется сомнительная задолженность на общую сумму 385 273,9 тыс. рублей, основная доля (99,3%) которой приходится на Департамент строительства, ЖКХ, энергетики и транспорта НАО, в том числе:

243 330,7 тыс. рублей – задолженность ООО «Версо М»³⁰ (9 исполнительных

²⁹ Дело №А40-11200/2023, дело А05П-685/2022.

³⁰ Государственные контракты от 19.11.2018 № 0384200001618000084 на приобретение жилых помещений в целях переселения граждан, проживающих в жилых домах, непригодных для проживания и/или с высоким уровнем износа, от 09.09.2016 № 0184200000616000172 на строительство объекта «Школа № 3 на 700 мест по ул. Авиаторов в г. Нарьян-Маре», от 11.12.2018 № 0384200001618000096 на приобретение (путем инвестирования) жилых помещений в целях переселения граждан, проживающих в жилых домах,

листов),

139 351,9 тыс. рублей – задолженность ООО «Полюсжилстрой»³¹ (4 исполнительных листа, одно требование (претензия)).

Просроченная дебиторская задолженность по расходам по состоянию на 01.10.2023 составила 508 480,4 тыс. рублей, что более чем в 5 раз превышает сумму просроченной задолженности на начало отчетного периода. Сумма задолженности приходится полностью на Департамент строительства, ЖКХ, энергетики и транспорта НАО.

Основная доля (70,7%) просроченной дебиторской задолженности приходится на расчеты по авансам по приобретению основных средств (счет 206.31) – 359 682,9 тыс. рублей, что обусловлено просрочкой исполнения обязательств по государственным контрактам:

государственный контракт от 16.06.2019 № 0384200001619000066 с ООО «СМК-строй» на выполнение работ по реконструкции автомобильной дороги г. Нарьян-Мар - п. Искателей (авансовый платеж – 26 687,0 тыс. рублей, срок исполнения обязательств – 01.10.2021, ведется претензионная работа),

государственный контракт от 26.04.2022 № 55-П-2/2022 с ООО «Капиталстрой-НАО» на выполнение работ по реконструкции автомобильной дороги по пер. Озерный (авансовый платеж – 14 771,0 тыс. рублей, срок исполнения обязательств – 30.09.2023),

государственный контракт от 09.10.2018 № 018420000618000266 с ООО «СМК-строй» на выполнение работ по строительству объекта «Котельная в п. Искателей» (авансовый платеж – 37 220,5 тыс. рублей, срок исполнения обязательств – 15.08.2019),

государственный контракт от 29.03.2021 № 0384200001620000103 на выполнение работ по строительству объекта «Школа-сад в п. Нельмин-Нос Ненецкого автономного округа» (авансовый платеж – 281 004,3 тыс. рублей, срок исполнения обязательств – 29.09.2023).

Помимо этого, имеется просроченная дебиторская задолженность по расчетам по авансам по работам, услугам по содержанию имущества (счет 206.25) в сумме 134 738,9 тыс. рублей, что обусловлено просрочкой исполнения обязательств акционерным обществом «Ненецкая нефтяная компания» по двум заключенным контрактам, в том числе:

88 766,0 тыс. рублей – по государственному контракту от 03.04.2023 № 143-П-6/2023 на выполнение работ по текущему ремонту автомобильных дорог общего пользования регионального и муниципального значения Ненецкого автономного округа, в части ремонта асфальтобетонного покрытия на автомобильной дороге общего пользования регионального значения Ненецкого автономного округа «Подъездная автомобильная дорога от города Нарьян-Мара к аэропорту Нарьян-Мара» (стоимость работ по контракту определена в сумме 98 628,86 тыс. рублей, в июне 2023 года перечислен авансовый платеж в размере 90% от установленной цены контракта, срок выполнения работ – не позднее 31 августа 2023 года, ожидаемая дата выполнения – октябрь 2023 года);

непригодных для проживания и/или с высоким уровнем износа, от 30.11.2018 № 0384200001618000083 на приобретение (путем инвестирования) жилых помещений в целях переселения граждан, проживающих в жилых домах, непригодных для проживания и/или с высоким уровнем износа, от 09.01.2019 № 0384200001618000086 на выполнение работ по мероприятию «Ясли-сад в г. Нарьян-Маре на 60 мест», от 12.10.2018 № 018420000618000314 на выполнение работ по завершению строительства объекта капитального строительства «Здание «Молодежного центра».

³¹ Государственные контракты от 27.10.2017 № 018420000617000153 на долевое участие в строительстве жилых помещений, от 17.12.2016 № 018420000616000211 на долевое участие в строительстве жилых помещений в целях переселения граждан, проживающих в многоквартирных домах, признанных непригодными для проживания и/или с высоким уровнем износа, от 06.12.2016 № 018420000616000212 на долевое участие в строительстве жилых помещений в целях переселения граждан, проживающих в многоквартирных домах, признанных непригодными для проживания и/или с высоким уровнем износа.

45 972,9 тыс. рублей – по государственному контракту от 03.04.2023 № 147-П-7/2023 на выполнение работ по текущему ремонту автомобильных дорог общего пользования регионального и муниципального значения Ненецкого автономного округа, в части ремонта асфальтобетонного покрытия на автомобильной дороге общего пользования регионального значения Ненецкого автономного округа г. Нарьян-Мар - п. Искателей (стоимость работ по контракту – 51 081,03 тыс. рублей, в июне 2023 года перечислен авансовый платеж в размере 90% от установленной цены контракта, срок выполнения работ – не позднее 31 августа 2023 года, ожидаемый срок выполнения всех работ и произведение зачета аванса – октябрь 2023 года).

Кредиторская задолженность

Анализ состояния кредиторской задолженности по состоянию на 01.10.2023 показал следующее.

Согласно данным формы 0503169 «Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности» на 01.10.2023 кредиторская задолженность составила:

Наименование	По состоянию на 01.01.2023	По состоянию на 01.10.2023	(в тыс. рублей) Изменения (+/-)
Кредиторская задолженность	8 366 227,9	3 184 273,1	-11 550 501,0
в том числе:			
по доходам:	5 253 256,1	458 450,7	-5 711 706,7
по счету 205.00 «Расчеты по доходам»	5 253 256,1	458 450,7	-5 711 706,7
по расходам:	3 112 971,8	2 725 822,4	-5 838 794,3
по счету 208.00 «Расчеты с подотчетными лицами»	28,9	227,9	-256,8
по счету 302.00 «Расчеты по принятым обязательствам»	3 056 178,2	2 513 480,0	-5 569 658,2
по счету 303.00 «Расчеты по платежам в бюджеты»	56 764,8	210 919,8	-267 684,6
по счету 304.00 «Прочие расчеты с кредиторами»	0,0	1 194,7	-1 194,7

Основной объем кредиторской задолженности сложился:

по счету 205.00 «Расчеты по доходам» – 458 450,7 тыс. рублей, или 14,4% от общей суммы кредиторской задолженности, основная доля которой приходится на авансовые платежи по налогам УФНС по Архангельской области и Ненецкому автономному округу (426 447,0 тыс. рублей);

по счету 302.00 «Расчеты по принятым обязательствам» – 2 513 480,0 тыс. рублей, или 78,9% от общей суммы кредиторской задолженности, основная доля которой приходится на возврат остатков средств бюджетных учреждений (2 366 487,5 тыс. рублей).

4. Источники финансирования дефицита окружного бюджета

Окружной бюджет исполнен с дефицитом в сумме 1 698 777,5 тыс. рублей.

В отчетном периоде источниками финансирования дефицита бюджета являлись:

Источники финансирования дефицита бюджета	(в тыс. рублей) Исполнено на 01.10.2023
Всего	1 698 777,5
Государственные (муниципальные) ценные бумаги, номинальная стоимость которых указана в валюте РФ	- 200 000,00
Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации	0,0
Бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы РФ	0,0
Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета	1 137 443,7
Операции по управлению остатками средств на единых счетах бюджетов (средства учреждений на лицевых счетах в территориальных органах Федерального казначейства)	761 333,8

5. Состояние государственного внутреннего долга Ненецкого автономного округа

Государственный долг Ненецкого автономного округа по состоянию на 01.10.2023 года составил 665 000,0 тыс. рублей. В том числе:

- по государственным ценным бумагам 200 000,0 тыс. рублей;
- бюджетный кредит 465 000,0 тыс. рублей.

По состоянию на 01.01.2023 государственный долг Ненецкого автономного округа составлял 865 000,0 тыс. рублей. Таким образом, за 9 месяцев 2023 года государственный долг Ненецкого автономного округа уменьшился на 200 000,0 тыс. рублей (за счет погашения ценных бумаг на указанную сумму).

Расходы на обслуживание государственного долга в отчетном периоде составили 19 440,0 тыс. рублей (за аналогичный период 2022 года расходы на обслуживание государственного долга составляли 42 780,0 тыс. рублей).

Расходы на обслуживание государственного долга составили 100 % от кассового плана на январь-сентябрь 2023 года, но лишь 3,78 % от бюджетных ассигнований, предусмотренных на 2023 год (514 957,4 тыс. рублей).

6. Резервный фонд

Законом об окружном бюджете на 2023 год объем резервного фонда Администрации НАО на 2023 год предусмотрен в сумме 99 242,0 тыс. рублей.

По состоянию на 01.07.2023 года объем нераспределенных средств резервного фонда составляет 90 242,0 тыс. рублей.

В отчетном периоде осуществлены расходы за счет средств резервного фонда в сумме 9 000,0 тыс. рублей на осуществление единовременной денежной выплаты пострадавшим, членам семьи погибших в авиакатастрофе 09.01.2023 года в районе пос. Каратайка Ненецкого автономного округа.

Предложения

На основании вышеизложенного Счётная палата предлагает:

1) главным распорядителям средств окружного бюджета принять меры, направленные на улучшение качества бюджетного планирования, повышение эффективности, экономности, результативности и равномерного использования бюджетных средств;

2) ответственным исполнителям окружных государственных программ соблюдать сроки уточнения параметров государственных программ в соответствии с законом об окружном бюджете в части, касающейся корректировки структуры и (или) объемов бюджетных ассигнований государственной программы (подпрограмм), оказывающих влияние на целевые показатели и (или) ожидаемые результаты реализации;

3) в связи с неполным исполнением бюджетных ассигнований по субсидиям, имеющим заявительный характер, главным распорядителям средств окружного бюджета проанализировать причины неисполнения, реальную потребность в бюджетных ассигнованиях на указанные цели, а также принимать меры по своевременному и надлежащему информированию лиц, имеющих право на получение субсидий, о порядке их предоставления, сроках за их обращением, необходимых документах и т.п.; при проведении проверок соблюдения порядка и условий предоставления субсидий, уделять особое внимание достижению результатов их предоставления;

4) проанализировать причины неисполнения бюджетных ассигнований, выделенных на реализацию государственных программ, с целью определения возможности перераспределения средств по заведомо невыполнимым мероприятиям (направлениям) и направления их на безотлагательные и приоритетные (реально выполнимые) мероприятия (направления);

5) проанализировать причины неисполнения бюджетных ассигнований, выделенных на реализацию региональных проектов, с целью принятия мер по их исполнению и достижению утверждённых целевых показателей в установленные сроки;

6) главным распорядителям средств окружного бюджета принимать меры по исполнению условий договоров (соглашений) о предоставлении субсидий из федерального бюджета бюджету Ненецкого автономного округа в рамках реализации региональных проектов в целях недопущения фактов, влекущих за собой оплату штрафных санкций.

Приложение:

Приложение № 1 «Анализ доходов в окружной бюджет за 9 месяцев 2022-2023 годов».

Приложение № 2 «Анализ безвозмездных поступлений в окружной бюджет за 9 месяцев 2022-2023 годов».

Приложение № 3 «Анализ расходов бюджетных ассигнований на реализацию мероприятий государственных программ Ненецкого автономного округа за 9 месяцев 2023 года».

Приложение № 4 «Анализ исполнения окружного бюджета на реализацию региональных проектов Ненецкого автономного округа за 9 месяцев 2023 года».

Приложение № 5 «Информация об объемах средств, направленных на осуществление бюджетных инвестиций в форме капитальных вложений в объекты государственной собственности Ненецкого автономного округа, в форме субсидий на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства государственной собственности и приобретению объектов недвижимого имущества в государственную собственность, на предоставление субсидий местным бюджетам на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности в рамках региональных проектов Ненецкого автономного округа»

Председатель

Е.Г. Сопочкина

Приложение № 1 к Заключению
на отчет об исполнении окружного бюджета
за 9 месяцев 2023 года

Анализ доходов в окружной бюджет за 9 месяцев 2022-2023 годов

Наименование доходов	2022 год				2023 год				Прирост (снижение) исполнения бюджета за 9 месяцев 2023 года по сравнению с 9 месяцами 2022 года, тыс. рублей	Поступило за 9 месяцев 2023 года по сравнению с 9 месяцами 2022 года, %
	Утверждено Законом № 303-оз, тыс. рублей	Поступило за 9 месяцев, тыс. рублей	Доля в общей сумме доходов, %	Исполнено к утвержденному плану, %	Утверждено Законом № 372-оз, тыс. рублей	Поступило за 9 месяцев, тыс. рублей	Доля в общей сумме доходов, %	Исполнено к утвержденному плану, %		
ИТОГО ДОХОДОВ	26 259 899,2	26 455 751,3	x	100,7	23 570 843,9	18 523 199,4	x	78,6	-7 932 551,9	70,0
НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	18 587 767,2	19 651 491,2	74,3	105,7	19 933 351,9	15 276 249,2	82,5	76,6	-4 375 242,0	77,7
<i>в том числе:</i>										
НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	11 768 538,6	10 271 425,4	38,8	87,3	12 695 249,1	9 549 065,8	51,6	75,2	-722 359,6	93,0
<i>в том числе:</i>										
Налоги на прибыль, доходы	5 249 030,5	5 585 955,5	21,1	106,4	6 141 448,3	4 301 840,9	23,2	70,0	-1 284 114,6	77,0
<i>в том числе:</i>										
Налог на прибыль организаций	3 843 828,0	4 522 405,0	17,1	117,7	4 583 764,8	2 971 837,8	16,0	64,8	-1 550 567,1	65,7
Налог на доходы физических лиц	1 405 202,5	1 063 550,5	4,0	75,7	1 557 683,5	1 330 003,0	7,2	85,4	266 452,6	125,1
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ (акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ)	429 549,6	357 539,9	1,4	83,2	474 470,0	386 442,4	2,1	81,4	28 902,5	108,1
Налоги на имущество	5 964 791,0	4 204 487,6	15,9	70,5	5 965 868,0	4 771 906,9	25,8	80,0	567 419,2	113,5
<i>в том числе:</i>										
Налог на имущество организаций	5 921 684,0	4 188 866,0	15,8	70,7	5 921 995,0	4 757 688,4	25,7	80,3	568 822,4	113,6
Транспортный налог	43 023,0	15 621,6	0,1	36,3	43 873,0	14 218,5	0,1	32,4	-1 403,1	91,0
Налоги, сборы и регулятивные платежи за пользование природными ресурсами	117 864,7	120 387,5	0,5	102,1	107 867,1	85 791,3	0,5	79,5	-34 596,2	71,3
<i>в том числе:</i>										
Налог на добычу полезных ископаемых	26 840,0	18 140,4	0,1	67,6	16 120,0	6 942,4	0,04	43,1	-11 198,0	38,3
Регулятивные платежи за добычу полезных ископаемых (роялти) при выполнении соглашений о разделе продукции по проекту «Харьгинское месторождение» в виде углеводородного сырья, за исключением газа горючего природного	88 300,5	99 674,9	0,4	112,9	89 133,8	72 056,6	0,4	80,8	-27 618,2	72,3
Сборы за пользование объектами животного мира и за пользование объектами водных биологических ресурсов	2 724,2	2 572,2	0,01	94,4	2 613,3	6 792,3	0,04	больше в 2,6 раз	4 220,1	больше в 2,6 раз
Государственная пошлина	7 302,8	3 096,4	0,01	42,4	5 595,7	3 084,3	0,02	55,1	-12,0	99,6
Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежкам	0,0	-41,5	-0,0002	x	0,0	0,03	0,0	x	41,6	-0,1
НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	6 819 228,6	9 380 065,9	35,5	137,6	7 238 102,8	5 727 183,4	30,9	79,1	-3 652 882,4	61,1
<i>в том числе:</i>										
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	225 773,1	415 570,4	1,6	184,1	7 664,6	308 260,2	1,7	больше в 40,2 раз	-107 310,2	74,2

Наименование доходов	2022 год				2023 год				Прирост (снижение) исполнения бюджета за 9 месяцев 2023 года по сравнению с 9 месяцами 2022 года, тыс. рублей	Поступило за 9 месяцев 2023 года по сравнению с 9 месяцами 2022 года, %
	Утверждено Законом № 303-оз, тыс. рублей	Поступило за 9 месяцев, тыс. рублей	Доля в общей сумме доходов, %	Исполнено к утвержденному плану, %	Утверждено Законом № 372-оз, тыс. рублей	Поступило за 9 месяцев, тыс. рублей	Доля в общей сумме доходов, %	Исполнено к утвержденному плану, %		
<i>в том числе:</i>										
Доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим субъектам РФ	3 050,0	15 092,9	0,1	больше в 4,9 раз	1 501,0	10 499,6	0,1	больше в 7 раз	-4 593,4	69,6
Доходы от операций по управлению остатками средств на едином казначейском счете, зачисляемые в бюджеты субъектов РФ	214 117,0	393 564,0	1,5	183,8	0,0	292 159,5	1,6	x	-101 404,6	74,2
Проценты, полученные от предоставления бюджетных кредитов внутри страны за счет средств бюджетов субъектов РФ	53,2	39,8	0,0002	74,8	53,2	39,8	0,0002	74,8	0,0	100,0
Доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)	5 689,3	3 996,4	0,02	70,2	4 926,4	2 839,8	0,02	57,6	-1 156,6	71,1
Платежи от государственных и муниципальных унитарных предприятий	2 065,3	2 065,3	0,01	100,0	292,0	348,0	0,002	119,2	-1 717,3	16,9
Прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в государственной и муниципальной собственности (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)	798,3	812,0	0,003	101,7	892,0	2 373,6	0,01	больше в 2,7 раз	1 561,6	больше в 2,9 раз
Платежи при пользовании природными ресурсами	67 156,8	50 962,7	0,2	75,9	57 120,6	43 960,1	0,2	77,0	-7 002,6	86,3
<i>в том числе:</i>										
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	37 584,7	24 185,5	0,1	64,3	29 146,6	27 228,6	0,1	93,4	3 043,1	112,6
Платежи при пользовании недрами	29 504,7	26 703,8	0,1	90,5	27 924,0	16 663,7	0,1	59,7	-10 040,1	62,4
Плата за использование лесов	67,4	73,4	0,0003	108,9	50,0	67,8	0,0004	135,6	-5,6	92,3
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	25 337,3	24 819,2	0,1	98,0	11 509,9	66 039,8	0,4	больше в 5,7 раз	41 220,6	больше в 2,7 раз
<i>в том числе:</i>										
Доходы от оказания платных услуг (работ)	9 034,3	5 539,0	0,02	61,3	7 560,2	7 489,5	0,0	99,1	1 950,6	135,2
Доходы от компенсации затрат государства	16 303,0	19 280,2	0,1	118,3	3 949,7	58 550,3	0,3	больше в 14,8 раз	39 270,1	больше в 3 раза
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	6 410 248,7	8 807 277,4	33,3	137,4	7 104 543,0	5 209 999,2	28,1	73,3	-3 596 609,4	59,2
<i>в том числе:</i>										
Доходы в виде доли прибыльной продукции государства при выполнении соглашения о разделе продукции по проекту «Харьгинское месторождение»	6 410 248,7	8 807 277,4	33,3	137,4	7 104 543,0	5 209 999,2	28,1	73,3	-3 597 278,1	59,2

Наименование доходов	2022 год				2023 год				Прирост (снижение) исполнения бюджета за 9 месяцев 2023 года по сравнению с 9 месяцами 2022 года, тыс. рублей	Поступило за 9 месяцев 2023 года по сравнению с 9 месяцами 2022 года, %
	Утверждено Законом № 303-оз, тыс. рублей	Поступило за 9 месяцев, тыс. рублей	Доля в общей сумме доходов, %	Исполнено к утвержденному плану, %	Утверждено Законом № 372-оз, тыс. рублей	Поступило за 9 месяцев, тыс. рублей	Доля в общей сумме доходов, %	Исполнено к утвержденному плану, %		
Доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности	-	-	x	x	0,0	92,1	0,0005	x	92,1	x
Доходы от приватизации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	-	-	x	x	0,0	576,7	0,003	x	576,7	x
Административные платежи и сборы	15 515,0	6 859,5	0,03	44,2	10 010,0	5 028,5	0,03	50,2	-1 831,0	73,3
Штрафы, санкции, возмещения ущерба	24 187,7	23 712,4	0,1	98,0	17 467,6	52 534,0	0,3	больше в 3 раза	28 821,6	больше в 2,2 раза
Прочие неналоговые доходы	51 010,0	50 864,3	0,2	99,7	29 787,1	40 692,8	0,2	136,6	-10 171,4	80,0
БЕЗВОЗМЕДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	7 672 132,0	6 804 260,1	25,7	88,7	3 637 492,0	3 246 950,1	17,5	89,3	-3 557 309,9	47,7
в том числе:										
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ	7 207 558,3	6 391 222,1	24,2	88,7	3 521 992,0	3 022 277,4	16,3	85,8	-3 368 944,7	47,3
в том числе:										
Дотации	315 106,7	294 927,7	1,1	93,6	150 197,0	196 546,8	1,1	130,9	-98 380,9	66,6
в том числе:										
Дотации на частичную компенсацию дополнительных расходов на повышение оплаты труда работников бюджетной сферы и иные цели	99 128,0	74 349,0	0,3	75,0	150 197,0	116 061,6	0,6	77,3	41 712,6	156,1
Дотации (гранты) за достижение показателей деятельности органов исполнительной власти субъектов РФ	215 978,7	220 578,7	0,8	102,1	0,0	80 485,2	0,4	x	-140 093,5	36,5
Субсидии	2 000 519,0	1 334 268,3	5,0	66,7	1 193 176,8	919 027,1	5,0	77,0	-415 241,2	68,9
Субвенции	291 274,9	206 524,9	0,8	70,9	149 516,1	116 137,0	0,6	77,7	-90 388,0	56,2
Иные межбюджетные трансферты	4 600 657,7	4 555 501,2	17,2	99,0	2 029 102,1	1 790 566,5	9,7	88,2	-2 764 934,7	39,3
Безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций	350 780,8	287 660,9	1,1	82,0	115 500,0	-2 145,7	-0,01	-1,9	-289 806,6	-0,7
Безвозмездные поступления от негосударственных организаций	4 901,5	4 900,3	0,02	100,0	0,0	7 969,8	0,04	x	3 069,5	162,6
Прочие безвозмездные поступления	150,0	150,0	0,001	100,0	0,0	55 529,5	0,3	x	55 379,5	больше в 370,2 раза
Доходы от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	124 104,3	137 650,1	0,5	110,9	0,0	220 157,2	1,2	x	82 507,1	159,9
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-15 362,9	-17 323,4	-0,1	112,8	0,0	-56 838,1	-0,3	x	-39 514,7	больше в 3,3 раза

Приложение № 2 к Заключению
на отчет об исполнении окружного бюджета
за 9 месяцев 2023 года

Анализ безвозмездных поступлений в окружной бюджет за 9 месяцев 2022-2023 годов

Наименование статьи доходов	Утверждено законом об окружном бюджете № 372-оз (в редакции от 05.07.2023)	Кассовый план на 2023 год	Поступило за 9 месяцев 2023 года	% исполнения от утв. плана
БЕЗВОЗМЕДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ ОТ ДРУГИХ БЮДЖЕТОВ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РФ	3 521 992,0	3 419 396,0	3 022 277,4	85,8
ДОТАЦИИ БЮДЖЕТАМ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РФ	150 197,0	230 682,2	196 546,8	130,9
- на частичную компенсацию дополнительных расходов на повышение оплаты труда работников бюджетной сферы и иные цели	150 197,0	150 197,0	116 061,6	77,3
- за достижение показателей деятельности органов исполнительной власти субъектов РФ	-	80 485,2	80 485,2	-
СУБСИДИИ БЮДЖЕТАМ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РФ (МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ СУБСИДИИ)	1 193 176,8	1 208 927,6	919 027,1	77,0
- на выплату региональных социальных доплат к пенсии	92 794,8	92 794,8	67 192,2	72,4
- на поддержку региональных проектов в сфере информационных технологий	2 920,0	2 920,0	0,0	0,0
- на государственную поддержку организаций, входящих в систему спортивной подготовки	195,7	195,7	195,7	100,0
- на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из числа по договорам найма специализированных жилых помещений	3 226,1	3 226,1	0,0	0,0
- на реализацию мероприятий, предусмотренных региональной программой переселения, включенной в Государственную программу по оказанию содействия добровольному переселению в РФ соотечественников, проживающих за рубежом	167,5	167,5	57,9	34,6
- на обновление материально-технической базы для организации учебно-исследовательской, научно-практической, творческой деятельности, занятий физической культурой и спортом в образовательных организациях	1 486,7	1 486,7	1 486,7	100,0
- на реализацию региональных проектов «Создание единого цифрового контура в здравоохранении на основе единой государственной информационной системы в сфере здравоохранения (ЕГИСЗ)»	10 855,8	10 855,8	450,0	4,1
- на единовременные компенсационные выплаты медицинским работникам (врачам, фельдшерам, а также акушеркам и медицинским сестрам фельдшерских и фельдшерско-акушерских пунктов), прибывшим (переехавшим) на работу в сельские населенные пункты, либо рабочие поселки, либо поселки городского типа, либо города с населением до 50 тысяч человек	10 050,0	10 050,0	4 020,0	40,0
- на создание системы долговременного ухода за гражданами пожилого возраста и инвалидами	-	25 072,7	1 080,1	-
- на оснащение (обновление материально-технической базы) оборудованием, средствами обучения и воспитания общеобразовательных организаций, в том числе осуществляющих образовательную деятельность по адаптированным основным общеобразовательным программам	3 951,2	3 951,2	3 928,2	99,4
- на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях	1 997,6	1 997,6	499,9	25,0
- на развитие паллиативной медицинской помощи	736,2	736,2	699,2	95,0
- на реализацию мероприятий по предупреждению и борьбе с социально значимыми инфекционными заболеваниями	242,7	242,7	242,7	100,0
- на оснащение объектов спортивной инфраструктуры спортивно-технологическим оборудованием	382,1	382,1	382,1	100,0
- на приобретение спортивного оборудования и инвентаря для приведения организаций дополнительного образования со специальным наименованием «спортивная школа», использующих в своем наименовании слово «олимпийский» или образованные на его основе слова или словосочетания, в нормативное состояние	283,7	283,7	283,7	100,0
- на создание новых мест в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности и поселках городского типа	64 850,5	64 850,5	64 850,5	100,0
- на строительство и реконструкцию (модернизацию) объектов питьевого водоснабжения	86 825,7	86 825,7	54 913,2	63,2
- на обеспечение реализации мероприятий по осуществлению единовременных компенсационных выплат учителям, прибывшим (переехавшим) на работу в сельские населенные пункты, либо рабочие поселки, либо поселки городского типа, либо города с населением до 50 тысяч человек	1 340,0	1 340,0	0,0	0,0
- на реализацию региональных программ по формированию приверженности здоровому образу жизни с привлечением социально ориентированных некоммерческих организаций и волонтерских движений	289,2	289,2	289,2	100,0
- на осуществление ежемесячных выплат на детей в возрасте от трех до семи лет включительно	137 078,5	137 078,5	132 008,8	96,3

Наименование статьи доходов	Утверждено законом об окружном бюджете № 372-оз (в редакции от 05.07.2023)	Кассовый план на 2023 год	Поступило за 9 месяцев 2023 года	% исполнения от утв. плана
- на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях	31 748,7	31 748,7	22 224,1	70,0
- на реализацию региональных проектов модернизации первичного звена здравоохранения	71 532,4	71 532,4	37 104,8	51,9
- в целях софинансирования расходных обязательств субъектов РФ, возникающих при реализации мероприятий по проведению массового обследования новорожденных и врожденные и (или) наследственные заболевания (расширенный неонатальный скрининг)	880,8	880,8	660,2	75,0
- на приведение в нормативное состояние автомобильных дорог и искусственных дорожных сооружений	207 552,7	207 552,7	207 552,7	100,0
- на софинансирование расходов, связанных с оказанием государственной социальной помощи на основании социального контракта отдельным категориям граждан	13 154,6	6 261,0	3 306,6	25,1
- на компенсацию отдельным категориям граждан оплаты взноса на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирном доме	234,3	234,3	179,8	76,7
- на обеспечение развития и укрепления материально-технической базы домов культуры в населенных пунктах с числом жителей до 50 тысяч человек	1 055,8	1 055,8	1 055,8	100,0
- на создание системы поддержки фермеров и развитие сельской кооперации	6 799,0	6 799,0	6 799,0	100,0
- на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей	10 810,2	10 810,2	10 764,4	99,6
- на стимулирование развития приоритетных подотраслей агропромышленного комплекса и развитие малых форм хозяйствования	2 578,3	0,0	0,0	0,0
- на поддержку сельскохозяйственного производства по отдельным подотраслям растениеводства и животноводства	55 738,1	55 738,1	55 738,1	100,0
- на развитие сети учреждений культурно-досугового типа	16 855,4	16 855,4	12 430,9	73,8
- на достижение показателей государственной программы РФ «Реализация государственной национальной политики»	6 485,9	6 485,9	5 796,5	89,4
- на поддержку отрасли культуры	146,4	296,4	296,4	202,5
- на государственную поддержку малого и среднего предпринимательства, а также физических лиц, применяющих специальный налоговый режим «Налог на профессиональный доход», в субъектах РФ	29 236,0	29 236,0	21 507,3	73,6
- на обеспечение закупки авиационных работ в целях оказания медицинской помощи	57 345,9	57 345,9	57 345,9	100,0
- на реализацию программ формирования современной городской среды	100 000,0	100 000,0	46 161,9	46,2
- на обеспечение профилактики развития сердечно-сосудистых заболеваний и сердечно-сосудистых осложнений у пациентов высокого риска, находящихся на диспансерном наблюдении	2 148,9	2 148,9	2 148,9	100,0
- на техническое оснащение региональных и муниципальных музеев	1 005,0	1 005,0	1 005,0	100,0
- на софинансирование закупки и монтажа оборудования для создания «умных» спортивных площадок	78 000,0	78 000,0	78 000,0	100,0
- на обеспечение отдыха и оздоровление детей, проживающих в Арктической зоне РФ	9 674,8	9 674,8	9 674,8	100,0
- на реализацию программы государственной поддержки традиционной хозяйственной деятельности коренных малочисленных народов РФ, осуществляющейся в Арктической зоне РФ	4 500,0	4 500,0	4 500,0	100,0
- на обеспечение оснащения государственных и муниципальных общеобразовательных организаций, в том числе структурных подразделений указанных организаций, государственными символами РФ	2 193,8	2 193,8	2 193,8	100,0
- на софинансирование капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности в рамках создания и модернизации объектов спортивной инфраструктуры региональной собственности (муниципальной собственности) для занятий физической культурой и спортом	63 825,8	63 825,8	0,0	0,0
СУБВЕНЦИИ БЮДЖЕТАМ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РФ	149 516,1	154 053,4	116 137,0	77,7
- на осуществление первичного воинского учета органами местного самоуправления поселений, муниципальных и городских округов	5 680,1	5 680,1	3 686,0	64,9
- на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в РФ	1,9	1,9	1,0	52,6
- на осуществление отдельных полномочий в области водных отношений	4 741,1	4 741,1	0,0	0,0
- на осуществление отдельных полномочий в области лесных отношений	8 846,8	8 846,8	6 107,5	69,0
- на осуществление полномочий по обеспечению жильем отдельных категорий граждан, установленных Федеральным законом от 12 января 1995 года № 5-ФЗ «О ветеранах»	1 452,5	1 452,5	0,0	0,0
- на осуществление полномочий по обеспечению жильем отдельных категорий граждан, установленных Федеральным законом от 24 ноября 1995 года № 181-ФЗ «О социальной защите инвалидов в РФ»	2 182,8	2 182,8	0,0	0,0
- на осуществление переданного полномочия РФ по осуществлению ежегодной денежной выплаты лицам, награжденным нагрудным знаком «Почетный донор России»	3 466,4	3 466,4	3 431,3	99,0
- на выплату государственного единовременного пособия и ежемесячной денежной компенсации гражданам при возникновении поставакциональных	38,1	38,1	28,3	74,3

Наименование статьи доходов	Утверждено законом об окружном бюджете № 372-оз (в редакции от 05.07.2023)	Кассовый план на 2023 год	Поступило за 9 месяцев 2023 года	% исполнения от утв. плана
осложнений в соответствии с Федеральным законом от 17 сентября 1998 года № 157-ФЗ «Об иммунопрофилактике инфекционных болезней»				
- на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан	29 213,2	38 912,1	33 062,0	113,2
- на реализацию полномочий РФ по осуществлению социальных выплат безработным гражданам в соответствии с Законом РФ от 19 апреля 1991 года № 1032-И «О занятости населения в РФ»	42 320,5	36 220,5	22 750,8	53,8
- на оказание отдельным категориям граждан социальной услуги по обеспечению лекарственными препаратами для медицинского применения по рецептам на лекарственные препараты, медицинскими изделиями по рецептам на медицинские изделия, а также специализированными продуктами лечебного питания для детей-инвалидов	29 993,6	30 932,0	30 415,7	101,4
Единая субвенция бюджетам субъектов РФ и бюджету г. Байконура	21 579,1	21 579,1	16 654,3	77,2
ИННЫЕ МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ТРАНСФЕРТЫ	2 029 102,1	1 825 732,8	1 790 566,5	88,2
- на обеспечение деятельности депутатов Государственной Думы и их помощников в избирательных округах	19 114,6	19 114,6	12 423,0	65,0
- на обеспечение деятельности сенаторов РФ и их помощников в субъектах РФ	16 649,8	16 649,8	11 386,7	68,4
- на реализацию отдельных полномочий в области лекарственного обеспечения	8 921,7	8 921,7	8 921,7	100,0
- на переоснащение медицинских организаций, оказывающих медицинскую помощь больным с онкологическими заболеваниями	2 920,9	2 920,9	2 145,0	73,4
- на оснащение оборудованием региональных сосудистых центров и первичных сосудистых отделений	2 183,0	2 183,0	1 444,4	66,2
- на финансовое обеспечение расходов на организационные мероприятия, связанные с обеспечением лиц лекарственными препаратами, предназначенными для лечения больных гемофилией, муковисцидозом, гипофизарным нанизмом, болезнью Гоше, злокачественными новообразованиями лимфоидной, кроветворной и родственных им тканей, рассеянным склерозом, гемолитико-уре米ческим синдромом, юношеским артритом с системным началом, мукополисахаридозом I, II и VI типов, апластической анемией неуточненной, наследственным дефицитом факторов II (фибриногена), VII (лабильного), X (Стоарта-Прауэра), а также после трансплантации органов и (или) тканей	154,9	154,9	77,5	50,0
- на организацию профессионального обучения и дополнительного профессионального образования работников промышленных предприятий	235,9	0,0	0,0	0,0
- на реализацию дополнительных мероприятий, направленных на снижение напряженности на рынке труда субъектов РФ, по организации временного трудоустройства	4 262,6	0,0	0,0	0,0
- на реализацию дополнительных мероприятий, направленных на снижение напряженности на рынке труда субъектов РФ, по организации общественных работ	2 709,7	940,7	0,0	0,0
- на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных образовательных организаций, реализующих образовательные программы начального общего образования, образовательные программы основного общего образования, образовательные программы среднего общего образования	71 331,4	71 331,4	52 764,7	74,0
- на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство (кураторство) педагогическим работникам государственных образовательных организаций субъектов РФ и г. Байконура, муниципальных образовательных организаций, реализующих образовательные программы среднего профессионального образования, в том числе программы профессионального обучения для лиц с ограниченными возможностями здоровья	7 247,0	7 247,0	5 134,8	70,9
- на развитие инфраструктуры дорожного хозяйства	1 827 184,5	1 630 082,7	1 630 082,7	89,2
- на создание модельных муниципальных библиотек	10 000,0	10 000,0	10 000,0	100,0
- на проведение вакцинации против пневмококковой инфекции граждан старше трудоспособного возраста из групп риска, проживающих в организациях социального обслуживания	7,6	7,6	7,6	100,0
- на реализацию мероприятий планов социального развития центров экономического роста субъектов РФ, входящих в состав Арктической зоны РФ	31 333,8	31 333,8	31 333,8	100,0
- на финансирование дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования регионального или межмуниципального, местного значения	24 844,7	24 844,7	24 844,7	100,0
БЕЗВОЗМЕДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ ОТ ГОСУДАРСТВЕННЫХ (МУНИЦИПАЛЬНЫХ) ОРГАНИЗАЦИЙ	115 500,0	118 628,3	-2 145,7	-1,9
Безвозмездные поступления в бюджеты субъектов РФ от публично-правовой компании «Фонд развития территорий» на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства	-	0,0	-5 274,0	-
Безвозмездные поступления в бюджеты субъектов РФ от публично-правовой компании «Фонд развития территорий» на обеспечение мероприятий по модернизации систем коммунальной инфраструктуры	115 500,0	115 500,0	0,0	0,0
Прочие безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций в бюджеты субъектов РФ	-	3 128,3	3 128,3	-

Наименование статьи доходов	Утверждено законом об окружном бюджете № 372-оз (в редакции от 05.07.2023)	Кассовый план на 2023 год	Поступило за 9 месяцев 2023 года	% исполнения от утв. плана
БЕЗВОЗМЕДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ ОТ НЕГОСУДАРСТВЕННЫХ ОРГАНИЗАЦИЙ	-	8 000,0	7 969,8	-
Предоставление негосударственными организациями грантов для получателей средств бюджетов субъектов РФ	-	8 000,0	7 969,8	-
ПРОЧИЕ БЕЗВОЗМЕДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	-	54 497,4	55 529,5	-
Прочие безвозмездные поступления в бюджеты субъектов РФ	-	54 497,4	55 529,5	-
ИТОГО:	3 637 492,0	3 600 521,7	3 083 631,0	84,8

Анализ расходов бюджетных ассигнований на реализацию мероприятий государственных программ Ненецкого автономного округа за 9 месяцев 2023 года

	Наименование	Ответственный исполнитель	Утверждено законом округа от 22.12.2022 № 372-оз	Уточненный план на 2023 год	январь-сентябрь 2023 года				% исп. к уточненному плану на 2023 год	
					план	исполнено		отклонение		
						сумма	%			
	Всего по Программам			28 210 367,7	28 252 796,3	21 295 847,5	19 865 109,2	93,3%	-1 430 738,3	70,3%
1	ГП НАО "Развитие государственного управления в Ненецком автономном округе"	Аппарат Администрации НАО	740 812,3	764 519,7	564 234,2	542 798,2	96,2%	-21 436,0	71,0%	
	п/п 1 "Совершенствование и развитие кадрового потенциала органов государственной власти"		4 465,8	4 465,8	3 119,9	1 173,4	37,6%	-1 946,5	26,3%	
	п/п 2 "Обеспечение деятельности органов государственной власти"		35 126,2	35 126,2	28 775,7	27 240,2	94,7%	-1 535,5	77,5%	
	п/п 4 "Осуществление юридической помощи и правовое просвещение граждан в Ненецком автономном округе"		18 482,2	18 482,2	13 757,6	13 293,5	96,6%	-464,1	71,9%	
	Отдельные мероприятия программы		682 738,1	706 445,5	518 581,0	501 091,0	96,6%	-17 490,0	70,9%	
2	ГП НАО "Обеспечение общественного порядка, противодействие преступности, терроризму, экстремизму и коррупции в Ненецком автономном округе"	Аппарат Администрации НАО	79 314,4	79 314,4	35 321,8	20 125,4	57,0%	-15 196,4	25,4%	
	п/п 1 "Обеспечение общественного порядка и противодействие преступности в Ненецком автономном округе"		47 729,3	47 729,3	6 639,0	6 624,4	99,8%	-14,6	13,9%	
	п/п 2 "Повышение безопасности дорожного движения в Ненецком автономном округе"		22 657,6	22 657,6	19 922,5	5 143,7	25,8%	-14 778,8	22,7%	
	п/п 5 "Профилактика безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних в Ненецком автономном округе"		648,8	648,8	481,6	481,6	100,0%	0,0	74,2%	
	Отдельные мероприятия программы		2 414,8	2 414,8	2 414,8	2 414,8	100,0%	0,0	100,0%	
3	ГП НАО "Управление региональными финансами в Ненецком автономном округе"	Департамент финансов и экономики НАО	935 316,9	942 674,4	370 871,2	369 302,5	99,6%	-1 568,7	39,2%	
	п/п 1 "Обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости окружного бюджета, развитие информационных систем управления финансами в Ненецком автономном округе"		527 949,4	527 949,4	27 840,9	27 840,8	100,0%	-0,1	5,3%	
	п/п 2 "Развитие системы межбюджетных отношений и повышение финансовой грамотности в Ненецком автономном округе"		222 331,2	222 331,2	201 422,8	201 422,8	100,0%	0,0	90,6%	
	Отдельные мероприятия программы		185 036,3	192 393,8	141 607,5	140 038,9	98,9%	-1 568,6	72,8%	

	Наименование	Ответственный исполнитель	Утверждено законом округа от 22.12.2022 № 372-03	Уточненный план на 2023 год	январь-сентябрь 2023 года				% исп. к уточненному плану на 2023 год	
					план	исполнено		отклонение		
						сумма	%			
4	ГП НАО "Обеспечение гражданской защиты в Ненецком автономном округе"	Управление гражданской защиты и обеспечения пожарной безопасности НАО	506 828,8	580 308,7	447 549,5	374 762,7	83,7%	-72 786,8	64,6%	
	п/п 1 "Реализация государственной политики в области гражданской обороны в Ненецком автономном округе"		34 887,8	34 887,8	11 874,0	4 092,3	34,5%	-7 781,7	11,7%	
	п/п 3 "Создание системы обеспечения вызова экстренных оперативных служб по единому номеру "112" в Ненецком автономном округе"		6 780,6	6 780,6	5 188,0	4 957,3	95,6%	-230,7	73,1%	
	п/п 5 "Пожарная безопасность в Ненецком автономном округе"		163 586,3	163 586,3	132 717,3	111 353,4	83,9%	-21 363,9	68,1%	
	п/п 6 "Снижение рисков и смягчение последствий чрезвычайных ситуаций межмуниципального и регионального характера в Ненецком автономном округе"		7 300,0	7 300,0	7 300,0	2 689,3	36,8%	-4 610,7	36,8%	
	Отдельные мероприятия программы		294 274,1	367 754,0	290 470,2	251 670,3	86,6%	-38 799,9	68,4%	
5	ГП НАО "Управление имуществом и земельными ресурсами на территории Ненецкого автономного округа"	Управление имущественных и земельных отношений НАО	67 325,9	69 178,4	51 410,7	50 349,0	97,9%	-1 061,7	72,8	
	п/п 1 "Управление государственным имуществом Ненецкого автономного округа и земельными участками, государственная собственность на которые не разграничена"		1 700,5	1 700,5	1 017,1	747,3	73,5%	-269,8	43,9%	
	п/п 2 "Участие в развитии единой системы государственной регистрации прав и кадастрового учёта недвижимости"		22 566,0	22 566,0	16 724,5	16 724,5	100,0%	0,0	74,1%	
	Отдельные мероприятия программы		43 059,4	44 911,9	33 669,1	32 877,2	97,6%	-791,9	73,2%	
6	ГП НАО "Развитие инвестиционной деятельности, предпринимательства и туризма в Ненецком автономном округе"	Департамент финансов и экономики НАО	113 180,4	113 180,4	80 789,4	79 207,3	98,0%	-1 582,1	70,0	
	п/п 1 "Развитие малого и среднего предпринимательства в Ненецком автономном округе"		61 228,3	61 228,3	44 381,5	42 799,4	96,4%	-1 582,1	69,9%	
	п/п 4 "Развитие туризма на территории Ненецкого автономного округа"		51 952,1	51 952,1	36 407,9	36 407,9	100,0%	0,0	70,1%	
7	ГП НАО "Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия в Ненецком автономном округе"	Департамент природных ресурсов, экологии и АПК НАО	979 419,9	975 571,6	817 805,7	796 263,2	97,4%	-21 542,5	81,6	
	п/п 2 "Формирование и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия"		768 794,0	764 945,7	655 256,6	640 568,0	97,8%	-14 688,6	83,7%	
	п/п 3 "Развитие торговли и потребительского рынка"		201 926,8	201 926,8	153 850,0	146 996,1	95,5%	-6 853,9	72,8%	
	п/п 5 "Развитие малых форм хозяйствования и сельскохозяйственной кооперации"		8 699,1	8 699,1	8 699,1	8 699,1	100,0%	0,0	100,0%	

	Наименование	Ответственный исполнитель	Утверждено законом округа от 22.12.2022 № 372-оз	Уточненный план на 2023 год	январь-сентябрь 2023 года				% исп. к уточненному плану на 2023 год	
					план	исполнено		отклонение		
						сумма	%			
8	ГП НАО "Обеспечение эпизоотического и ветеринарно-санитарного благополучия на территории Ненецкого автономного округа"	Государственная инспекция по ветеринарии НАО	114 213,8	114 213,8	85 962,4	78 233,2	91,0%	-7 729,2	68,5%	
	п/п 1 "Предупреждение возникновения заболеваний и лечение животных, обеспечение безопасности сельскохозяйственной продукции"		104 902,1	104 902,1	79 047,5	71 381,2	90,3%	-7 666,3	68,0%	
	Отдельные мероприятия программы		9 311,7	9 311,7	6 914,9	6 852,0	99,1%	-62,9	73,6%	
9	ГП НАО "Информационное общество Ненецкого автономного округа"	Департамент цифрового развития НАО	577 316,5	581 182,3	417 673,7	374 140,1	89,6%	-43 533,6	64,4%	
	п/п 1 "Реализация государственной политики в области информатизации Ненецкого автономного округа"		319 018,8	319 018,8	229 862,2	194 149,9	84,5%	-35 712,3	60,9%	
	п/п 2 "Обеспечение доступности и качества предоставления государственных и муниципальных услуг, в том числе на базе многофункциональных центров"		151 303,9	151 303,9	103 249,7	100 384,5	97,2%	-2 865,2	66,3%	
	п/п 3 "Организация деятельности в области использования результатов космической деятельности в Ненецком автономном округе"		2 083,3	2 083,3	2 083,3	1 749,0	84,0%	-334,3	84,0%	
	п/п 4 "Региональные информационно-телекоммуникационные сети Ненецкого автономного округа"		33 769,2	33 769,2	26 815,8	26 495,1	98,8%	-320,6	78,5%	
	Отдельные мероприятия программы		71 141,3	75 007,1	55 662,7	51 361,5	92,3%	-4 301,2	68,5%	
10	ГП НАО "Развитие транспортной системы Ненецкого автономного округа"	Департамент строительства, ЖКХ, энергетики и транспорта НАО	4 815 091,8	4 617 990,0	4 098 126,7	3 750 925,1	91,5%	-347 201,6	81,2%	
	п/п 1 "Развитие сети автомобильных дорог местного значения, улично-дорожной сети и дорожных сооружений"		160 271,0	160 271,0	114 995,2	6 747,0	0,0%	-108 248,2	4,2%	
	п/п 2 "Развитие сети автомобильных дорог общего пользования регионального и межмуниципального значения Ненецкого автономного округа"		1 907 051,5	1 709 949,7	1 709 949,7	1 662 466,0	97,2%	-47 483,7	97,2%	
	п/п 3 "Улучшение эксплуатационного состояния автомобильных дорог общего пользования регионального и межмуниципального значения Ненецкого автономного округа"		1 243 647,0	1 243 647,0	1 019 141,1	856 111,0	84,0%	-163 030,1	68,8%	
	п/п 4 "Обеспечение доступности перевозки пассажиров и багажа воздушным, автомобильным и водным транспортом"		1 107 495,5	1 107 495,5	861 419,9	841 703,3	97,7%	-19 716,6	76,0%	
	Отдельные мероприятия программы		396 626,8	396 626,8	392 620,8	383 897,8	97,8%	-8 723,0	96,8%	
11	ГП НАО "Обеспечение доступным и комфортным жильём и коммунальными услугами граждан, проживающих в Ненецком автономном округе"	Департамент строительства, ЖКХ, энергетики и транспорта НАО	2 050 565,2	2 057 174,5	1 548 019,5	1 230 603,9	79,5%	-317 415,6	59,8%	

	Наименование	Ответственный исполнитель	Утверждено законом округа от 22.12.2022 № 372-оз	Уточненный план на 2023 год	январь-сентябрь 2023 года			% исп. к уточненному плану на 2023 год	
					план	исполнено			
						сумма	%		
	п/п 1 "Строительство (приобретение) жилых помещений в целях предоставления гражданам по договорам социального найма и договорам найма специализированного жилого помещения"		372 976,0	372 976,0	275 301,3	204 134,9	74,1%	-71 166,4 54,7%	
	п/п 2 "Переселение граждан из жилищного фонда, признанного непригодным для проживания и/или с высоким уровнем износа"		1 040 734,0	1 040 734,0	721 488,8	558 272,2	77,4%	-163 216,6 53,6%	
	п/п 3 "Обеспечение земельных участков коммунальной и транспортной инфраструктурой в целях жилищного строительства"		69 878,9	69 878,9	69 735,3	69 735,2	100,0%	-0,1 99,8%	
	п/п 5 "Социальная поддержка граждан, участвующих в ипотечном жилищном кредитовании"		26 593,1	26 593,1	22 631,7	21 681,9	95,8%	-949,8 81,5%	
	п/п 6 "Социальная поддержка на улучшение жилищных условий граждан, проживающим в сельской местности"		28 363,2	28 363,2	27 652,3	27 614,8	99,9%	-37,5 97,4%	
	п/п 8 "Повышение доступности жилищного кредитования для граждан в Ненецком автономном округе"		31 286,0	31 286,0	23 870,2	23 870,2	100,0%	0,0 76,3%	
	Отдельные мероприятия программы		480 734,0	487 343,3	407 339,9	325 294,7	79,9%	-82 045,2 66,7%	
12	ГП НАО "Модернизация жилищно-коммунального хозяйства Ненецкого автономного округа"	Департамент строительства, ЖКХ, энергетики и транспорта НАО	3 135 706,8	3 104 589,4	1 791 836,7	1 633 930,4	91,2%	-157 906,4 52,6%	
	п/п 1 "Модернизация объектов коммунальной инфраструктуры"		471 593,6	471 593,6	55 751,6	34 896,4	0,0%	-20 855,2 7,4%	
	п/п 2 "Обеспечение доступности коммунальных услуг"		2 143 233,8	2 143 233,8	1 511 801,3	1 439 344,8	95,2%	-72 456,4 67,2%	
	п/п 3 "Обеспечение сохранности жилищного фонда и создание безопасных, благоприятных условий проживания граждан"		236 920,9	205 803,5	98 910,7	57 251,3	57,9%	-41 659,3 27,8%	
	п/п 4 "Развитие системы обращения с отходами, в том числе с твёрдыми коммунальными отходами на территории Ненецкого автономного округа"		131 931,5	131 931,5	61 014,7	61 014,7	100,0%	0,0 46,2%	
	п/п 5 "Обеспечение населения Ненецкого автономного округа чистой водой"		87 668,5	87 668,5	0,0	0,0	100,0%	0,0 0,0%	
13	ГП НАО "Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов"	Департамент природных ресурсов, экологии и АПК НАО	277 234,7	282 596,9	204 858,5	144 686,2	70,6%	-60 172,3 51,2%	
	п/п 1 "Охрана окружающей среды и обеспечение экологической безопасности Ненецкого автономного округа"		78 056,7	78 056,7	49 589,3	13 514,8	27,3%	-36 074,5 17,3%	
	п/п 2 "Геологическое изучение и воспроизведение минерально-сырьевой базы Ненецкого автономного округа"		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0 0,0%	
	п/п 3 "Охрана и использование водных объектов"		5 977,8	5 977,8	587,7	37,7	6,4%	-550,0 0,6%	
	Отдельные мероприятия программы		193 200,2	198 562,4	154 681,5	131 133,7	84,8%	-23 547,8 66,0%	

	Наименование	Ответственный исполнитель	Утверждено законом округа от 22.12.2022 № 372-03	Уточненный план на 2023 год	январь-сентябрь 2023 года				% исп. к уточненному плану на 2023 год	
					план	исполнено		отклонение		
						сумма	%			
14	ГП НАО "Развитие образования в Ненецком автономном округе"	Департамент образования, культуры и спорта НАО	6 043 472,3	6 067 369,9	4 702 609,6	4 523 713,6	96,2%	-178 896,0	74,6%	
	п/п 1 "Развитие и совершенствование системы образования в Ненецком автономном округе"		4 745 236,8	4 745 236,8	3 567 811,0	3 563 556,8	99,9%	-4 254,2	75,1%	
	п/п 2 "Создание современных условий для получения общедоступного качественного образования в Ненецком автономном округе"		1 149 450,7	1 149 534,0	996 353,2	823 826,7	82,7%	-172 526,5	71,7%	
	Отдельные мероприятия программы		148 784,8	172 599,1	138 445,4	136 330,0	98,5%	-2 115,4	79,0%	
15	ГП НАО "Реализация государственной молодёжной политики и патриотического воспитания населения Ненецкого автономного округа"	Департамент образования, культуры и спорта НАО	61 008,2	115 405,6	81 554,5	81 554,5	100,0%	0,0	70,7%	
	п/п 1 "Молодёжь Ненецкого автономного округа"		18 285,4	18 285,4	18 045,4	18 045,4	100,0%	0,0	98,7%	
	п/п 3 "Гражданско-патриотическое воспитание и допризывная подготовка в Ненецком автономном округе"		7 490,0	7 490,0	6 616,0	6 616,0	100,0%	0,0	63,5%	
	Отдельные мероприятия программы		35 232,8	89 630,2	56 893,1	56 893,1	98,8%	-9 437,8	76,5%	
16	ГП НАО "Развитие культуры"	Департамент образования, культуры и спорта НАО	1 023 219,9	1 023 386,6	791 913,0	782 475,1	98,8	-9 437,8	76,5%	
	п/п 1 "Проведение государственной политики в области культуры"		1 011 022,8	1 011 022,8	782 271,2	772 833,4	98,8%	-9 437,8	76,4%	
	п/п 3 "Сохранение и развитие культуры Ненецкого автономного округа"		9 900,5	10 067,2	7 661,6	7 661,6	100,0%	0,0	76,1%	
	п/п 5 "Сохранение культурно-исторического наследия Ненецкого автономного округа и создание музейного комплекса "Пустозерье"		2 296,6	2 296,6	1 980,2	1 980,2	100,0%	0,0	86,2%	
17	ГП НАО "Развитие здравоохранения Ненецкого автономного округа"	Департамент здравоохранения, труда и СЗН НАО	2 592 065,7	2 600 112,2	2 098 211,5	2 020 000,6	96,3%	-78 210,9	77,7%	
	п/п 1 "Профилактика заболеваний и формирование здорового образа жизни. Развитие первичной медико-санитарной помощи"		703 191,9	703 191,9	568 215,2	529 463,4	93,2%	-38 751,8	75,3%	
	п/п 2 "Совершенствование оказания специализированной медицинской помощи, скорой, в том числе скорой специализированной медицинской помощи, медицинской эвакуации"		605 171,5	605 171,5	494 475,1	487 874,1	98,7%	-6 600,9	80,6%	
	п/п 3 "Охрана здоровья матери и ребёнка"		28 377,0	28 377,0	20 733,8	19 758,6	95,3%	-975,2	69,6%	
	п/п 5 "Кадровое обеспечение системы здравоохранения"		39 886,7	39 886,7	28 642,4	25 013,4	87,3%	-3 629,0	62,7%	
	п/п 6 "Совершенствование системы лекарственного обеспечения населения, в том числе в амбулаторных условиях"		228 752,1	229 690,5	215 610,5	213 937,6	99,2%	-1 672,9	93,1%	

	Наименование	Ответственный исполнитель	Утверждено законом округа от 22.12.2022 № 372-оз	Уточненный план на 2023 год	январь-сентябрь 2023 года				% исп. к уточненному плану на 2023 год	
					план	исполнено		отклонение		
						сумма	%			
	п/п 7 "Информатизация здравоохранения, включая развитие телемедицины"		38 401,4	38 401,4	18 529,9	10 029,8	54,1%	-8 500,1	26,1%	
	п/п 8 "Совершенствование системы управления в сфере здравоохранения Ненецкого автономного округа"		92 409,5	92 409,5	71 154,2	60 688,4	85,3%	-10 465,8	65,7%	
	п/п 9 "Обеспечение оказания экстренной медицинской помощи гражданам, проживающим в труднодоступных районах Ненецкого автономного округа"		271 568,0	271 568,0	239 926,6	239 926,6	100,0%	0,0	88,3%	
	Отдельные мероприятия программы		584 307,6	591 415,7	440 924,0	433 308,6	98,3%	-7 615,4	73,3%	
18	ГП НАО "Социальная поддержка граждан в Ненецком автономном округе"	Департамент здравоохранения, труда и СЗН НАО	2 219 988,3	2 243 969,4	1 719 549,1	1 648 172,8	95,8%	-71 376,4	73,4%	
	п/п 1 "Развитие мер социальной поддержки отдельных категорий граждан"		644 859,1	647 337,3	483 619,0	447 194,2	92,5%	-36 424,8	69,1%	
	п/п 2 "Модернизация и развитие социального обслуживания населения Ненецкого автономного округа"		305 278,9	333 137,6	220 365,6	219 359,5	99,5%	-1 006,1	65,8%	
	п/п 3 "Улучшение социально-экономического положения семей с детьми в Ненецком автономном округе"		757 001,5	753 445,7	600 175,0	583 458,8	97,2%	-16 716,3	77,4%	
	п/п 5 "Повышение эффективности и качества оказания социальных услуг в сфере социального обслуживания поставщиками социальных услуг"		9 660,0	9 660,0	7 533,3	7 420,1	98,5%	-113,2	76,8%	
	п/п 6 "Организация отдыха и оздоровления детей Ненецкого автономного округа"		145 770,9	145 770,9	127 038,9	113 254,1	89,1%	-13 784,8	77,7%	
	п/п 7 "Обеспечение жизнеустройства детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, в Ненецком автономном округе"		268 447,9	265 647,9	198 603,9	195 292,7	98,3%	-3 311,2	73,5%	
	Отдельные мероприятия программы		88 970,0	88 970,0	82 213,4	82 193,3	100,0%	-20,1	92,4%	
19	ГП НАО "Развитие физической культуры и спорта в Ненецком автономном округе"	Департамент образования, культуры и спорта НАО	452 503,1	483 620,5	348 005,2	346 773,8	99,6%	-1 231,4	71,7%	
	п/п 1 "Развитие физической культуры, массового спорта и спорта высших достижений"		383 612,6	383 612,6	265 481,3	264 249,9	99,5%	-1 231,4	68,9%	
	п/п 2 "Подготовка спортивного резерва"		68 890,5	68 890,5	51 406,5	51 406,5	100,0%	0,0	74,6%	
	Отдельные мероприятия программы		0,0	31 117,4	31 117,4	31 117,4	100,0%	0,0	100,0%	
20	ГП НАО "Сохранение и развитие коренных малочисленных народов Севера в Ненецком автономном округе"	Департамент внутренней политики НАО	36 242,6	36 242,6	12 152,7	10 113,9	83,2%	-2 038,8	27,9%	
	п/п 1 "Сохранение и развитие культуры, искусства и языка коренных малочисленных народов Севера в Ненецком автономном округе"		10 269,2	10 269,2	7 052,7	5 313,9	75,3%	-1 738,8	51,7%	
	п/п 2 "Сохранение и защита исконной среды обитания коренных малочисленных народов Севера в Ненецком автономном округе"		25 973,4	25 973,4	5 100,0	4 800,0	94,1%	-300,0	18,5%	

	Наименование	Ответственный исполнитель	Утверждено законом округа от 22.12.2022 № 372-03	Уточненный план на 2023 год	январь-сентябрь 2023 года				% исп. к уточненному плану на 2023 год	
					план	исполнено		отклонение		
						сумма	%			
21	ГП НАО "Реализация региональной политики Ненецкого автономного округа в сфере международных, межрегиональных и межнациональных отношений, развития гражданского общества и информации"	Департамент внутренней политики НАО	328 712,7	345 382,6	270 813,0	262 732,0	97,0%	-8 081,0	76,1%	
	п/п 1 "Укрепление единства российской нации и этнокультурное развитие народов России в Ненецком автономном округе"		2 917,9	4 917,9	4 382,3	4 260,6	97,2%	-121,7	86,6%	
	п/п 2 "Государственная поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций"		13 595,1	19 595,1	19 500,0	15 500,0	79,5%	-4 000,0	79,1%	
	п/п 3 "Содействие развитию международных и межрегиональных связей Ненецкого автономного округа"		368,0	368,0	368,0	368,0	100,0%	0,0	100,0%	
	п/п 4 "Обеспечение государственной информационной политики субъекта Российской Федерации - Ненецкого автономного округа"		187 718,3	187 718,3	143 636,0	143 636,0	100,0%	0,0	76,5%	
	п/п 5 "Создание условий для развития местного самоуправления в Ненецком автономном округе"		20 595,7	20 595,7	20 545,0	19 758,5	96,2%	-786,5	95,9%	
	п/п 6 "Создание условий для реализации региональной политики Ненецкого автономного округа в сфере международных, межрегиональных и межнациональных отношений, развития гражданского общества и информации"		1 451,7	1 451,7	112,1	112,1	100,0%	0,0	7,7%	
	Отдельные мероприятия программы		102 066,0	110 735,9	82 269,6	79 096,8	96,1%	-3 172,8	71,4%	
22	ГП НАО "Доступная среда Ненецкого автономного округа"	Департамент здравоохранения, труда и СЗН НАО	2 653,7	2 653,7	2 177,8	2 177,8	100,0%	0,0	82,1%	
	п/п 2 "Повышение уровня доступности приоритетных объектов и услуг в приоритетных сферах жизнедеятельности инвалидов и других маломобильных групп в Ненецком автономном округе, повышение доступности и качества реабилитационных услуг, развитие системы реабилитации социальной интеграции инвалидов в Ненецком автономном округе"		892,6	892,6	816,7	816,7	0,0%	0,0	91,5%	
	п/п 3 "Информационно-методическое и кадровое обеспечение системы реабилитации и социальной интеграции инвалидов в Ненецком автономном округе, преодоление социальной разобщенности в обществе и формирование позитивного отношения к проблемам инвалидов и к проблеме обеспечения доступной среды жизнедеятельности для инвалидов в Ненецком автономном округе"		1 761,1	1 761,1	1 361,1	1 361,1	0,0%	0,0	77,3%	
23	ГП НАО "Оказание содействия добровольному переселению в Ненецкий автономный округ соотечественников, проживающих за рубежом, на 2021-2024 годы!"	Департамент здравоохранения, труда и СЗН НАО	255,6	255,6	92,1	92,0	100,0%	0,0	36,0%	
	Отдельные мероприятия программы		255,6	255,6	92,1	92,0	100,0%	0,0	36,0%	

	Наименование	Ответственный исполнитель	Утверждено законом округа от 22.12.2022 № 372-оз	Уточненный план на 2023 год	январь-сентябрь 2023 года				% исп. к уточненному плану на 2023 год	
					план	исполнено		отклонение		
						сумма	%			
24	ГП НАО "Содействие занятости населения Ненецкого автономного округа"	Департамент здравоохранения, труда и СЗН НАО	141 865,0	129 434,1	97 897,3	90 670,5	92,6%	-7 226,8	70,1%	
	п/п 1 "Активная политика занятости и социальная поддержка безработных граждан"		139 598,2	127 167,3	96 567,2	89 963,6	93,2%	-6 603,6	70,7%	
	п/п 2 "Содействие трудоустройству отдельных категорий граждан, проживающих на территории Ненецкого автономного округа"		1 417,0	1 417,0	705,8	620,6	87,9%	-85,2	43,8%	
	п/п 4 "Сопровождение инвалидов молодого возраста при получении профессионального образования и содействие в последующем трудоустройстве"		378,6	378,6	158,7	0,0	100,0%	-158,7	0,0%	
	п/п 6 "Улучшение условий и охраны труда в Ненецком автономном округе"		471,2	471,2	465,6	86,2	300,0%	-379,4	18,3%	
25	ГП НАО "Старшее поколение Ненецкого автономного округа"	Департамент здравоохранения, труда и СЗН НАО	746 220,0	752 635,8	598 550,1	594 181,0	99,3%	-4 369,1	78,9%	
	п/п 1 "Проведение мероприятий, направленных на активизацию деятельности, укрепления здоровья граждан старшего поколения, мероприятий по преемственности поколений и укрепления семейных ценностей"		5 189,7	5 189,7	4 858,1	4 858,1	100,0%	0,0	93,6%	
	п/п 2 "Повышение качества жизни старшего поколения Ненецкого автономного округа"		741 030,3	747 446,1	593 692,0	589 322,9	99,3%	-4 369,1	78,8%	
26	ГП НАО "Формирование современной городской среды Ненецкого автономного округа"	Департамент строительства, ЖКХ, энергетики и транспорта НАО	169 833,2	169 833,2	57 861,4	57 124,3	98,7%	-737,1	33,6%	
	п/п 2 "Формирование комфортной городской среды (благоустройство дворовых и общественных территорий)"		169 833,2	169 833,2	57 861,4	57 124,3	98,7%	-737,1	33,6%	

Приложение № 4
к Заключению на отчет об исполнении окружного бюджета
за 9 месяцев 2023 года

Анализ исполнения окружного бюджета за 9 месяцев 2023 года на реализацию региональных проектов Ненецкого автономного округа

Наименование	Всего на 2023 год	в том числе:		Сумма финансирования на период	Исполнение за период	Процент исполнения к плану на период (%)	Процент исполнения к плану на год (%)
		средства федерального бюджета	средства окружного бюджета				
ВСЕГО ПО РЕГИОНАЛЬНЫМ ПРОЕКТАМ:	4 174 132,2	2 634 432,3	1 539 700,0	3 544 954,3	3 042 877,9	85,8%	72,9%
A: КУЛЬТУРА							
ИТОГО ПО КУЛЬТУРЕ	82 771,3	28 010,4	54 760,9	76 167,6	76 167,5	100,0%	92,0%
Региональный проект Ненецкого автономного округа "Обеспечение качественно нового уровня развития инфраструктуры культуры ("Культурная среда")"	82 604,6	27 860,4	54 744,2	76 000,9	76 000,9	100,0%	92,0%
Региональный проект Ненецкого автономного округа "Создание условий для реализации творческого потенциала нации ("Творческие люди")"	166,7	150,0	16,7	166,7	166,7	100,0%	100,0%
E: ОБРАЗОВАНИЕ							
ИТОГО ПО ОБРАЗОВАНИЮ	648 311,7	75 819,8	572 491,9	605 518,5	527 361,6	87,1%	81,3%
Региональный проект Ненецкого автономного округа "Современная школа"	642 002,6	70 141,7	571 860,9	600 873,5	522 716,7	87,0%	81,4%
Региональный проект Ненецкого автономного округа "Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации"	4 657,2	4 191,4	465,8	2 993,1	2 993,1	100,0%	64,3%
Региональный проект Ненецкого автономного округа "Успех каждого ребёнка"	1 651,9	1 486,7	165,2	1 651,9	1 651,9	100,0%	100,0%
F: ЖИЛЬЕ И ГОРОДСКАЯ СРЕДА							
ИТОГО ПО ГОРОДСКОЙ СРЕДЕ	473 350,3	394 102,6	79 247,8	138 660,3	135 548,3	97,8%	28,6%
Региональный проект Ненецкого автономного округа "Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда"	230 307,6	207 276,9	23 030,8	26 354,4	23 242,6	88,2%	10,1%
Региональный проект Ненецкого автономного округа "Чистая вода"	131 931,5	86 825,7	45 105,8	61 014,7	61 014,7	100,0%	46,2%
Региональный проект Ненецкого автономного округа "Формирование комфортной городской среды"	111 111,2	100 000,0	11 111,2	51 291,2	51 291,0	100,0%	46,2%
G: ЭКОЛОГИЯ							
ИТОГО ПО ЭКОЛОГИИ	38 399,2	0,0	38 399,2	23 865,8	654,7	2,7%	1,7%
Региональный проект Ненецкого автономного округа "Чистая страна"	33 209,4	0,0	33 209,4	18 676,0	615,0	3,3%	1,9%
Региональный проект Ненецкого автономного округа "Сохранение биологического разнообразия и развитие экологического туризма"	4 639,8	0,0	4 639,8	4 639,8	39,7	0,9%	0,9%
Региональный проект Ненецкого автономного округа "Сохранение уникальных водных объектов"	550,0	0,0	550,0	550,0	0,0	0,0%	0,0%
I: МАЛОЕ И СРЕДНЕЕ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСТВО И ПОДДЕРЖКА ИНДИВИДУАЛЬНОЙ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСКОЙ ИНИЦИАТИВЫ							
ИТОГО ПО ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСТВУ	40 039,1	36 035,0	4 004,1	31 451,6	31 451,6	100,0%	78,6%
Региональный проект Ненецкого автономного округа "Создание благоприятных условий для осуществления деятельности самозанятыми гражданами"	1 402,1	1 261,9	140,2	1 402,1	1 402,1	100,0%	100,0%
Региональный проект Ненецкого автономного округа "Создание условий для легкого старта и комфортного ведения бизнеса"	11 535,0	10 381,4	1 153,6	2 947,5	2 947,5	100,0%	25,6%
Региональный проект Ненецкого автономного округа "Акселерация субъектов малого и среднего предпринимательства"	27 102,0	24 391,7	2 710,3	27 102,0	27 102,0	100,0%	100,0%
N: ЗДРАВООХРАНЕНИЕ							
ИТОГО ПО ЗДРАВООХРАНЕНИЮ	249 434,3	146 986,9	102 447,4	245 812,8	197 055,2	80,2%	79,0%
Региональный проект Ненецкого автономного округа "Развитие системы оказания первичной медико-санитарной помощи"	149 381,6	57 345,9	92 035,7	148 822,1	148 822,1	100,0%	99,6%
Региональный проект Ненецкого автономного округа "Модернизация первичного звена здравоохранения"	80 499,1	71 532,4	8 966,7	80 499,1	41 756,0	51,9%	51,9%
Региональный проект Ненецкого автономного округа "Борьба с сердечно-сосудистыми заболеваниями"	4 570,7	4 331,9	238,8	4 570,7	3 832,1	83,8%	83,8%

Региональный проект Ненецкого автономного округа "Борьба с онкологическими заболеваниями"	2 920,9	2 920,9	0,0	2 920,9	2 145,0	73,4%	73,4%
Региональный проект Ненецкого автономного округа "Создание единого цифрового контура в здравоохранении на основе единой государственной информационной системы здравоохранения (ЕГИСЗ)"	12 062,0	10 855,8	1 206,2	9 000,0	500,0	5,6%	4,1%
Р: ДЕМОГРАФИЯ							
ИТОГО ПО ДЕМОГРАФИИ	254 751,5	90 997,5	163 754,0	89 793,3	2 706,8	3,0%	1,1%
Региональный проект Ненецкого автономного округа "Содействие занятости"	147 394,1	940,7	146 453,4	85 960,1	0,0	0,0%	0,0%
Региональный проект Ненецкого автономного округа "Разработка и реализация программы системной поддержки и повышения качества жизни граждан старшего поколения"	33 814,3	25 080,3	8 734,0	1 207,7	1 207,7	100,0%	3,6%
Региональный проект Ненецкого автономного округа "Формирование системы мотивации граждан к здоровому образу жизни, включая здоровое питание и отказ от вредных привычек"	321,4	289,2	32,2	321,4	321,4	100,0%	100,0%
Региональный проект Ненецкого автономного округа "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"	73 221,7	64 687,3	8 534,4	2 304,1	1 177,7	51,1%	1,6%
Р: БЕЗОПАСНЫЕ И КАЧЕСТВЕННЫЕ АВТОМОБИЛЬНЫЕ ДОРОГИ							
ИТОГО ПО АВТОМОБИЛЬНЫМ ДОРОГАМ	2 387 074,8	1 862 480,1	524 594,7	2 333 684,4	2 071 932,2	88,8%	86,8%
Региональный проект Ненецкого автономного округа "Региональная и местная дорожная сеть"	2 387 074,8	1 862 480,1	524 594,7	2 333 684,4	2 071 932,2	88,8%	86,8%
Т: МЕЖДУНАРОДНАЯ КООПЕРАЦИЯ И ЭКСПОРТ							
ИТОГО ПО МЕЖДУНАРОДНОЙ КООПЕРАЦИИ И ЭКСПОРТУ	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
Региональный проект Ненецкого автономного округа "Экспорт продукции АПК Ненецкого автономного округа"	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		

Приложение № 5 к Заключению
на отчет об исполнении окружного бюджета
за 9 месяцев 2023 года

Информация об объемах средств, направленных на осуществление бюджетных инвестиций в форме капитальных вложений в объекты государственной собственности Ненецкого автономного округа, в форме субсидий на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства государственной собственности и приобретению объектов недвижимого имущества в государственную собственность, на предоставление субсидий местным бюджетам на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности в рамках региональных проектов Ненецкого автономного округа

(в тыс. рублей)

Наименование	Целевая статья	Утвержденный план на 2023 год	Исполнено за 9 месяцев 2023 года	Не исполнено
Региональный проект Ненецкого автономного округа «Региональная и местная дорожная сеть»	10.1.R1.00000	152 875,8	0,0	152 875,8
Межбюджетные трансферты	10.1.R1.79500	152 875,8	0,0	152 875,8
МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар»	10.1.R1.79500	152 875,8	0,0	152 875,8
Реконструкция автомобильной дороги по ул. Заводская в г. Нарьян-Маре	10.1.R1.79500	152 875,8	0,0	152 875,8
Региональный проект Ненецкого автономного округа «Региональная и местная дорожная сеть»	10.2.R1.00000	1 709 949,7	1 662 466,0	47 483,7
Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	10.2.R1.00000	1 709 949,7	1 662 466,0	47 483,7
Строительство автомобильной дороги Нарьян-Мар - Усинск на участке км 97 - км 103 + 639 с мостом через р. Шапкина	10.2.R1.53890	711 838,5	683 912,6	27 925,9
Строительство объекта «Автомобильная дорога общего пользования регионального значения г. Нарьян-Мар - г. Усинск на участке км. 103+639 - км. 177+468 в Ненецком автономном округе. II-й участок км. 126+939 - км. 147+531»	10.2.R1.53890	1 115 346,0	946 170,0	169 176,0
Реконструкция автомобильной дороги по пер. Озерный	10.2.R1.57840	24 844,7	24 844,7	0,0
Реконструкция автомобильной дороги по пер. Озерный	10.2.R1.70500	55 022,3	7 538,6	47 483,7
Региональный проект Ненецкого автономного округа «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда»	11.2.F3.00000	219 788,0	15 834,7	203 953,3
Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	11.2.F3.67480	219 788,0	15 834,7	203 953,3
Приобретение жилых помещений, в том числе путем участия в долевом строительстве	11.2.F3.67483	197 809,2	14 251,2	183 558,0
Приобретение жилых помещений, в том числе путем участия в долевом строительстве	11.2.F3.67484	21 978,8	1 583,5	20 395,3
Региональный проект Ненецкого автономного округа «Чистая вода»	12.5.F5.00000	131 931,5	61 014,7	70 916,8
Межбюджетные трансферты	12.5.F5.00000	131 931,5	61 014,7	70 916,8
МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар»	12.5.F5.52430	35 458,4	0,0	35 458,4
Реконструкция водовода в две нитки на участке от ВНС-2 до т. А в районе жилого дома № 1 по ул. им. 60 лет Октября с устройством ВНС в микрорайоне Малый Качгорт	12.5.F5.52430		0,0	0,0
Городское поселение «Рабочий поселок Искателей» Заполярного района Ненецкого автономного округа	12.5.F5.52430	61 014,7	61 014,7	0,0
Реконструкция водоочистных сооружений водозабора «Захребетная Курья» в п. Искателей	12.5.F5.52430	61 014,7	61 014,7	0,0

Наименование	Целевая статья	Утвержденный план на 2023 год	Исполнено за 9 месяцев 2023 года	Не исполнено
Реконструкция водоочистных сооружений водозабора «Факел»	12.5.F5.52430	0,0	0,0	0,0
Городское поселение «Рабочий поселок Искателей» Заполярного района Ненецкого автономного округа	12.5.F5.79500	35 458,4	0,0	35 458,4
Реконструкция водоочистных сооружений водозабора «Факел»	12.5.F5.79500	35 458,4	0,0	35 458,4
Региональный проект Ненецкого автономного округа «Современная школа»	15.2.E1.00000	635 612,3	518 352,0	117 260,3
Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	15.2.E1.00000	635 612,3	518 352,0	117 260,3
Школа-сад в п. Нельмин-Нос Ненецкого автономного округа	15.2.E1.52300	72 056,2	72 056,2	0,0
Школа-сад в п. Нельмин-Нос Ненецкого автономного округа	15.2.E1.70500	535 476,6	446 295,8	89 180,8
Школа в п. Искателей	15.2.E1.70500	28 079,5	0,0	28 079,5
Региональный проект Ненецкого автономного округа «Содействие занятости»	15.2.P2.00000	146 443,9	0,0	146 443,9
Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	15.2.P2.70500	146 443,9	0,0	146 443,9
Ясли-сад в г. Нарьян-Маре	15.2.P2.70500	146 443,9	0,0	146 443,9
Региональный проект Ненецкого автономного округа «Разработка и реализация программы системной поддержки и повышения качества жизни граждан старшего поколения»	19.2.P3.00000	5 948,0	0,0	5 948,0
Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	19.2.P3.70500	5 948,0	0,0	5 948,0
Дом-интернат для престарелых в г. Нарьян-Мар	19.2.P3.70500	5 948,0	0,0	5 948,0
Региональный проект Ненецкого автономного округа «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»	21.1.P5.00000	72 044,0	0,0	72 044,0
Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	21.1.P5.00000	72 044,0	0,0	72 044,0
Физкультурно-оздоровительный комплекс в п. Искателей	21.1.P5.51390	70 917,6	0,0	70 917,6
Физкультурно-оздоровительный комплекс в п. Искателей	21.1.P5.70500	1 126,4	0,0	1 126,4
ИТОГО:		3 074 593,2	2 257 667,3	816 925,9