



## СЧЁТНАЯ ПАЛАТА НЕНЕЦКОГО АВТОНОМНОГО ОКРУГА

166000, г. Нарьян-Мар, ул. Полярная, д. 37, тел. 8 (81853) 4-02-54, e-mail: info@spnao.ru

### ЗАКЛЮЧЕНИЕ на проект закона округа № 350-пр «О внесении изменений в закон Ненецкого автономного округа «Об окружном бюджете на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов»

Настоящее заключение подготовлено Счётной палатой Ненецкого автономного округа на проект закона округа № 350-пр «О внесении изменений в закон Ненецкого автономного округа «Об окружном бюджете на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов», внесенный губернатором Ненецкого автономного округа, в соответствии с положениями Бюджетного кодекса Российской Федерации, законом Ненецкого автономного округа «О бюджетном процессе в Ненецком автономном округе», законом Ненецкого автономного округа «О Счётной палате Ненецкого автономного округа».

Рассмотрев представленный законопроект, Счётная палата Ненецкого автономного округа (далее – Счетная палата НАО) отмечает следующее.

Представленным законопроектом параметры окружного бюджета на 2017 год **предлагается увеличить по доходам на 1 012 736,3 тыс. рублей, по расходам на 1 012 111,3 тыс. рублей.** Размер дефицита окружного бюджета в суммовом выражении **уменьшится** на 625,0 тыс. рублей и составит с учётом изменений 1 728 991,1 тыс. рублей или 11,3 % от объёма доходов окружного бюджета без учёта безвозмездных поступлений. Данные об изменениях, вносимых в основные характеристики бюджета на 2017 год, приведены в следующей таблице.

(тыс. руб.)

Показатели	Утверждено законом округа от 26.12.2016 № 294-оз		Проект	Отклонение +/-	
	первоначально утвер- ждённые бюджетные ассигнования	в ред. закона округа от 24.04.2017 № 313-оз		сумма	%
Доходы	12 064 373,3	15 502 133,7	16 514 870,0	1 012 736,3	6,5%
Расходы	12 868 150,3	17 231 749,8	18 243 861,1	1 012 111,3	5,9%
Дефицит	803 777,0	1 729 616,1	1 728 991,1	-625,0	-
(размер дефицита)	6,8%	12,0%	11,3%		

Изменения в параметры окружного бюджета на плановый период 2018, 2019 годов представленным законопроектом не вносятся.

#### Доходы окружного бюджета

Внесение изменений в доходную часть окружного бюджета обусловлено фактическим и прогнозируемым поступлением доходов.

Рассматриваемым законопроектом планируется увеличить объём поступлений доходов окружного бюджета в 2017 году в общей сумме на 1 012 736,3 тыс. рублей или на 6,5 %, в том числе увеличить объём поступлений по налоговым доходам на 555 515,5 тыс.

рублей, по неналоговым доходам на 344 801,1 тыс. рублей, по безвозмездным поступлениям на 112 419,7 тыс. рублей.

Таким образом, предлагаемые изменения доходной части окружного бюджета составят:

(тыс. рублей)

Наименование	Утверждено законом НАО от 26.12.2016 № 294-оз		Проект	Отклонение (+/-)	
	первоначально утверждённые бюджетные ассигнования	в ред. закона округа от 24.04.2017 № 313-оз		сумма	%
<b>Доходы - всего, в т.ч.:</b>	<b>12 064 373,3</b>	<b>15 502 133,7</b>	<b>16 514 870,0</b>	<b>1 012 736,3</b>	<b>6,5%</b>
<b>НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ</b>	<b>8 795 497,7</b>	<b>9 054 158,0</b>	<b>9 609 673,5</b>	<b>555 515,5</b>	<b>6,1%</b>
Налог на прибыль организаций, зачисляемый в бюджеты бюджетной системы РФ по соответствующим ставкам	1 190 175,0	1 190 175,0	1 590 175,0	400 000,0	33,6%
Налог на прибыль организаций при выполнении соглашений о разделе продукции, заключенных до вступления в силу Федерального закона от 30.12.1995 № 225-ФЗ "О соглашениях о разделе продукции" и не предусматривающих специальные налоговые ставки для зачисления указанного налога в федеральный бюджет и бюджеты субъектов РФ	335 007,7	593 668,0	635 690,0	42 022,0	7,1%
Налог на доходы физических лиц	1 363 412,0	1 363 412,0	1 363 412,0	-	-
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ (Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ)	81 430,8	81 430,8	94 863,7	13 432,9	16,5%
Налоги на совокупный доход	48 500,0	48 500,0	48 500,0	-	-
Налог на имущество организаций	5 654 000,0	5 654 000,0	5 754 000,0	100 000,0	1,8%
Транспортный налог	34 900,0	34 900,0	34 900,0	-	-
Налоги, сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами	71 800,0	71 800,0	71 800,0	-	-
Государственная пошлина	16 272,2	16 272,2	16 332,8	60,6	0,4%
<b>НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ</b>	<b>3 043 484,9</b>	<b>5 303 931,9</b>	<b>5 648 733,0</b>	<b>344 801,1</b>	<b>6,5%</b>
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	13 486,4	13 486,4	11 969,4	-1 517,0	-11,2%
Платежи при пользовании природными ресурсами	38 378,7	38 378,7	38 598,7	220,0	0,6%
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	6 795,8	10 011,3	18 347,7	8 336,4	83,3%
Доходы от реализации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (за исключением движимого имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)	849,0	849,0	849,0	-	-
Доходы в виде доли прибыльной продукции государства при выполнении соглашения о разделе продукции по проекту "Харьгинское месторождение"	2 590 933,5	4 766 148,6	5 115 249,1	349 100,5	7,3%
Административные платежи и сборы	5 695,5	5 695,5	8 695,5	3 000,0	52,7%
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	23 630,8	105 647,2	106 916,0	1 268,8	1,2%
Прочие неналоговые доходы	363 715,2	363 715,2	348 107,6	-15 607,6	-4,3%
<b>БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ</b>	<b>225 390,7</b>	<b>1 144 043,8</b>	<b>1 256 463,5</b>	<b>112 419,7</b>	<b>9,8%</b>

### Налоговые доходы и неналоговые доходы

Увеличение налоговых доходов окружного бюджета на сумму 555 515,5 тыс. рублей обусловлено фактическим объемом поступлений и увеличением ожидаемого объема поступлений.

Так, законопроектом предлагается увеличить объем поступлений:

- по налогу на прибыль организаций (за исключением консолидированных групп налогоплательщиков) на 400 000,0 тыс. рублей или на 33,6%. Согласно пояснительной записке увеличение объема обусловлено фактическим поступлением в окружной бюджет суммы налога на прибыль, подлежащей уплате на основании представленной предприятием-недропользователем уточненной декларации;

- по налогу на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ на 13 432,9 тыс. руб. или на 16,5% от утвержденного плана, из них:

- по доходам от уплаты акцизов на алкогольную продукцию с объемной долей этилового спирта свыше 9 процентов, за исключением пива, вин, фруктовых вин, игристых вин (шампанских), винных напитков, изготавливаемых без добавления ректификованного этилового спирта, произведенного из пищевого сырья, и (или) спиртованных виноградного или иного фруктового сусла, и (или) винного дистиллята, и (или) фруктового дистиллята на 11 932,9 тыс. рублей.

- по доходам от уплаты акцизов на средние дистилляты, производимые на территории РФ на 1 500,0 тыс. рублей;

- по государственной пошлине на 60,6 тыс. рублей или на 0,4%;

- по налогу на имущество организаций на 100 000,0 тыс. рублей или на 1,8%. Согласно пояснительной записке увеличение обусловлено фактическим и ожидаемым поступлением налога, а также в связи с тем, что фактическое поступление налога за 5 месяцев 2017 года больше на 3%, чем за аналогичный период предыдущего года.

Необходимо отметить, что при расчете объема дохода от поступлений налога на имущество организаций на 2017 год, утвержденного законом округа от 26.12.2016 № 294-ОЗ «Об окружном бюджете на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов» учитывались дополнительные доходы от уплаты налога на имущество, в связи с отменой с 01.01.2017 налоговых льгот ряду организаций (закон округа от 27.11.2003 № 452-оз «О налоге на имущество организаций»).

Неналоговые доходы в целом предлагается увеличить на 344 801,1 тыс. руб. или на 6,5%, в том числе увеличение по отдельным статьям доходов на 361 925,7 тыс. рублей и уменьшение статей доходов на 17 124,6 тыс. рублей.

Так, законопроектом предлагается уменьшить плановые показатели:

- по доходам от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты обязательных платежей государственных унитарных предприятий на сумму 1 517,0 тыс. руб. или на 11,2%. Согласно пояснительной записке, уменьшение плановых показателей по доходам обусловлено получением убытка по итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2016 год ГУП НАО «Ненецкая фармация», ГУП НАО «Нарьян-Мардорремстрой», ГУП НАО «Нарьян-Марская электростанция», ГУП «НАО «Ненецкая коммунальная компания»;

- по доходам от платежей на социально - экономическое развитие Ненецкого автономного округа в целом на сумму 15 607,6 тыс. рублей, в том числе:

- уменьшение плановых показателей на сумму 20 607,6 тыс. рублей обусловлено возникшей курсовой разницей при фактическом поступлении из расчета 64,2 рубля за 1 доллар США и снижением объема добычи углеводородного сырья организацией ООО «Арктическая нефтяная компания»;

- увеличение плановых показателей на сумму 5 000,0 тыс. руб. обусловлено заключением в 2017 году дополнительных соглашений с компаниями ЗАО «Севергеология», ЗАО «Северганефтепром», ООО «НК Горный», ОАО «Сургутнефтегаз».

Проектом закона предлагается увеличить плановые показатели:

- по платежам при пользовании природными ресурсами на 220,00 тыс. руб. Согласно пояснительной записке увеличение обусловлено фактическим поступлением сверх плановых показателей платы за проведение государственной экспертизы запасов

полезных ископаемых, геологической, экономической и экологической информации о предоставляемых в пользование участках недр по участкам недр местного значения;

- по доходам от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства на 8 336,4 тыс. рублей, в том числе:

· в связи с фактическим и ожидаемым поступлением платы за наем служебного жилищного фонда на 1 136,8 тыс. рублей;

· в связи с фактическим и прогнозируемым поступлением дебиторской задолженности прошлых лет по компенсации затрат окружного бюджета (в том числе, возврат социальных выплат прошлых лет, возмещение Фондом социального страхования расходов по выплате пособий по листам временной нетрудоспособности за 2016 год) на 7 199,6 тыс. рублей.

- по административным платежам и сборам на 3 000,0 тыс. рублей или на 52,7% от утвержденного плана, что обусловлено фактическим и прогнозируемым поступлением платежей;

- по штрафам, санкциям, возмещению ущерба на 1 268,8 тыс. рублей или на 1,2% от утвержденного плана, в связи с фактическим поступлением платежей.

Увеличение налоговых поступлений по налогу на прибыль организаций при выполнении соглашений о разделе продукции (далее – СРП) по проекту «Харьягинское месторождение» и неналоговых доходов от продажи материальных и нематериальных активов в виде доли прибыльной продукции государства при выполнении СРП по проекту «Харьягинское месторождение» обусловлено увеличением ожидаемого объема поступлений, а также исходя из фактического поступления доходов за 4 квартал 2016 года и 1 квартал 2017 года. Так, законопроектом предлагается увеличить объем поступлений:

- по налогу на прибыль организаций при выполнении СРП по проекту «Харьягинское месторождение» на **42 022,0 тыс. руб. или на 7,1%.** Поступления в 2017 году прогнозируются в объеме **635 690,0 тыс. руб.** (по состоянию на 25.05.2017 исполнение составило 400 436,0 тыс. руб. или 67,5% к утвержденному плану 593 668,0 тыс. руб., поступления за IV квартал 2016 года и I квартал 2017 года);

- по доходам от продажи материальных и нематериальных активов в виде доли прибыльной продукции государства при выполнении СРП по проекту «Харьягинское месторождение» **на 349 100,5 тыс. руб. или на 7,3%.** Поступления в 2017 году прогнозируются в объеме **5 115 249,1 тыс. руб.** (по состоянию на 25.05.2017 исполнение составило 3 117 226,9 тыс. руб. или 65,4% к утвержденному плану 4 766 148,6 тыс. руб., - фактические поступления за IV квартал 2016 года и I квартал 2017 года).

По информации, представленной разработчиком проекта, расчёт налога и дохода от продажи материальных и нематериальных активов в виде доли прибыльной продукции государства при выполнении СРП по проекту «Харьягинское месторождение» составлен исходя из **устойчивой (среднегодовой) в 2017 году цены на нефть марки «Urals» за баррель нефти – 53,3 долларов США и среднегодового курса доллара в размере 59 рублей 50 копеек за 1 доллар США.** Таким образом, согласно представленному расчёту средняя цена на нефть марки «Urals» за 1 тонну составила 385,2 долларов США.

Для сведения:

Среднемесячные значения номинального курса доллара США к рублю по месяцам 2017 года, по информации Банка России составлял:

(рублей за доллар США, в среднем за месяц)				
Январь	Февраль	Март	Апрель	Май
59,96	58,39	58,10	56,43	57,17

По состоянию на 16.06.2017 курс рубля составил 57,4437 руб. за 1 доллар США.

Следует отметить, что направление и диапазон изменения цен на нефть в настоящий период времени трудно прогнозируемы.

Так, согласно информационным сообщениям Министерства финансов России «О средней цене на нефть»:

- средняя цена на нефть марки «Urals» за период мониторинга с 15 января 2017 года по 14 февраля 2017 года составила \$ 53,24818 за баррель, или \$388,7 за тонну;
- средняя цена на нефть марки «Urals» за период мониторинга с 15 февраля по 14 марта 2017 года составила \$52,25775 за баррель, или \$381,5 за тонну;
- средняя цена на нефть марки «Urals» за период мониторинга с 15 марта по 14 апреля 2017 года составила \$50,04091 за баррель, или \$365,3 за тонну;
- средняя цена на нефть марки «Urals» за период мониторинга с 15 апреля по 14 мая 2017 года составила \$48,20889 за баррель, или \$351,9 за тонну;
- **средняя цена на нефть марки «Urals» за период мониторинга с 15 мая по 14 июня 2017 года составила \$ 48,62068 за баррель, или \$354,9 за тонну.**

Анализ данных мониторинга, проводимого Министерством финансов России «О средней цене на нефть» показал, что падение средней цены на нефть марки «Urals» за период с 15 января 2017 по 14 июня 2017 составило 9,5% (снижение на \$33,8 за тонну с \$388,7 за тонну до \$354,9 за тонну).

Таким образом, представленный разработчиком расчёт поступлений доходов в виде доли прибыльной продукции государства при выполнении СРП по проекту «Харьягинское месторождение» исходя из цены на нефть марки «Urals» за 1 тонну в размере \$385,2 в настоящее время неактуален.

Кроме того, Счётная палата НАО отмечает, что в настоящее время на рассмотрении в Государственной Думе РФ имеется законопроект № 185935-7 «О внесении изменений в Федеральный закон «О федеральном бюджете на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов» (далее – проект федерального закона). Проект федерального закона подготовлен с учетом результатов исполнения федерального бюджета за январь-апрель 2017 года, а также на основе ожидаемых итогов социально-экономического развития Российской Федерации в 2017 году и ожидаемого исполнения федерального бюджета в 2017 году. В базовом варианте представленных Сценарных условий, основных параметров прогноза социально-экономического развития Российской Федерации и предельных уровней цен (тарифов) на услуги компаний инфраструктурного сектора на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов, утвержденных и одобренных Правительством Российской Федерации 13 апреля 2017 года (протокол № 11), представленных одновременно вместе с законопроектом, (далее – Сценарные условия) изменено большинство макроэкономических показателей на 2017 год.

В проекте федерального закона предполагается увеличение уровня ожидаемой цены на нефть марки «Urals» в 2017 году на 5,6 доллара США за баррель – с 40 долларов США за баррель до 45,6 доллара США за баррель, или на 14 %.

По данным Минэкономразвития России, в январе – мае 2017 года цена на нефть марки «Urals» сложилась существенно выше прогнозной оценки, представленной в Сценарных условиях, и составила в мае 48,96 доллара США за баррель, с начала года – 51,15 доллара США за баррель, что на 12,2 % выше прогнозного значения (45,6 доллара США за баррель).

Среднемесячные значения мировых цен на нефть марки «Urals» по месяцам 2017 года, по информации Минэкономразвития России, представлены в следующей таблице.

(долларов США за баррель)				
Январь	Февраль	Март	Апрель	Май
53,06	53,33	49,61	51,00	48,96

Кроме того, следует отметить, что первоначально в федеральном бюджете доход в виде доли прибыльной продукции государства при выполнении СРП по проекту «Харьягинское месторождение» запланирован в сумме 2 590 933,5 тыс. рублей. Согласно прогнозу поступления доходов проекта федерального закона (Приложение 2 к пояснительной записке) доход запланирован в сумме 3 799 753,2 тыс. рублей.

На основании изложенного Счётная палата НАО отмечает, что в проекте закона при расчёте поступления доходов в виде прибыльной продукции государства при выполнении СРП по проекту «Харьягинское месторождение» применён курс валют 59,9 руб. за 1 доллар США (согласно сведениям курс валюты в январе 2017 года составил 59,96 руб. за 1 доллар США) и применена средняя цена за баррель нефти – 53,3 долларов США (по информации Минэкономразвития России среднемесячное значение мировой цены на нефть марки «Urals» за февраль 2017 года составила 53,33 долларов США за баррель нефти). Таким образом, существуют риски неисполнения запланированных доходов в части доходов от продажи материальных и нематериальных активов в виде доли прибыльной продукции государства и по налогу на прибыль организаций при выполнении соглашений о разделе продукции по проекту «Харьягинское месторождение».

### **Безвозмездные поступления**

Рассматриваемым законопроектом планируется увеличить объем безвозмездных поступлений в окружной бюджет на 2017 год на сумму 112 419,7 тыс. рублей или на 9,8%. Таким образом, общий объем безвозмездных поступлений на 2017 год прогнозируется в объеме 1 256 463,5 тыс. рублей.

Изменения показателей безвозмездных поступлений в 2017 году представлены в следующей таблице:

Наименование	Утверждено законом НАО от 26.12.2016 № 294-оз		Проект закона на 2017 год	Отклонение (+/-)	
	первоначальн о утверждённые бюджетные ассигнования	в ред. № 313-оз от 24.04.2017		сумма	%
<b>Безвозмездные поступления, в т.ч.:</b>	<b>225 390,7</b>	<b>1 144 043,8</b>	<b>1 256 463,5</b>	<b>112 419,7</b>	<b>9,8%</b>
<i>Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ, в т.ч.:</i>	<i>225 390,7</i>	<i>1 136 869,3</i>	<i>1 210 764,5</i>	<i>73 895,2</i>	<i>6,5%</i>
- дотации бюджетам бюджетной системы РФ	0,0	29 967,8	29 967,8	0,0	0,0%
- субсидии бюджетам бюджетной системы РФ (межбюджетные субсидии)	37 699,2	391 630,0	402 049,5	10 419,5	2,7%
- субвенции бюджетам бюджетной системы РФ	138 758,9	162 819,9	162 916,2	96,3	0,1%
- иные межбюджетные трансферты	48 932,6	552 451,6	615 831,0	63 379,4	11,5%
<b>Прочие безвозмездные поступления в бюджеты субъектов РФ</b>	<b>0,0</b>	<b>800,0</b>	<b>39 110,0</b>	<b>38 310,0</b>	<b>4788,8%</b>
<i>Доходы бюджетов бюджетной системы РФ от возврата бюджетами бюджетной системы РФ остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет</i>	<i>0,0</i>	<i>6 374,5</i>	<i>6 642,8</i>	<i>268,3</i>	<i>4,2%</i>
<i>Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>-53,8</i>	<i>-53,8</i>	<i>-</i>

Увеличение безвозмездных поступлений предусмотрено за счёт средств федерального бюджета в сумме 73 895,2 тыс. рублей, в том числе за счёт:

- ожидаемого поступления субсидии в бюджет Ненецкого автономного округа на поддержку государственной программы Ненецкого автономного округа «Модернизация жилищно-коммунального хозяйства Ненецкого автономного округа» в сумме 10 419,5 тыс. руб. Увеличение обусловлено распределением вышеуказанного объёма субсидии Ненецкому автономному округу из резервного фонда Правительства РФ, утверждённого постановлением Правительства РФ от 28.04.2017 № 511 «О внесении изменений в Правила предоставления и распределения субсидий из федерального бюджета бюджетам субъектов Российской Федерации на поддержку государственных программ субъектов Российской Федерации и муниципальных программ формирования современной городской среды и об утверждении распределения между бюджетами субъектов Российской Федерации субсидий, предоставляемых в 2017 году из резервного фонда

Правительства Российской Федерации бюджетам субъектов Российской Федерации, уровень расчетной бюджетной обеспеченности которых выше 1, на поддержку государственных программ субъектов Российской Федерации и муниципальных программ формирования современной городской среды»;

- фактического поступления субвенции бюджету Ненецкого автономного округа на осуществление переданного полномочия РФ по осуществлению ежегодной денежной выплаты лицам, награжденным нагрудным знаком «Почётный донор России» в сумме 96,3 тыс. рублей;

- ожидаемого поступления межбюджетных трансфертов, передаваемых бюджету Ненецкого автономного округа на финансовое обеспечение дорожной деятельности в рамках основного мероприятия «Содействие развитию автомобильных дорог регионального межмуниципального и местного значения» в сумме 60 590,9 тыс. рублей (дополнительное Соглашение № 1 к Соглашению от 20.03.2017 № ФДА 48/29-С-1);

- увеличения планового объема доходов в связи с новым расходным обязательством, предусмотренным проектом закона на содержание помощников депутатов Государственной Думы (увеличение численности на 2 единицы) в сумме 2 788,5 тыс. рублей. Согласно пункту 2 статьи 40 Федерального закона от 08.05.1994 № 3-ФЗ «О статусе члена Совета Федерации и статусе депутата Государственной Думы Федерального Собрания Российской Федерации» (далее – Федеральный закон 3-ФЗ) все выплаты помощникам депутата Государственной Думы, установленные частью первой настоящей статьи, производятся в пределах установленного фонда оплаты труда помощников депутата Государственной Думы. В соответствии со статьёй 40 Федерального закона 3-ФЗ депутату Государственной Думы устанавливается общий месячный фонд оплаты труда их помощников в размере 231 084 рублей. Общий ежемесячный фонд оплаты труда помощников депутата Государственной Думы увеличивается на сумму доплат в виде районных коэффициентов и процентных надбавок.

Увеличение прочих безвозмездных поступлений в сумме 38 310,0 тыс. рублей, что в 49 раз больше, чем предусмотрено утверждённым планом на 2017 год. Рассматриваемым законопроектом предлагается учесть фактические и ожидаемые безвозмездные поступления компаний-недропользователей в рамках соглашений о сотрудничестве.

(в тыс. руб.)

Наименование компании	№ и дата Соглашения о сотрудничестве/выписка из протокола заседания Администрации НАО	Сумма	Наименование мероприятия
ООО «НК ВОСТОК НАО»	Соглашение от 10.02.2017/ выписка № 1806.16	946,4 (фактическое поступление)	«Приобретение памятных знаков «Родившемуся в Ненецком автономном округе в 2017 году»
ООО «ЛУКОЙЛ-Коми»	Соглашение от 06.11.2014 №1410773/ выписка № 1826.6	4 228,3 (фактическое поступление)	«Поддержка обустройства мест массового отдыха населения (городских парков)» в части касающейся обустройства городского парка в районе ул. Юбилейная в г. Нарьян-Мар
ООО «ЛУКОЙЛ-Коми»	Соглашение от 06.11.2014 №1410773/ выписка № 1831.9	13 135,3 (ожидаемое поступление)	«Благоустройство территорий муниципальных образований» в части, касающейся устройства спортивно-игровых площадок по ул. Им. И.К. Швецова и ул. Им. В.В. Сушинского в г. Нарьян-Мар
АО «ННК-Печоранефть»	Соглашение от 29.12.2015	15 551,7 (ожидаемое поступление)	Содержание автомобильных дорог общего пользования регионального и межмуниципального значения НАО (в части, касающейся замены автопавильонов, расположенных на автомобильных дорогах общего

Наименование компании	№ и дата Соглашения о сотрудничестве/выписка из протокола заседания Администрации НАО	Сумма	Наименование мероприятия
			пользования регионального и межмуниципального значения НАО)
АО «ННК-Печоранефть»	Соглашение от 29.12.2015	3 448,3 (ожидаемое поступление)	Софинансирование расходных обязательств по осуществлению дорожной деятельности (в части, касающейся замены автопавильонов, расположенных на автомобильных дорогах общего пользования местного значения МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар»
ЗАО «Колвинское»	Соглашение от 29.12.2015	1 000,0 (ожидаемое поступление)	Содержание автомобильных дорог общего пользования регионального и межмуниципального значения НАО (в части, касающейся замены автопавильонов, расположенных на автомобильных дорогах общего пользования регионального и межмуниципального значения НАО)
<b>Итого:</b>		<b>38 310,0</b>	

Счётная палата НАО полагает, что данные изменения бюджетных ассигнований, в части безвозмездных поступлений обоснованы.

В связи с фактическим поступлением доходов от возврата бюджетами бюджетной системы РФ и организациями остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет доходы увеличены на 268,3 тыс. рублей или на 4,2%.

### Изменения по источникам финансирования дефицита бюджета

Представленным проектом закона без изменения верхнего предела государственного внутреннего долга Ненецкого автономного округа, установленного в размере на 1 января 2018 года в сумме 5 300 000,0 тыс. рублей, на 1 января 2019 года в сумме 5 300 000,0 тыс. рублей, на 1 января 2020 года в сумме 5 330 000,0 тыс. рублей, предлагается в связи с увеличением налоговых и неналоговых доходов окружного бюджета увеличить на 75 026,4 тыс. рублей показатели предоставляемых (возвращаемых) из федерального бюджета бюджетных кредитов на пополнение остатков средств на счетах бюджетов субъектов РФ или 1/12 от суммы увеличения вышеуказанных доходов, что соответствует пункту 2 статьи 93.6. БК РФ.

### Расходы окружного бюджета

В соответствии с законопроектом планируется увеличить объем расходов окружного бюджета на 2017 год в общей сумме на 1 012 111,3 тыс. рублей или на 5,9%, который составит 18 243 861,1 тыс. рублей

Изменения расходной части окружного бюджета в разрезе ведомственной структуры расходов представлены в следующей таблице.

(в тыс. руб.)			
Наименование	Утверждено законом НАО от 26.12.2016 № 294-оз	Проект	Отклонение (+/-)



	первоначаль но утверждённые бюджетные ассигнования	в ред. № 313-оз от 24.04.2017		сумма	%
001 Собрание депутатов НАО	105 938,6	105 938,6	105 938,6	-	-
002 Счетная палата НАО	29 766,1	29 766,1	30 774,9	1 008,8	3,4%
005 Управление имущественных и земельных отношений НАО	32 883,5	47 190,3	49 676,4	2 486,1	5,3%
006 Департамент финансов и экономики НАО	810 581,7	865 338,1	866 720,1	1 382,0	0,2%
007 Управление гражданской защиты и обеспечения пожарной безопасности НАО	197 963,4	218 034,0	221 032,2	2 998,2	1,4%
008 Управление по государственному регулированию цен (тарифов) НАО	19 822,3	18 830,9	18 830,9	-	-
010 Департамент образования, культуры и спорта НАО	4 106 872,5	4 722 622,0	4 892 622,0	170 000,0	3,6%
012 Аппарат Администрации НАО	782 894,7	1 008 011,5	1 033 322,8	25 311,3	2,5%
014 Управление государственного заказа НАО	16 320,9	16 475,8	16 475,8	-	-
016 Избирательная комиссия НАО	9 896,6	9 896,6	9 896,6	-	-
019 Департамент природных ресурсов, экологии и агропромышленного комплекса НАО	613 847,3	728 477,7	751 966,3	23 488,6	3,2%
020 Департамент строительства и ЖКХ НАО	2 118 853,3	4 826 215,7	5 587 320,0	761 104,3	15,8%
023 Государственная инспекция по ветеринарии НАО	80 320,1	84 340,5	84 340,5	-	-
026 Государственная инспекция строительного и жилищного надзора НАО	33 960,8	34 857,8	34 857,8	-	-
027 Департамент здравоохранения, труда и социальной защиты населения НАО	3 712 750,7	4 412 131,7	4 435 778,5	23 646,8	0,5%
028 Департамент региональной политики НАО	195 477,8	103 622,5	104 307,7	685,2	0,7%
<b>Итого:</b>	<b>12 868 150,3</b>	<b>17 231 749,8</b>	<b>18 243 861,1</b>	<b>1 012 111,3</b>	<b>5,9%</b>

В разрезе государственных программ Ненецкого автономного округа изменение расходной части окружного бюджета составляет **999 483,7 тыс. рублей** (Приложение 1), одновременно непрограммную часть окружного бюджета предлагается увеличить на **12 627,6 тыс. рублей**, что обусловлено:

- внесением изменений в постановление губернатора Ненецкого автономного округа от 19.11.2014 № 72-пг «О структуре органов исполнительной власти Ненецкого автономного округа» и введением новых должностей заместителей губернатора (изменения от 24.04.2017 № 44-пг, от 12.05.2017 № 50-пг) – увеличение на 6 891,6 тыс. рублей;

- в связи с наличием вакансии Уполномоченного по защите прав предпринимателей в НАО в период с 01.01.2017 по 30.04.2017 образовалась экономия ассигнований – уменьшение на 1 170,0 тыс. рублей;

- в связи прекращением полномочий аудитора Счётной палаты Ненецкого автономного округа и необходимостью выплаты компенсаций за неиспользованный отпуск увеличение фонда оплаты труда и страховых взносов на сумму 1 008,8 тыс. рублей;

- в связи с увеличением численности помощников депутатов Государственной Думы на 2 единицы возникла необходимость материального обеспечения их деятельности, осуществляемое за счет федеральных средств – увеличение на 2 788,5 тыс. рублей;

- в связи с необходимостью разработки актуальной Стратегии социально-экономического развития НАО на перспективу до 2030 года в соответствии с требованиями Федерального закона от 28.06.2014 № 172-ФЗ «О стратегическом

планировании в Российской Федерации» увеличение бюджетных ассигнований на 3 108,7 тыс. рублей.

Анализ предлагаемых изменений показал, что наибольшее увеличение бюджетных ассигнований в суммовом выражении предусмотрено на реализацию 4-х государственных программ:

- ГП НАО «Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами граждан, проживающих в НАО» увеличение на 103 503,7 тыс. рублей или на 4,3%;
- ГП НАО «Развитие образования в НАО» увеличение на 215 407,0 тыс. рублей или на 5,5%;
- ГП НАО «Модернизация жилищно-коммунального хозяйства НАО» увеличение на 150 112,6 тыс. рублей или на 18,5%;
- ГП НАО «Развитие транспортной системы НАО» увеличение на 337 659,5 тыс. рублей или на 25,2%.

### **Расходы по главе 002 «Счётная палата Ненецкого автономного округа»**

По главе 002 «Счётная палата Ненецкого автономного округа» законопроектом предусмотрено увеличение объема бюджетных ассигнований на 1 008,8 тыс. рублей или на 3,4% от утвержденных расходов окружного бюджета по рассматриваемой главе (29 766,1 тыс. рублей).

Увеличение бюджетных ассигнований обусловлено увеличением фонда оплаты труда (746,3 тыс. рублей) и страховых взносов (262,5 тыс. рублей) на суммы компенсаций за неиспользованный отпуск при прекращении полномочий лиц, замещающих государственные должности Ненецкого автономного округа.

Счётная палата НАО полагает, что данные изменения бюджетных ассигнований обоснованы.

### **Расходы по главе 005 «Управление имущественных и земельных отношений Ненецкого автономного округа»**

По главе 005 «Управление имущественных и земельных отношений Ненецкого автономного округа» законопроектом предусмотрено увеличение объема бюджетных ассигнований на 2 486,1 тыс. рублей или на 5,3% от утвержденных расходов окружного бюджета по рассматриваемой главе (47 190,3 тыс. рублей), из них:

1. Увеличение бюджетных ассигнований на сумму 4 945,2 тыс. рублей, обусловлено:

- необходимостью выплаты гражданскому служащему, уволенному с государственной гражданской службы Ненецкого автономного округа 17.02.2017 (ведущий консультант) в связи с сокращением замещаемой должности, дополнительной компенсации в размере 167,4 тыс. рублей в соответствии со ст.13 закона об окружном бюджете;
- недостаточным финансированием расходов в сумме 3 886,1 тыс. рублей на содержание объектов казны Ненецкого автономного округа в связи с вводом в эксплуатацию и регистрацией права собственности Ненецкого автономного округа новых объектов недвижимого имущества;
- необходимостью дополнительных средств для изъятия земельного участка с предоставлением равноценного земельного участка с доплатой (возмещение убытков) в размере 891,7 тыс. рублей в целях реализации проекта планировки и проекта межевания территории МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар» (в районе «Старый аэропорт»),

утвержденного распоряжением Департамента строительства, жилищно-коммунального хозяйства, энергетики и транспорта Ненецкого автономного округа от 30.12.2016 № 658-р;

2. Уменьшение бюджетных ассигнований на сумму 2 459,1 тыс. рублей по мероприятию «Вовлечение в экономический оборот объектов, находящихся в собственности Ненецкого автономного округа, и земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена» обусловлено экономией бюджетных средств за счет проведения конкурсных процедур.

Счётная палата НАО полагает, что данные изменения бюджетных ассигнований обоснованы.

#### **Расходы по главе 006**

##### **«Департамент финансов и экономики Ненецкого автономного округа»**

По главе 006 «Департамент финансов и экономики Ненецкого автономного округа» законопроектом предусмотрено увеличение объема бюджетных ассигнований на 1 382,0 тыс. рублей или на 0,16% от утвержденных расходов по рассматриваемой главе (865 338,1 тыс. рублей), что обусловлено осуществлением выплаты компенсаций за неиспользованный отпуск при увольнении 4 человек в сумме 1 081,3 тыс. рублей, денежного содержания в период нахождения в отпуске по уходу за ребенком до 3 лет, при замещении временными работниками в сумме 227,8 тыс. рублей, доплаты до размера денежного содержания на период отпуска по беременности и родам и принятием нового сотрудника в сумме 72,9 тыс. рублей.

Объем финансирования на предоставление субсидий унитарным некоммерческим организациям в целях реализации мероприятий по предоставлению микрозаймов субъектам малого и среднего предпринимательства увеличивается на 3 000,0 тыс. рублей или 57,7 % от утвержденных значений в сумме 5 200,0 тыс. рублей.

Согласно финансово-экономическому обоснованию, дополнительно увеличивается финансирование научно-исследовательских работ по разработке стратегии социально-экономического развития НАО до 2030 года на 2017 год в сумме 3 108,7 тыс. рублей, а также потребуется финансирование в 2018 году в сумме 10 564,6 тыс. рублей. Постановлением Собрания депутатов округа от 22.06.2010 № 134-сд утверждена стратегия социально-экономического развития Ненецкого автономного округа до 2030 года. По информации, представленной в финансово-экономическом обосновании, действующая стратегия не соответствует требованиям современного законодательства. Вместе с тем, Счетная палата НАО отмечает, что в соответствии с подпунктом 27 пункта 14 раздела 2 Положения о Департаменте финансов и экономики Ненецкого автономного округа, утвержденного постановлением Администрации НАО от 28.11.2014 N 464-п (ред. от 20.03.2017) к полномочиям Департамента финансов и экономики Ненецкого автономного округа относится осуществление по мере необходимости актуализации стратегии социально-экономического развития Ненецкого автономного округа.

Проектом закона расходы на обслуживание государственного долга Ненецкого автономного округа уменьшаются на 6 108,7 тыс. рублей или 1,1 % от утвержденных значений в сумме 559 824,0 тыс. рублей.

#### **Расходы по главе 007**

##### **«Управление гражданской защиты и обеспечения пожарной безопасности Ненецкого автономного округа»**

По главе 007 «Управление гражданской защиты и обеспечения пожарной безопасности Ненецкого автономного округа» законопроектом предусмотрено увеличение объема бюджетных ассигнований на 2 998,2 тыс. рублей или на 1,4% от утвержденных

расходов окружного бюджета по рассматриваемой главе (218 034,0 тыс.рублей), в том числе:

- снижение расходов на 72,4 тыс. рублей связано с уменьшением размера материальной помощи на 2017 год для работников, замещающих должности, не относящиеся к должностям государственной гражданской службы;
- перераспределение бюджетных ассигнований на содержание государственных органов в сумме 3,3 тыс. рублей, с вида расходов «800» на «244» для оплаты нотариальных услуг;
- возврат нереализованных средств в сумме 2 383,0 тыс. рублей, предусмотренных на проведение предупредительных мероприятий по безопасному пропуску паводковых вод в период весеннего половодья, связанных с проведением взрывных работ на реках Ненецкого автономного округа;
- увеличение финансирования в размере 4 949,5 тыс. рублей обусловлено модернизацией системы оповещения КСИОН, оплатой аренды каналов связи в административном здании;
- дополнительное финансирование в сумме 504 ,1 тыс. рублей на проведение работ по замене ворот в ангаре, с целью эффективного использования бюджетных средств, предлагаем рассмотреть вопрос о возможности реконструкции существующих ворот ангара.

Счетная палата НАО полагает, что данные изменения бюджетных ассигнований обоснованы.

#### **Расходы по главе 010**

##### **«Департамент образования, культуры и спорта Ненецкого автономного округа»**

По главе 010 «Департамент образования, культуры и спорта Ненецкого автономного округа» (далее – ДОКиС НАО) законопроектом предусмотрено увеличение объема бюджетных ассигнований на 170 000,0 тыс. рублей или на 3,6% от утвержденных расходов окружного бюджета по рассматриваемой главе (4 722 622,0 тыс. рублей), в том числе:

Наименование	Утверждено на 2017 год	Законопроект	(тыс. руб.) Отклонение +/-	
			Сумма	%
<b>ВСЕГО по главе 010, в т.ч.</b>	<b>4 722 622,0</b>	<b>4 892 622,0</b>	<b>170 000,0</b>	<b>3,6%</b>
<b>НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА</b>	<b>29 300,5</b>	<b>30 268,2</b>	<b>967,7</b>	<b>3,3%</b>
<i>Другие вопросы в области национальной экономики</i>	29 300,5	30 268,2	967,7	3,3%
<b>ОБРАЗОВАНИЕ</b>	<b>3 917 706,9</b>	<b>4 048 696,1</b>	<b>130 989,2</b>	<b>3,3%</b>
<i>Дошкольное образование</i>	1 233 195,6	1 256 566,2	23 370,6	1,9%
<i>Общее образование</i>	1 900 843,5	2 004 086,4	103 242,9	5,4%
<i>Дополнительное образование детей</i>	271 144,9	267 489,1	-3 655,8	-1,4%
<i>Среднее профессиональное образование</i>	313 538,4	315 749,8	2 211,4	0,7%
<i>Молодежная политика</i>	27 899,1	27 899,1	0,0	-
<i>Другие вопросы в области образования</i>	171 085,4	176 905,5	5 820,1	3,4%
<b>КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ</b>	<b>593 641,9</b>	<b>632 025,9</b>	<b>38 384,0</b>	<b>6,5%</b>
<i>Культура</i>	592 728,9	631 112,9	38 384,0	6,5%
<i>Другие вопросы в области культуры, кинематографии</i>	913,0	913,0	0,0	-
<b>СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА</b>	<b>10 007,9</b>	<b>10 007,9</b>	<b>0,0</b>	<b>-</b>
<i>Социальное обеспечение населения</i>	982,5	982,5	0,0	-
<i>Охрана семьи и детства</i>	9 025,4	9 025,4	0,0	-
<b>ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ</b>	<b>171 964,8</b>	<b>171 623,9</b>	<b>-340,9</b>	<b>-0,2%</b>
<i>Массовый спорт</i>	152 121,8	151 780,9	-340,9	-0,2%
<i>Спорт высших достижений</i>	19 843,0	19 843,0	0,0	-

Анализ расходов в разрезе разделов и подразделов бюджетной классификации показал, что законопроектом в 2017 году в части изменений по всем разделам планируется увеличение ассигнований, кроме раздела «Социальная политика».

Наибольший объем изменений предусмотрен законопроектом по разделу «Образование», в сумме 130 989,2 тыс. рублей, что составляет 77,1% удельного веса в общем объеме изменений.

Увеличение объема бюджетных ассигнований на 170 000,0 тыс. рублей или на 3,6 % от утвержденных расходов окружного бюджета, обусловлено:

1. Увеличением расходов на содержание государственных органов и обеспечение их функций, в части фонда оплаты труда ДОКиС НАО, в связи с выплатой компенсации за неиспользованный отпуск при увольнении 5 служащих на сумму 255,1 тыс. рублей и выплат денежного содержания на период трудового отпуска, предоставляемого в период нахождения в отпуске по уходу за ребенком до 3 лет на сумму 551,3 тыс. рублей;

2. Дополнительной потребностью бюджетных ассигнований в сумме 5 820,0 тыс. рублей на обеспечение деятельности подведомственных казенных учреждений, в том числе:

- ГКОУ НАО «Ненецкая СКШИ» на сумму 1 946,3 тыс. рублей, из них: на фонд оплаты труда и уплату страховых взносов в связи с введением 2 штатных единиц педагогов в связи с открытием 2 новых коррекционных классов в 2017-2018 учебном году, на оплату льготного проезда, медицинские осмотры, вневедомственную охрану и пожарную сигнализацию, на поддержку сайта, приобретение стройматериалов для косметического ремонта, обслуживание сетей тепло- и водоснабжения и канализации;

- ГКУ НАО «Централизованная бухгалтерия» на сумму 3 873,7 тыс. рублей, из них: на оплату проезда к месту учебы и обратно, на оплату льготного проезда, командировочные расходы, аренда, медицинские осмотры, на обслуживание бухгалтерских программ, уплату налога на имущество, обслуживание оргтехники и приобретение материальных запасов, на транспортное обслуживание в целях обеспечения сохранности наличных денежных средств при транспортировке их в банк;

3. Увеличением расходов на достижение целевых показателей по уровню заработной платы отдельных категорий работников государственных учреждений Ненецкого автономного округа в целях реализации Указов Президента Российской Федерации в сумме 55 487,7 тыс. рублей, в том числе: учреждения дошкольного образования – 4 371,6 тыс. рублей, учреждения общего образования – 29 216,1 тыс. рублей, учреждения культуры – 21 900,0 тыс. рублей;

4. Объём бюджетных ассигнований, предусмотренных на реализацию ГП НАО «Развитие культуры и туризма» законопроектом предлагается увеличить на 2 892,9 тыс. рублей, в том числе:

- сумма 421,7 тыс. рублей на организацию регионального молодежного творческого форума «Тельвиска АРТ»;

- сумма 2 103,5 тыс. рублей на реализацию мероприятий «Аргиш надежды», издание детских журналов «Пунушка» и «Пунушка для первоклассников»;

- сумма 367,7 тыс. рублей на организацию и проведение туристического слета «Дорогами отцов героев»;

5. Дополнительной потребностью объема субсидий бюджетным учреждениям в сумме 104 993,0 тыс. рублей, в том числе:

№ п/п	Наименование	Сумма
1	Субсидии бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение выполнения государственного задания государственных услуг, в т.ч.	56 944,6
	- учреждения дошкольного образования	18 605,3
	- учреждения общего образования	23 999,9
	- учреждение, обеспечивающее предоставление услуг в сфере образования	924,2
	- учреждения культуры	13 415,2
2	Субсидии бюджетным учреждениям на компенсацию расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отдыха, в т.ч.	3 615,9
	- учреждения дошкольного образования (ГБДОУ НАО «Детский сад «Теремок»)	2 355,9
	- учреждения дополнительного образования	1 260,0

№ п/п	Наименование	Сумма
	(ГБУ ДО НАО «Дворец спорта «НОРД»)	
3	Субсидии бюджетным учреждениям на проведение текущего и капитального ремонта, в т.ч.	23 938,3
	- учреждения дошкольного образования	1 580,0
	- учреждения общего образования	22 358,3
4	Субсидии бюджетным учреждениям на приобретение основных средств, в т.ч.	13 847,9
	- учреждения дошкольного образования	75,3
	- учреждения общего образования	12 629,0
	- учреждения культуры	1 143,6
5	Субсидии бюджетным учреждениям на возмещение недополученных доходов государственным профессиональным образовательным организациям, реализующим образовательные программы среднего профессионального образования, в т.ч.	2 211,4
	- учреждения среднего профессионального образования	2 211,4
6	Субсидия на организацию отдыха детей в каникулярный период в лагерях дневного пребывания на базе образовательных организаций Ненецкого автономного округа	982,0
	- учреждения общего образования	982,0
7	Выплаты ежемесячных стипендий обучающимся «на отлично» в государственных общеобразовательных организациях Ненецкого автономного округа и стипендий обучающимся «на отлично» студентам по очной форме обучения в имеющих государственную аккредитацию государственных и негосударственных образовательных организациях среднего профессионального либо высшего образования	777,4
	- учреждения общего образования	561,6
	- учреждение, обеспечивающее предоставление услуг в сфере образования	215,8
8	Выплаты специалистам, работающим и проживающим в сельских населенных пунктах Ненецкого автономного округа, на возмещение коммунальных услуг, в т.ч.	2 675,5
	- учреждения дошкольного образования	351,2
	- учреждения общего образования	2 324,3
	<b>Итого:</b>	<b>104 993,0</b>

Из таблицы видно, что наибольшая часть дополнительных ассигнований приходится на субсидии бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение выполнения государственного задания государственных услуг и составляет 56 944,6 тыс. рублей или 54,2% от общего объема средств и субсидии бюджетным учреждениям на проведение текущего и капитального ремонта в сумме 23 938,3 тыс. рублей или 22,8% от общего объема средств.

5.1. Увеличение субсидии бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение выполнения государственного задания государственных услуг обусловлено:

- увеличением бюджетных ассигнований на фонд оплаты труда и начислений на оплату труда в сумме 924,2 тыс. рублей, в связи с вносимыми изменениями в государственное задание ГБУ НАО «Ненецкий региональный центр развития образования» на 2017 год в части увеличения в государственном задании услуги по присмотру и уходу в группе кратковременного пребывания детей в объеме 3 детей инвалидов и 15 обучающихся за исключением детей инвалидов;

- увеличением бюджетных ассигнований в сумме 570,0 тыс. рублей на пополнение библиотечных фондов периодическими изданиями на II полугодие 2017 года ГБУК НАО «НЦБ им. А.И. Пичкова»;

- увеличением бюджетных ассигнований в сумме 6 822,2 тыс. рублей, в связи с проведением организационно-штатных мероприятий по формированию Губернаторского ансамбля Ненецкого автономного округа и введением в штат ГБУК НАО «ДК «Арктика» дополнительных штатных единиц с 01.08.2017 года в количестве 20,5 шт.ед.: режиссер-постановщик - 1 шт.ед., балетмейстер-постановщик – 1 шт.ед., звукорежиссер – 1 шт.ед., аранжировщик – 1 шт.ед., костюмер – 1 шт.ед., артист-ансамбля – 15,5 шт.ед.

Необходимо отметить, что в соответствии с приказом Минкультуры России от 01.09.2011 № 906 «О нормативах штатной численности работников государственных и муниципальных учреждений культурно-досугового типа и библиотек» **рекомендованный норматив штатной численности основного творческого персонала Учреждения установлен в количестве 17,12 единиц.** Численность основного творческого персонала Учреждения по состоянию на 28 декабря 2015 года составляла 44 единиц, в 2016 году – **42 единицы**;

- увеличением бюджетных ассигнований в сумме 15 567,0 тыс. рублей на уплату налога на имущество подведомственными учреждениями;

- увеличением бюджетных ассигнований в сумме 17 675,9 тыс. рублей на организацию **питания в детских садах сельских населенных пунктах**, из них 15 581,3 тыс. рублей предусмотрено на организацию питания в учреждениях дошкольного образования; 2 094,6 тыс. рублей предусмотрено на организацию **питания в учреждениях общего образования**, в связи с реорганизацией учреждений;

- увеличением бюджетных ассигнований в сумме 15 385,3 тыс. рублей в связи с корректировкой госзадания ГБОУ НАО «СШ п. Искателей» и уточнением количества получателей услуг (в расчете нормативных затрат ошибочно не были учтены дети с ОВЗ и дети-инвалиды);

5.2. Следует отметить, что законопроектом предусмотрено увеличение субсидии бюджетным учреждениям на проведение текущего и капитального ремонта в сумме 23 938,3 тыс. рублей, из них увеличение бюджетных ассигнований в сумме 14 298,0 тыс. рублей предусмотрено для учреждения общего образования ГБУ НАО «СШ п.Шойна». Вместе с тем, согласно представленным локально-сметным расчетам, стоимость работ по усилению конструкций здания школы составляет 10 876,7 тыс. рублей, а стоимость работ по усилению конструкций здания детского сада составляет 3 421,3 тыс. рублей. Таким образом, расходы на обеспечение деятельности дошкольных образовательных организаций, подлежащие отражению по подразделу 0701 «Дошкольное образование», отражены по подразделу 0702 «Общее образование», где отражаются расходы на обеспечение деятельности общеобразовательных организаций.

5.3. Увеличение субсидии бюджетным учреждениям на возмещение недополученных доходов государственным профессиональным образовательным организациям, реализующим образовательные программы среднего профессионального образования на 2 211,4 тыс. рублей обусловлено внесением изменений в закон Ненецкого автономного округа от 16 апреля 2014 года № 12-оз «Об образовании в Ненецком автономном округе» (в редакции закона округа от 30 мая 2017 года № 317-оз), где предусматривается софинансирование платных образовательных услуг, оказываемых при реализации образовательных программ среднего профессионального образования ГБПОУ НАО «Ненецкий аграрно-экономический техникум имени В.Г. Волкова», ГБПОУ НАО «Нарьян-Марский социально-гуманитарный колледж имени И.П. Выучейского», ГБПОУ НАО «Ненецкое профессиональное училище» из расчета 80% за счет средств окружного бюджета. Согласно представленному к проекту закона округа № 349-пр «О внесении изменений в закон Ненецкого автономного округа «Об образовании в Ненецком автономном округе» финансово-экономическому обоснованию дополнительная потребность бюджетных ассигнований распределена между учреждениями следующим образом:

- ГБПОУ НАО «Ненецкий аграрно-экономический техникум имени В.Г. Волкова» 902,0 тыс. рублей;

- ГБПОУ НАО «Нарьян-Марский социально-гуманитарный колледж имени И.П. Выучейского» - 654,7 тыс. рублей;

- ГБПОУ НАО «Ненецкое профессиональное училище» - 654,7 тыс. рублей.

Вместе с тем, в представленном финансово-экономическом обосновании к проекту закона округа № 350-пр «О внесении изменений в закон Ненецкого автономного округа «Об окружном бюджете на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов» предусмотрено увеличение бюджетных ассигнований лишь **по двум учреждениям: ГБПОУ НАО «Ненецкий аграрно-экономический техникум имени В.Г. Волкова» - 902,0 тыс. рублей, ГБПОУ НАО «Нарьян-Марский социально-гуманитарный колледж имени И.П. Выучейского» - 1 309,4 тыс. рублей.**

На основании вышеизложенного **предлагаем перераспределить бюджетные ассигнования в размере 1 309,4 тыс. рублей** на расходы ГБПОУ НАО «Нарьян-Марский

социально-гуманитарный колледж имени И.П. Выучейского» и ГБПОУ НАО «Ненецкое профессиональное училище».

## **Расходы по главе 012 «Аппарат Администрации Ненецкого автономного округа»**

По главе 012 «Аппарат Администрации Ненецкого автономного округа» объем бюджетных ассигнований предлагается увеличить на 25 311,3 тыс. рублей или на 2,5% от утвержденных расходов окружного бюджета по рассматриваемой главе (1 008 011,5 тыс. рублей), в том числе:

- 6 261,4 тыс. рублей на увеличение фонда оплаты труда заместителей губернатора Ненецкого автономного округа и страховые взносы, в связи с внесением изменений в Постановление Губернатора Ненецкого автономного округа от 19.11.2014 № 72-пг (ред. от 13.03.2017 № 21-пг, от 24.04.2017 № 44-пг) "О структуре органов исполнительной власти Ненецкого автономного округа";

- 2 788,5 тыс. рублей на оплату труда помощников депутатов Государственной Думы РФ, в связи с увеличением их численности на 2 единицы;

- 852,8 тыс. рублей в связи с увеличением на 3 единицы штатной численности КУ НАО «Аппарат по обеспечению деятельности уполномоченных и Общественной палаты Ненецкого автономного округа»;

- 189,0 тыс. рублей на обучение государственных гражданских служащих;

- 1 166,8 тыс. рублей на проведение ремонта в административных зданиях, занимаемых органами государственной власти и специализированном государственном жилищном фонде Ненецкого автономного округа;

- 11 540,9 тыс. рублей на приобретение для КУ НАО «Ненецкий информационно-аналитический центр» программно-аппаратного комплекса «Система защиты сети органов государственной власти НАО» и перераспределение бюджетных ассигнований с КВР 800 на КВР 200 и КВР 100 в сумме 1001,3 тыс. рублей, в связи с перерасчетом стоимости льготного движимого имущества для исчисления налога на имущество с 01.01.2017;

- 3 649,6 тыс. рублей для КУ НАО «Многофункциональный центр предоставления государственных и муниципальных услуг», в связи с увеличением штатной численности с 01.07.2017 на 4 единицы, в том числе: - 2 405,2 тыс. рублей на оплату труда, - 1 244,4 тыс. рублей на организацию 4 рабочих мест;

- 794,6 тыс. рублей для КУ НАО «Ненецкий информационно-аналитический центр», в связи с передачей неисключительных прав на программное обеспечение СПО "Находка-ЗАГС" в целях реализации требований, установленных постановлением Правительства Российской Федерации от 03.03.2017 № 254 "Об утверждении Правил перевода в электронную форму книг государственной регистрации актов гражданского состояния (актовых книг)";

- 946,4 тыс. рублей увеличение на приобретение КУ НАО «Служба материально-технического обеспечения деятельности органов государственной власти НАО» памятных знаков для родившихся в 2017 году;

- 638,8 тыс. рублей на прохождение диспансеризации государственных гражданских служащих в 2017 году;

- 1 377,2 тыс. рублей на приобретение КУ НАО «Служба материально-технического обеспечения деятельности органов государственной власти НАО» палатки на сумму 425,1 тыс. рублей и бензина на сумму 952,1 тыс. рублей.

Также законопроектом предусмотрены следующие изменения по данной главе:

- снижение расходов на 33,1 тыс. рублей, в связи с перерасчетом налога на имущество;



- снижение расходов на сумму 1 170,0 тыс. рублей, за счёт вакансии Уполномоченного по защите прав предпринимателей в НАО за период с 01.01.2017 по 30.04.2017;

- перераспределение бюджетных ассигнований КУ НАО "Аппарат по обеспечению деятельности Уполномоченных и Общественной палаты НАО" с КВР 800 на КВР 244 в сумме 57,5 тыс. рублей, в связи с дополнительной потребностью для оплаты коммунальных услуг (отопления и горячего водоснабжения) согласно нормативам потребления;

- уточнение кодов бюджетной классификации КУ НАО «Служба материально-технического обеспечения деятельности органов государственной власти НАО» в сумме 3872,0 тыс. рублей с КВР 100 на КВР 300, в связи с сокращением сотрудников, и уменьшение бюджетных ассигнований на сумму 1321,8 тыс. рублей, исходя из фактических выплат пособий при увольнении, уменьшение бюджетных ассигнований на 2 050,0 тыс. рублей - перерасчет налога на имущество с 01.01.2017 года;

- перераспределение бюджетных ассигнований КУ НАО «Государственное юридическое бюро» с КВР 800 на КВР 200, в сумме 1,5 тыс. рублей, на оплату услуг связи;

- сокращение расходов КУ НАО «Многофункциональный центр предоставления государственных и муниципальных услуг» на уплату налога на имущество в сумме 319,8 тыс. рублей.

С учетом вышеизложенного, Счетная палата НАО полагает, что в целом данные изменения бюджетных ассигнований обоснованы.

#### **Расходы по главе 016 «Избирательная комиссия Ненецкого автономного округа»**

По главе 016 «Избирательная комиссия Ненецкого автономного округа».

Законопроектом предусмотрено перераспределение бюджетных ассигнований внутри рассматриваемой главы, связанное с уточнением кодов видов расходов (перераспределение с кода видов расходов 200 на код видов расходов 800) в связи с оплатой налога на имущество на сумму + 0,1 тыс. руб. и – 0,1 тыс. руб.

#### **Расходы по главе 019 «Департамент природных ресурсов, экологии и агропромышленного комплекса Ненецкого автономного округа»**

По главе 019 «Департамент природных ресурсов, экологии и агропромышленного комплекса Ненецкого автономного округа» законопроектом предусмотрено увеличение объема бюджетных ассигнований на 23 488,6 тыс. рублей или на 3,2% от утвержденных расходов окружного бюджета по рассматриваемой главе (728 477,7 тыс. рублей), в том числе:

- фонд оплаты труда и страховые взносы в общей сумме 2 731,2 тыс. рублей, в том числе 1 479,2 тыс. рублей на выплату компенсаций за неиспользованный отпуск и компенсацию в размере 4-х месячного денежного содержания при увольнении с государственной службы, 1 252,0 тыс. рублей, в связи с увеличением штатной численности на 2 единицы, не относящихся к должностям государственной гражданской службы, в виду передачи полномочий;

- 2 267,0 тыс. рублей - субсидия на возмещение части затрат на производство и реализацию продукции оленеводства предприятием ООО "Северный", за счет перераспределение средств субсидии по доставке мяса оленины и субпродуктов 1 категории для последующей переработки;

- 12 843,5 тыс. рублей увеличение бюджетных ассигнований с целью поддержки производителей молочной продукции для покрытия издержек, в связи с изменением ставки субсидии;

- 12 001,5 тыс. рублей или на 17,7 % от утвержденных значений в сумме 68 008,5 тыс. рублей субсидии на возмещение части затрат на производство хлеба и/или его доставки в сельские населённые пункты, в случае отсутствия пекарен в указанных населённых пунктах или на период их ремонта. Вместе с тем, отмечаем, что при утверждении первоначальных объемов финансирования данной субсидии на 2017 год, учитывалось также субсидирование расходов по электроэнергии, транспортных расходов при условии цены реализации - не выше 62 руб./кг.;

- 3 210,2 тыс. рублей, новый вид поддержки «Субсидии предприятиям, производящим продукцию лечебно-профилактического питания, на частичное возмещение затрат на приобретение и транспортировку тароупаковочных материалов для молочной продукции», проектом закона предусмотрен размер субсидии, составляющий 50% от фактических расходов.

Кроме этого, законопроектом предлагается произвести перераспределение бюджетных ассигнований в пределах главы:

- 3 000,0 тыс. рублей на установление границ зон затопления и подтопления на территории с. Красное НАО по мероприятию " Снижению негативного воздействия вод", за счет перераспределения суммы с мероприятия "Охрана природных ресурсов";

- 115,2 тыс. рублей перераспределение бюджетных ассигнований с КВР 200 на КВР 100, на командировочные расходы, в связи с необходимостью своевременного повышения квалификации и переподготовке работников филиала "Ненецкое лесничество" КУ НАО "Центр природопользования и охраны окружающей среды".

Проектом уменьшены бюджетные ассигнования на 9 564,8 тыс. рублей или 35,2 % от утвержденных значений (27 147,5 тыс. рублей) субсидии на частичное возмещение транспортных расходов по доставке в г. Нарьян-Мар мяса оленины и субпродуктов первой категории для последующей (промышленной) переработки от мест убоя, по причине снижения объема вывозимой продукции авиатранспортом.

Счетная палата НАО полагает, что данные изменения бюджетных ассигнований обоснованы.

## **Расходы по главе 020**

### **«Департамент строительства, жилищно-коммунального хозяйства и энергетики Ненецкого автономного округа»**

По главе 020 «Департамент строительства, жилищно-коммунального хозяйства, энергетики и транспорта НАО» (далее также – Департамент строительства и ЖКХ НАО) законопроектом предусмотрено увеличение на 2017 год объема бюджетных ассигнований на 761 104,3 тыс. рублей или на 15,8% от утверждённых расходов окружного бюджета по рассматриваемой главе (4 826 215,7 тыс. рублей).

(в тыс. рублей)

Разделы бюджетной классификации	Закон	Проект	Отклонения	
			сумма	%
<b>ВСЕГО по главе 020</b>	<b>4 826 215,7</b>	<b>5 587 320,0</b>	<b>761 104,3</b>	<b>15,8%</b>
<b>Общегосударственные вопросы</b>	<b>22 350,9</b>	<b>38 603,5</b>	<b>16 252,6</b>	<b>72,7%</b>
<i>Другие общегосударственные вопросы</i>	<i>22 350,9</i>	<i>38 603,5</i>	<i>16 252,6</i>	<i>72,7%</i>
<b>Национальная безопасность и правоохранительная деятельность</b>	<b>1 350,8</b>	<b>6 876,2</b>	<b>5 525,4</b>	<b>409,0%</b>
<i>Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности</i>	<i>1 350,8</i>	<i>6 876,2</i>	<i>5 525,4</i>	<i>409,0%</i>
<b>Национальная экономика</b>	<b>1 614 069,3</b>	<b>2 059 451,9</b>	<b>445 382,6</b>	<b>27,6%</b>
<i>Сельское хозяйство и рыболовство</i>	<i>12 490,3</i>	<i>12 490,3</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0%</i>
<i>Транспорт</i>	<i>259 002,0</i>	<i>290 533,2</i>	<i>31 531,2</i>	<i>12,2%</i>

Разделы бюджетной классификации	Закон	Проект	Отклонения	
			сумма	%
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	1 079 937,3	1 397 922,3	317 985,0	29,4%
Другие вопросы в области национальной экономики	262 639,7	358 506,1	95 866,4	36,5%
<b>Жилищно-коммунальное хозяйство</b>	<b>2 419 411,1</b>	<b>2 623 101,2</b>	<b>203 690,1</b>	<b>8,4%</b>
Жилищное хозяйство	1 492 405,2	1 492 405,2	0,0	0,0%
Коммунальное хозяйство	882 957,1	1 068 113,5	185 156,4	21,0%
Благоустройство	44 048,8	62 582,5	18 533,7	42,1%
<b>Образование</b>	<b>715 086,5</b>	<b>805 086,5</b>	<b>90 000,0</b>	<b>12,6%</b>
Дошкольное образование	276 039,1	276 039,1	0,0	0,0%
Общее образование	428 423,8	518 423,8	90 000,0	21,0%
Молодёжная политика	10 623,6	10 623,6	0,0	0,0%
<b>Культура, кинематография</b>	<b>1 835,9</b>	<b>1 863,1</b>	<b>27,2</b>	<b>1,5%</b>
Культура	522,4	549,6	27,2	5,2%
Другие вопросы в области культуры, кинематографии	1 313,5	1 313,5	0,0	0,0%
<b>Здравоохранение</b>	<b>13 095,4</b>	<b>13 222,4</b>	<b>127,0</b>	<b>1,0%</b>
Стационарная медицинская помощь	7 351,2	7 508,2	157,0	2,1%
Амбулаторная помощь	5 744,2	5 714,2	-30,0	-0,5%
<b>Социальная политика</b>	<b>32 621,8</b>	<b>32 721,2</b>	<b>99,4</b>	<b>0,3%</b>
Социальное обслуживание населения	2 790,5	2 889,5	99,0	3,5%
Охрана семьи и детства	29 831,3	29 831,7	0,4	0,001%
<b>Физическая культура и спорт</b>	<b>1 571,8</b>	<b>1 571,8</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0%</b>
Массовый спорт	1 571,8	1 571,8	0,0	0,0%
<b>Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы РФ</b>	<b>4 822,2</b>	<b>4 822,2</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0%</b>
Прочие межбюджетные трансферты общего характера	4 822,2	4 822,2	0,0	0,0%

Анализ расходов по рассматриваемой главе в разрезе разделов бюджетной классификации показал, что законопроектом предусмотрено изменение на 2017 год объема бюджетных ассигнований по следующим разделам:

- **«Общегосударственные вопросы» - увеличение на 16 252,6 тыс. рублей или на **72,7%** от утвержденных расходов окружного бюджета по рассматриваемому разделу (22 350,9 тыс. рублей) по подразделу «Другие общегосударственные вопросы».**
- **«Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - увеличение на 5 525,4 тыс. рублей или на **409,0%** от утвержденных расходов окружного бюджета по рассматриваемому разделу (1 350,8 тыс. рублей) по подразделу «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности».**
- **«Национальная экономика» - увеличение на 445 382,6 тыс. рублей или на **27,6%** от утвержденных расходов окружного бюджета по рассматриваемому разделу (1 614 069,3 тыс. рублей), в том числе по подразделам:**
  - «Транспорт» - увеличение на 31 531,2 тыс. рублей или на 12,2%,
  - «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» - увеличение на 317 985,0 тыс. рублей или на 29,4%,
  - «Другие вопросы в области национальной экономики» - увеличение на 95 866,4 тыс. рублей или на 36,5%.
- **«Жилищно-коммунальное хозяйство» - увеличение на 203 690,1 тыс. рублей или на **8,4%** от утвержденных расходов окружного бюджета по рассматриваемому разделу (2 419 411,1 тыс. рублей), в том числе по подразделам:**
  - «Коммунальное хозяйство» - увеличение на 185 156,4 тыс. рублей или на 21,0%,
  - «Благоустройство» - увеличение на 18 533,7 тыс. рублей или на 42,1%.
- **«Образование» - увеличение на 90 000,0 тыс. рублей или на **12,6%** от утвержденных расходов окружного бюджета по рассматриваемому разделу (715 086,5 тыс. рублей), в том числе по подразделу «Общее образование» – увеличение на 90 000,0 тыс. рублей или на 21,0%.**
- **«Культура, кинематография» - увеличение на 27,2 тыс. рублей или на **1,5%** от утвержденных расходов окружного бюджета по рассматриваемому разделу (1 835,9 тыс.**

рублей), в том числе по подразделу «Культура» – увеличение на 27,2 тыс. рублей или на 5,2%.

- **«Здравоохранение»** - увеличение на **127,0 тыс. рублей** или на **1,0%** от утвержденных расходов окружного бюджета по рассматриваемому разделу (13 095,4 тыс. рублей), в том числе по подразделам:

- «Стационарная медицинская помощь» – увеличение на 157,0 тыс. рублей или на 2,1%,

- «Амбулаторная помощь» - уменьшение на 30,0 тыс. рублей или на 0,5%.

- **«Социальная политика»** - увеличение на **99,4 тыс. рублей** или на **0,3%** от утвержденных расходов окружного бюджета по рассматриваемому разделу (32 621,8 тыс. рублей), в том числе по подразделам:

- «Социальное обслуживание населения» – увеличение на 99,0 тыс. рублей или на 3,5%,

- «Охрана семьи и детства» - увеличение на 0,4 тыс. рублей или на 0,001%.

Изменение объема бюджетных ассигнований на 2017 год по разделам «Физическая культура и спорт» и «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы РФ» законопроектом не предусматривается.

Анализ расходов по рассматриваемой главе в разрезе детализированных мероприятий показал, что законопроектом на 2017 год предусмотрено:

1) Увеличение бюджетных ассигнований на общую сумму 766 501,3 тыс. рублей, в том числе по следующим мероприятиям:

- Содержание государственных органов и обеспечение их функций (распорядитель - Департамент строительства и ЖКХ НАО), из них:

- на компенсации работникам, связанные с их сокращением (сокращение 6-ти штатных единиц с 01.03.2017: 2 ед. заместителя руководителя – начальника управления, 3 ед. главного консультанта, 1 ед. специалиста-эксперта), 1 895,6 тыс. рублей;

- на командировочные расходы (за январь-май 2017 года осуществлено 18 командировок, до конца 2017 года планируется осуществить ещё 25, всего за 2017 год - 43) 253,3 тыс. рублей;

- на изготовление электронной цифровой подписи 12,0 тыс. рублей;

- на выплаты среднего заработка на период трудоустройства лицам, уволенным в связи с сокращением должности, 1 205,8 тыс. рублей;

- Финансовое обеспечение деятельности казённого учреждения (распорядитель - КУ НАО «Централизованный стройзаказчик»):

- на приобретение и внедрение специального программного продукта ADVANTA для эффективного взаимодействия и совместной работы учреждения с Департаментом строительства и ЖКХ НАО 2 576,4 тыс. рублей;

- на обеспечение деятельности учреждения 12 186,1 тыс. рублей, в том числе: на капитальный ремонт цокольного помещения ул. Выучейского, 36 - 3 078,6 тыс. рублей, на капитальный ремонт гаража по ул. Хатанзейского в районе дома №1А - 330,8 тыс. рублей, на оплату теплоснабжения офисных помещений, гаражного бокса, горячее водоснабжение и управление многоквартирным жилым домом - 233,8 тыс. рублей, на оплату услуг по управлению и содержанию общего имущества собственников МКД ул. Тыко Вылка, д. 9 и ул. Выучейского, д. 36 - 151,9 тыс. рублей, на уплату взносов на капитальный ремонт общего имущества собственников помещений в МКД ул. Выучейского, д. 36 - 23,9 тыс. рублей, на замену дверного блока в офисном помещении ул. Тыко Вылка, д. 9 - 55,0 тыс. рублей, на поверку измерительных приборов - 198,2 тыс. рублей, на оплату услуг по установке видеоканеры на посту весового контроля п. Харьягинский и услуг по видеонаблюдению - 326,9 тыс. рублей, на приобретение снегоболотохода - 5 300,0 тыс. рублей, на приобретение водного транспорта и комплектующего оборудования к нему

(лодка, лодочный мотор, прицеп) - 1 197,0 тыс. рублей, на приобретение снегохода - 1 290,0 тыс. рублей;

- на оплату административного штрафа по постановлению Мирового суда НАО № 4-302/2017 по делу об административном правонарушении от 23.05.2017 100,0 тыс. рублей;

- на оплату административных штрафов по решениям суда в отношении КУ НАО «Дирекция транспорта» в двойном размере за нарушение сроков уплаты 272,0 тыс. рублей;

- дополнительно на оплату налога на имущество организаций 9 799,5 тыс. рублей.

• Субсидии государственным унитарным предприятиям НАО для финансового обеспечения затрат, связанных с выполнением работ в сфере дорожной деятельности, в целях восстановления их платёжеспособности (распорядитель - Департамент строительства и ЖКХ НАО).

Планируются бюджетные ассигнования в сумме 100 000,0 тыс. рублей на предоставление субсидии ГУП НАО «Нарьян-Мардорремстрой» на восстановление платёжеспособности предприятия.

Из представленной Департаментом строительства и ЖКХ НАО информации следует, что:

- ГУП НАО «Нарьян-Мардорремстрой» за 1 квартал 2017 года имеет убыток в сумме 130 114,0 тыс. рублей;

- кредиторская задолженность предприятия по состоянию на 01.06.2017 составила 682 404,9 тыс. рублей, в том числе просроченная – 100 108,6 тыс. рублей;

- в соответствии с пунктом 2 статьи 3 Федерального закона от 26.10.2002 № 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)» предприятие имеет признаки банкротства;

- в соответствии с пунктом 3 статьи 30 и пунктом 1 статьи 31 Федерального закона от 26.10.2002 № 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)» в целях предупреждения банкротства, собственник предприятия может принять меры, направленные на восстановление платёжеспособности предприятия, путём выделения финансовой поддержки;

- предоставление субсидии позволит предприятию значительно снизить долговую нагрузку и полностью погасить просроченную кредиторскую задолженность.

Счётная палата НАО отмечает, что в соответствии со статьёй 65 Бюджетного кодекса РФ формирование расходов бюджетов бюджетной системы РФ осуществляется в соответствии с расходными обязательствами, которые в соответствии со статьями 6, 85 Бюджетного кодекса РФ должны быть обусловлены законом, иным нормативным правовым актом, договором или соглашением обязанности публично-правового образования (РФ, субъекта РФ, муниципального образования) или действующего от его имени казенного учреждения предоставить физическому или юридическому лицу, иному публично-правовому образованию, субъекту международного права средства из соответствующего бюджета.

Законопроектом предусмотрено внесение изменений в часть 3 статьи 15, путём дополнения пунктом 5, которым установлено предоставление в 2017 году за счет средств окружного бюджета субсидии в рамках реализации государственной программы Ненецкого автономного округа "Развитие транспортной системы Ненецкого автономного округа" государственным унитарным предприятиям Ненецкого автономного округа для финансового обеспечения затрат, связанных с выполнением работ в сфере дорожной деятельности, в целях восстановления их платёжеспособности.

• Субсидии в целях финансового обеспечения затрат, связанных с осуществлением деятельности по газоснабжению потребителей на территории НАО (распорядитель - Департамент строительства и ЖКХ НАО):

- на приобретение специальной техники (экскаватор-погрузчик 1 шт., автомобили аварийной газовой службы 2 шт.) для ГУП НАО «Ненецкая коммунальная компания», на

которое согласно представленной информации возложены функции по осуществлению деятельности по транспортировке и реализации газа потребителям на территории НАО, 10 059,0 тыс. рублей (спецтехника необходима для технической эксплуатации сетей газораспределения и газопотребления, а также для устранения аварийных ситуаций на данных сетях).

- Субсидии МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар» (распорядитель - Департамент строительства и ЖКХ НАО):

- на софинансирование расходных обязательств по осуществлению дорожной деятельности. Необходимо на проведение ямочного ремонта дорог с асфальтобетонным покрытием (1 519 м<sup>2</sup>) 3 734,5 тыс. рублей и на приобретение песка (3 700 м<sup>3</sup>) и щебня (1 600 т) в целях ремонта дорог и дорожных проездов (без твердого покрытия) 5 820,0 тыс. рублей;

- на софинансирование расходных обязательств по осуществлению дорожной деятельности за счёт целевых денежных средств недропользователей в рамках Соглашений о сотрудничестве. Планируются работы по замене 5-ти автопавильонов, расположенных на автомобильных дорогах общего пользования местного значения, за счёт средств недропользователей АО «Колвинское» и АО «ННК-Печоранефть» на сумму 3 448,3 тыс. рублей;

- на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности. Объект «Обеспечение транспортной инфраструктурой территории индивидуальной жилой застройки «Старый аэропорт». Необходимо на погашение задолженности за выполненные работы 11 856,7 тыс. рублей (по решению Арбитражного суда Архангельской области от 19.04.2017 по делу № А05-1804/2017 МКУ «Управление городского хозяйства» обязано возместить ГУП НАО «Нарьян-Мардорремстрой» долг за выполненные работы по муниципальному контракту от 01.12.2012 № 000125 в сумме 12 223,4 тыс. рублей, в том числе за счет средств окружного бюджета 11 856,7 тыс. рублей);

- на организацию в границах поселения электро-, тепло-, газо- и водоснабжения населения, водоотведения в части подготовки объектов коммунальной инфраструктуры к осенне-зимнему периоду. Необходимо Нарьян-Марскому МУ ПОК и ТС на проведение ремонта технологического оборудования и инженерных сетей в целях надёжной безаварийной работы в отопительный зимний период 2017-2018 годов 43 796,9 тыс. рублей (стоимость работ 45 151,4 тыс. рублей, в том числе за счёт средств окружного бюджета 43 796,9 тыс. рублей);

- на софинансирование расходных обязательств по выполнению полномочий органов местного самоуправления по владению, пользованию и распоряжению имуществом, находящимся в муниципальной собственности, в части проведения технологического аудита организаций, осуществляющих деятельность в сфере тепло- и водоснабжения. Необходимо на проведение технологического аудита Нарьян-Марского МУ ПОК и ТС 5 000,0 тыс. рублей.

Счётная палата НАО отмечает, что **не представлено финансово-экономическое обоснование, необходимого объёма указанной субсидии.** Согласно представленной Департаментом строительства и ЖКХ НАО информации стоимость технологического аудита в зависимости от объёма его проведения варьируется в диапазоне от 5 000,0 тыс. рублей до 70 000,0 тыс. рублей, окончательная стоимость работ будет определена по результатам разработки технического задания.

Счётная палата НАО отмечает, что **отсутствие финансово-экономического обоснования (точных расчётов необходимого объёма бюджетных средств) является нарушением принципа достоверности бюджета, установленного статьёй 37 Бюджетного кодекса РФ, в части реалистичности расчёта расходов бюджета;**

- на софинансирование расходных обязательств по организации деятельности по сбору (в том числе раздельному сбору), транспортированию, обработке, утилизации,

обезвреживанию, захоронению твёрдых коммунальных отходов. Необходимо на приобретение 2-х бункеровозов для перевозки бункеров для сбора ТБО, приобретение 53-х заглублённых контейнеров для сбора ТБО, на обустройство заглублённых контейнеров, на ликвидацию несанкционированных свалок в целях вывоза твёрдых бытовых отходов и улучшения санитарного и эстетического облика г. Нарьян-Мара 28 011,9 тыс. рублей (стоимость оборудования и выполнения работ 28 878,2 тыс. рублей, в том числе за счёт средств окружного бюджета 28 011,9 тыс. рублей);

- на софинансирование расходных обязательств по благоустройству территорий за счёт целевых денежных средств недропользователей в рамках исполнения Соглашений о сотрудничестве. Планируются работы по обустройству городского парка в районе ул. Юбилейная в г. Нарьян-Маре за счёт средств недропользователя ПАО «ЛУКОЙЛ» на сумму 4 228,3 тыс. рублей и работы по устройству спортивно-игровых площадок по ул. им. И.К. Швецова и ул. им. В.В. Сущинского в г. Нарьян-Маре за счёт средств недропользователя ПАО «ЛУКОЙЛ» на сумму 13 135,3 тыс. рублей.

- на софинансирование расходных обязательств по благоустройству территорий. Необходимо на обустройство места спуска к береговой линии в зоне посадки-высадки пассажиров в районе Морского речного порта 1 170,1 тыс. рублей.

Счётная палата НАО отмечает, что **не представлено финансово-экономическое обоснование, необходимого объёма указанной субсидии.** Согласно представленной Департаментом строительства и ЖКХ НАО информации предварительная стоимость обустройства составляет 1 206,3 тыс. рублей, в том числе за счёт средств окружного бюджета 1 170,1 тыс. рублей.

Счётная палата НАО отмечает, что **отсутствие финансово-экономического обоснования (точных расчётов необходимого объёма бюджетных средств) является нарушением принципа достоверности бюджета, установленного статьёй 37 Бюджетного кодекса РФ, в части реалистичности расчёта расходов бюджета.**

• Субсидии юридическим лицам на возмещение недополученных доходов (распорядитель - Департамент строительства и ЖКХ НАО):

- на возмещение недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования цен (тарифов) на электроэнергию, реализуемую населению, потребителям, приравненным к населению, прочим потребителям на территории НАО. Необходимо в целях обеспечения потребности 94,3% от расчётных объёмов 77 914,1 тыс. рублей;

- на возмещение недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования цен (тарифов) на тепловую энергию, теплоноситель, реализуемые населению, потребителям, приравненным к населению, на территории НАО. Необходимо в целях обеспечения потребности 67% от расчётных объёмов 14 000,0 тыс. рублей;

- на возмещение недополученных доходов юридическим лицам, предоставляющим в интересах населения, проживающего в городских поселениях, услугу по отоплению в соответствии с установленным Администрацией НАО предельным размером платы граждан за один квадратный метр отапливаемой площади жилых помещений. Необходимо для исполнения решения суда 7 906,2 тыс. рублей (в соответствии с решением Арбитражного суда Архангельской области по делу № А05П-20/2016 от 11.05.2017 распоряжения Департамента строительства и ЖКХ НАО от 21.10.2016 № 474-р и № 475-р «Об отказе в предоставлении субсидии» признаны недействительными, Департамент строительства и ЖКХ НАО обязан устранить допущенные нарушения прав и законных интересов ГУП НАО «Ненецкая коммунальная компания»);

- на возмещение недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования цен (тарифов), на твёрдое топливо, реализуемое населению на территории НАО. Необходимо в целях обеспечения потребности 66,5% от расчётных объёмов 205,9 тыс. рублей.

- для частичной компенсации недополученных доходов, возникающих в связи с оказанием услуг по перевозке пассажиров и багажа воздушным транспортом по регулируемым и специальным тарифам в межмуниципальном сообщении на территории НАО. Необходимо в целях обеспечения потребности 89,3% от расчётных объёмов 26 625,1 тыс. рублей;

- для частичной компенсации недополученных доходов, возникающих в связи с оказанием услуг по пассажирским перевозкам водным транспортом на территории НАО по регулируемым и специальным тарифам. Необходимо дополнительно в связи с увеличением рейсов речных судов 4 906,1 тыс. рублей.

- Проектно-изыскательские работы для строительства административного здания (распорядитель - КУ НАО «Централизованный стройзаказчик»). Заключен государственный контракт № 0184200000615000203 от 18.09.2015 с ООО «Архитектурная мастерская Цицына», срок исполнения – декабрь 2016 года, цена контракта – 16 755,20 тыс. рублей. Освоено средств по контракту на 01.01.2017 – 502,60 тыс. рублей. Работы выполнены в полном объёме. Проект прошел государственную экспертизу. Получено положительное заключение достоверности сметной стоимости.

Потребность для окончательной оплаты по контракту 16 252,6 тыс. рублей.

- Содержание передаваемых от УМВД России по НАО в собственность НАО восьми передвижных комплексов фото-видеофиксации нарушений правил дорожного движения «Арена» и «Крис П» (распорядитель - КУ НАО «Централизованный стройзаказчик»):

- на содержание комплексов, в том числе: на монтаж комплексов 910,0 тыс. рублей, на подключение к электрическим сетям 52,0 тыс. рублей, на техническое обслуживание комплексов 2 749,0 тыс. рублей, на поверку комплексов 1 170,0 тыс. рублей, на оплату электроэнергии 144,4 тыс. рублей, на приобретение программного модуля «Авангард» для обработки информации, полученной от передвижных комплексов фото-видеофиксации нарушений правил дорожного движения, 500,0 тыс. рублей.

- Автомобильная дорога общего пользования регионального значения г. Нарьян-Мар - г. Усинск на участке км. 103+639 - км. 177+468 в НАО. III участок км. 147+531 - км. 162+467 (распорядитель - КУ НАО «Централизованный стройзаказчик»):

- для выполнения работы по восстановлению оси трассы автомобильной дороги (получение подтверждения соответствия оси трассы по проектной документации с её фактическим нахождением в натуре) 697,5 тыс. рублей (перед строительством 3 участка автомобильной дороги необходимо удостовериться в возможности строительства по разработанной проектной документации).

- Реконструкция участка магистральной дороги ул. Монтажников – ул. Угольная – ул. Юбилейная с участком до ул. Губкина в п. Искателей (распорядитель - КУ НАО «Централизованный стройзаказчик»).

На основании дополнительного соглашения от 19.04.2017 № 1 к соглашению от 20.03.2017 № ФДА 48/29-С, заключенного между Федеральным дорожным агентством и Администрацией НАО, Ненецкому автономному округу на реконструкцию объекта предоставлен иной межбюджетный трансферт на финансовое обеспечение дорожной деятельности в рамках основного мероприятия «Содействие развитию автомобильных дорог регионального межмуниципального и местного значения» 60 590,9 тыс. рублей.

- Реконструкция участка автомобильной дороги г. Нарьян-Мар - п. Красное км.39+64-км.41+148 (распорядитель - КУ НАО «Централизованный стройзаказчик»):

- на проведение проверки достоверности определения сметной стоимости проекта 139,1 тыс. рублей (20% от стоимости проведения государственной экспертизы проекта 695,5 тыс. рублей в соответствии с пунктом 33 постановления Правительства РФ от 18.05.2009 № 427).

- Строительство тротуаров на автомобильной дороге по ул. Хатанзейского в г. Нарьян-Маре (распорядитель - КУ НАО «Централизованный стройзаказчик»):



- на проведение проверки достоверности определения сметной стоимости проекта 95,1 тыс. рублей (20% от стоимости проведения государственной экспертизы проекта 475,1 тыс. рублей в соответствии с пунктом 33 постановления Правительства РФ от 18.05.2009 № 427).

- Содержание автомобильных дорог общего пользования регионального и межмуниципального значения НАО за счёт целевых денежных средств недропользователей в рамках Соглашений о сотрудничестве (распорядитель - КУ НАО «Централизованный стройзаказчик»).

Планируются работы по замене 24-х автопавильонов, расположенных на автомобильных дорогах общего пользования регионального и межмуниципального значения, за счёт средств недропользователей АО «Колвинское» и АО «ННК-Печоранефть» на сумму 16 551,7 тыс. рублей.

- Ремонт автомобильной дороги Нарьян-Мар – Красное (распорядитель - КУ НАО «Централизованный стройзаказчик»). Заключен государственный контракт от 10.11.2016 № 28 с ГУП НАО «Нарьян-Мардорремстрой», цена контракта – 136 508,0 тыс. рублей, освоено средств - 39 989,7 тыс. рублей.

Потребность для окончательной оплаты по контракту 96 518,3 тыс. рублей.

- Ремонт по укреплению обочин автомобильной дороги г. Нарьян-Мар – п. Красное (ПК 0+00 – ПК 6+353) (распорядитель - КУ НАО «Централизованный стройзаказчик»).

Необходимо по решению комиссии по обеспечению безопасности дорожного движения предусмотреть работы по укреплению дорожного полотна на всей протяженности автомобильной дороги г. Нарьян-Мар – п. Красное и по отсыпке откосов и обочин участка дороги с 0 по 6 км. ввиду несоответствия дороги нормативным требованиям. Стоимость работ составит 16 092,3 тыс. рублей.

- Разработка проектной документации по объектам «Капитальный ремонт мостового сооружения через протоку Лесозаводская курья на автомобильной дороге г. Нарьян-Мар – п. Искателей» и «Капитальный ремонт автомобильной дороги г. Нарьян-Мар – п. Красное в части ремонта малых искусственных сооружений на участке км. 15 - км. 41» (распорядитель - КУ НАО «Централизованный стройзаказчик»):

- на проведение проверки достоверности определения сметной стоимости проектов 309,7 тыс. рублей (20% от общей стоимости проведения государственной экспертизы проектов 1 547,8 тыс. рублей в соответствии с пунктом 33 постановления Правительства РФ от 18.05.2009 № 427).

- Разработка проектной документации и строительство объекта «Пункт габаритно-весового контроля на автомобильной дороге г. Нарьян-Мар - г. Усинск на участке п. Харьягинский - граница округа» (распорядитель - КУ НАО «Централизованный стройзаказчик»):

- на проведение проверки достоверности определения сметной стоимости проекта 91,8 тыс. рублей (20% от стоимости проведения государственной экспертизы проекта 458,8 тыс. рублей в соответствии с пунктом 33 постановления Правительства РФ от 18.05.2009 № 427).

- Корректировка нормативов финансовых затрат на капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог регионального или межмуниципального значения НАО (распорядитель - КУ НАО «Централизованный стройзаказчик»):

- на корректировку нормативов финансовых затрат 2 500,0 тыс. рублей.

- Разработка документов в сфере градостроительной деятельности (распорядитель - Департамент строительства и ЖКХ НАО):

- на инженерные изыскания на территории МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар» на 2017 год 67 213,1 тыс. рублей (общая стоимость работ в соответствии с коммерческими предложениями составляет 336 065,5 тыс. рублей).

- Разработка территориальных сметных нормативов строительства (распорядитель - Департамент строительства и ЖКХ НАО):

- на разработку (актуализацию) территориальных сметных нормативов строительства на 2017 год 352,6 тыс. рублей (общая стоимость работ с учетом индекса-дефлятора 2017/2016 составляет 2 845,8 тыс. рублей).

- Разработка проектной документации по объекту «Инженерная и транспортная инфраструктура земельных участков в районе Старый Аэропорт в г. Нарьян-Мар» (распорядитель - КУ НАО «Централизованный стройзаказчик»):

- на увеличение на 10% цены контракта по проектированию 1 801,9 тыс. рублей (в соответствии с распоряжением Департамента строительства и ЖКХ НАО от 30.12.2016 № 358-р «Об утверждении документации по планировке территории МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар» границы проектирования увеличились ориентировочно на 12 Га (50 участков под ИЖД, под общественные здания и сооружения)) и на проведение проверки достоверности определения сметной стоимости проекта 345,4 тыс. рублей.

- Разработка проектной документации по объекту «Инженерная и транспортная инфраструктура земельных участков в районе ул. Авиаторов в г. Нарьян-Мар» (распорядитель - КУ НАО «Централизованный стройзаказчик»):

- на проведение государственной экспертизы проекта 466,4 тыс. рублей (недостаточно запланировано в окружном бюджете) и на проведение проверки достоверности определения сметной стоимости проекта 198,1 тыс. рублей (20% от стоимости проведения государственной экспертизы проекта 990,2 тыс. рублей в соответствии с пунктом 33 постановления Правительства РФ от 18.05.2009 № 427).

- Разработка проектной документации по объекту «Инженерная и транспортная инфраструктура земельных участков в районе ул. Заводская в г. Нарьян-Мар» (распорядитель - КУ НАО «Централизованный стройзаказчик»):

- на проведение проверки достоверности определения сметной стоимости проекта 45,5 тыс. рублей (20% от стоимости проведения государственной экспертизы проекта 227,4 тыс. рублей в соответствии с пунктом 33 постановления Правительства РФ от 18.05.2009 № 427).

- Электро- и газоснабжение земельных участков, предоставленных многодетным семьям под жилищное строительство (распорядитель - КУ НАО «Централизованный стройзаказчик»):

- на выполнение работ по межеванию земельного участка 90,0 тыс. рублей.

- Разработка проектной документации по объекту «Модульная котельная и сети теплоснабжения в п.Каратайка» (распорядитель - КУ НАО «Централизованный стройзаказчик»):

- на проведение проверки достоверности определения сметной стоимости проекта 102,5 тыс. рублей (20% от стоимости проведения государственной экспертизы проекта 625,3 тыс. рублей в соответствии с пунктом 33 постановления Правительства РФ от 18.05.2009 № 427 с учётом остатка средств в сумме 22,6 тыс. рублей, предусмотренных в окружном бюджете на разработку проектной документации).

- Разработка проектной документации по объекту «Котельная в п. Искателей» (распорядитель - КУ НАО «Централизованный стройзаказчик»):

- на проведение проверки достоверности определения сметной стоимости проекта 118,7 тыс. рублей (20% от стоимости проведения государственной экспертизы проекта 1 033,0 тыс. рублей в соответствии с пунктом 33 постановления Правительства РФ от 18.05.2009 № 427 с учётом остатка средств в сумме 87,9 тыс. рублей, предусмотренных в окружном бюджете на разработку проектной документации).

- Корректировка проектной документации по объекту «Культурно-досуговый центр в п. Лесозавод» (распорядитель - КУ НАО «Централизованный стройзаказчик»):

- на проведение проверки достоверности определения сметной стоимости проекта 27,2 тыс. рублей (20% от стоимости проведения государственной экспертизы проекта 135,5 тыс. рублей в соответствии с пунктом 33 постановления Правительства РФ от 18.05.2009 № 427).

- Разработка проектной документации по объекту «Пристройка к главному корпусу ГБУЗ НАО «Ненецкая окружная больница» (распорядитель - КУ НАО «Централизованный стройзаказчик»):

- на проведение проверки достоверности определения сметной стоимости проекта 157,0 тыс. рублей (20% от стоимости проведения государственной экспертизы проекта 784,7 тыс. рублей в соответствии с пунктом 33 постановления Правительства РФ от 18.05.2009 № 427).

- Разработка проектной документации по объекту «Дом-интернат для престарелых в с. Тельвиска» (распорядитель - КУ НАО «Централизованный стройзаказчик»):

- на проведение проверки достоверности определения сметной стоимости проекта 99,0 тыс. рублей (20% от стоимости проведения государственной экспертизы проекта 490,4 тыс. рублей в соответствии с пунктом 33 постановления Правительства РФ от 18.05.2009 № 427).

- Разработка проектной документации по объекту «Детский дом семейного типа» (распорядитель - КУ НАО «Централизованный стройзаказчик»):

- на проведение проверки достоверности определения сметной стоимости проекта 0,4 тыс. рублей (20% от стоимости проведения государственной экспертизы проекта 255,8 тыс. рублей в соответствии с пунктом 33 постановления Правительства РФ от 18.05.2009 № 427 с учётом остатка средств в сумме 50,8 тыс. рублей, предусмотренных в окружном бюджете на разработку проектной документации).

- Строительство объекта «Школа на 860 мест в п. Искателей» (распорядитель - КУ НАО «Централизованный стройзаказчик»). Общая стоимость инвестиционного проекта с учётом необходимого для школы оборудования составляет 1 937 367,6 тыс. рублей.

Потребность на проектирование 27 707,6 тыс. рублей, на начало строительства 62 292,4 тыс. рублей.

2) Уменьшение бюджетных ассигнований на общую сумму 5 397,0 тыс. рублей, в том числе по следующим мероприятиям:

- Строительство объекта «Автомобильная дорога по ул. Ненецкая от ул. Чернова до ул. Рыбников в г. Нарьян-Маре» (распорядитель - КУ НАО «Централизованный стройзаказчик»):

- в сумме 460,9 тыс. рублей в связи с излишним планированием.

- Строительство объекта «ФАП в д. Щелино» с привязкой проектной документации» (распорядитель - КУ НАО «Централизованный стройзаказчик»):

- в сумме 30,0 тыс. рублей в связи с отсутствием необходимости в межевании земельного участка (в проект планировки и межевания территории внесены изменения).

- Субсидии МО «Муниципальный район «Заполярный район» на организацию в границах поселения электро-, тепло-, газо- и водоснабжения населения, водоотведения в части подготовки объектов коммунальной инфраструктуры к осенне-зимнему периоду (распорядитель - Департамент строительства и ЖКХ НАО):

- в сумме 4 906,1 тыс. рублей в связи с принятием решения о реализации мероприятия в 2017 году за счет инвестиционных программ предприятий жилищно-коммунального комплекса, а так же за счет поддержки муниципальных образований.

3) Перераспределение бюджетных ассигнований внутри рассматриваемой главы, связанное с уточнением кодов видов расходов, корректировкой кодов целевых статей расходов, переброской с одной целевой статьи расходов на другую, на общую сумму 29 380,4 тыс. рублей, в том числе по следующим мероприятиям:

- Оплата штрафов и пени по акту проверки по недоимке взносов за 2014 год в ПФР РФ и ФСС РФ согласно акту проверки (распорядитель - Департамент строительства и ЖКХ НАО):

- в сумме 9,8 тыс. рублей в связи с уточнением кодов видов расходов.

- Заключение договора на авиаперевозки сотрудников ПВК к месту работы и обратно на период с августа по декабрь текущего года (распорядитель - КУ НАО «Централизованный стройзаказчик»):  
- в сумме 264,0 тыс. рублей в связи с уточнением кодов видов расходов.
- Оплата взносов на капитальный ремонт (распорядитель - КУ НАО «Централизованный стройзаказчик»):  
- в сумме 26,9 тыс. рублей в связи с уточнением кодов видов расходов.
- Поддержка государственных программ субъектов РФ и муниципальных программ формирования современной городской среды за счет средств резервного фонда Правительства РФ (распорядитель - Департамент строительства и ЖКХ НАО):  
- в сумме 5 911,8 тыс. рублей (по МО «Городское поселение «Рабочий посёлок Искателей»), в сумме 20 137,0 тыс. рублей (по МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар») в связи с приведением КБК в соответствие с заключённым Соглашением № 069-08-494 и постановлением Правительства РФ от 28.04.2017 № 511.
- Субсидии государственным унитарным предприятиям на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства государственной собственности и (или) приобретение объектов недвижимого имущества в государственную собственность (изменение распорядителя - Департамента строительства и ЖКХ НАО на КУ НАО «Централизованный стройзаказчик»):  
- в сумме 3 030,9 тыс. рублей с получателя бюджетных средств ГУП НАО «Ненецкая коммунальная компания» получателю бюджетных средств КУ НАО «Централизованный стройзаказчик», в связи со сменой исполнителя работ по проектированию по объекту «Реконструкция водоочистных сооружений водозабора «Захребетная Курья» в п. Искателей».

Счётная палата НАО отмечает, что согласно представленной Департаментом строительства и ЖКХ НАО информации **решение о реализации бюджетных инвестиций в указанный объект государственной собственности НАО** в соответствии с частью 3 статьи 17 закона НАО от 24.12.2007 № 177-оз «О бюджетном процессе в Ненецком автономном округе» **не принято**.

## Расходы по главе 027

### «Департамент здравоохранения, труда и социальной защиты населения Ненецкого автономного округа»

Представленным проектом закона расходы по главе 027 «Департамент здравоохранения, труда и социальной защиты населения Ненецкого автономного округа» (далее также – ДЗТиСЗН НАО) предусмотрено увеличение на 2017 год объема бюджетных ассигнований на 23 646,8 тыс. руб. или на 0,5% от утвержденных расходов окружного бюджета по рассматриваемой главе (4 412 131,7 тыс. руб.).

По главе 027 увеличены бюджетные ассигнования на исполнение расходных обязательств Ненецкого автономного округа в сфере здравоохранения и социальной поддержки граждан.

Информация по планируемому законопроектом увеличению объема ассигнований по отношению к показателям, утвержденным на 2017 год законом округа от 26.12.2016 № 294-оз в разрезе разделов и подразделов бюджетной классификации представлена в таблице.

Разделы бюджетной классификации	Закон	Проект	(в тыс. рублей)	
			Отклонения (+/-)	
			сумма	%
<b>ВСЕГО по главе 027</b>	<b>4 412 131,7</b>	<b>4 435 778,5</b>	<b>23 646,8</b>	<b>0,5%</b>
<b>Общегосударственные вопросы</b>	<b>185,0</b>	<b>189,2</b>	<b>4,2</b>	<b>2,3%</b>
<i>Другие общегосударственные вопросы</i>	185,0	189,2	4,2	2,3%

<b>Национальная безопасность и правоохранительная деятельность</b>	<b>519,1</b>	<b>519,1</b>	<b>0,0</b>	<b>-</b>
Миграционная политика	499,1	499,1	0,0	-
Другие общегосударственные вопросы	20,0	20,0	0,0	-
<b>Национальная экономика</b>	<b>58 211,7</b>	<b>65 851,0</b>	<b>7 639,3</b>	<b>13,1%</b>
Общеэкономические вопросы	58 211,7	65 851,0	7 639,3	13,1 %
<b>Образование</b>	<b>44 920,0</b>	<b>47 015,7</b>	<b>2 095,7</b>	<b>4,7%</b>
Молодёжная политика	44 920,0	47 015,7	2 095,7	4,7%
<b>Здравоохранение</b>	<b>1 309 167,8</b>	<b>1 313 320,1</b>	<b>4 152,3</b>	<b>0,3%</b>
Стационарная медицинская помощь	326 086,9	329 412,9	3 326,0	1,0%
Амбулаторная помощь	322 239,2	322 596,1	356,9	0,1%
Скорая медицинская помощь	235 609,0	235 609,0	0,0	-
Другие вопросы в области здравоохранения	425 232,7	425 702,1	469,4	0,1%
<b>Социальная политика</b>	<b>2 999 128,1</b>	<b>3 008 883,4</b>	<b>9 755,3</b>	<b>0,3%</b>
Пенсионное обеспечение	169 910,3	169 910,3	0,0	-
Социальное обслуживание населения	397 722,3	412 255,6	14 533,3	3,7%
Социальное обеспечение населения	1 938 947,5	1 919 237,0	-19 710,5	-1,0%
Охрана семьи и детства	482 122,7	492 222,6	10 099,9	2,1%
Другие вопросы в области социальной политики	10 425,3	15 257,9	4 832,6	46,4%

Наибольший объем изменений предусмотрен законопроектом по разделу «Социальная политика» в сумме 9 755,3 тыс. руб. или 0,3%, что составляет 41,3% удельного веса в общем объеме изменений.

Увеличение объема бюджетных ассигнований на 23 646,8 тыс. руб. или на 0,5% от утвержденных расходов окружного бюджета, обусловлено:

**1. Увеличением бюджетных ассигнований:**

1.1. на расходы на содержание государственных органов и обеспечение их функций на сумму 199,4 тыс. рублей, в т.ч.:

- увеличение бюджетных ассигнований на сумму 489,3 тыс. рублей на оплату льготного проезда сотрудников ДЗТиСЗН НАО;

- увеличение бюджетных ассигнований на сумму 1 493,7 тыс. рублей на оплату командировочных расходов сотрудников ДЗТиСЗН НАО, из расчета 58 командировок в год. Исполнение за 5 месяцев более 64%;

- увеличение бюджетных ассигнований на сумму 216,4 тыс. рублей, в том числе: на коммунальные услуги, на содержание квартир переданных в оперативное управление (4 квартиры 168кв.м), приобретение бланков лицензий, приобретение программного обеспечения;

- уменьшение бюджетных ассигнований на сумму 2 000,0 тыс. рублей, в результате экономии расходов по налогу на имущество в связи с передачей имущества в СМТО и НИАЦ;

1.2. на расходы по содействию занятости и поддержку безработных граждан на сумму 6 913,4 тыс.рублей;

1.3. на содержание инвалидов в психоневрологических и иных специализированных домах-интернатах на сумму 8 558,6 тыс.рублей, до конца 2017 года запланировано к отправке в дома-интернаты 12 граждан, нуждающихся в помещении в указанные учреждения;

1.4. увеличением субсидии на 3 713,9 тыс.рублей ГБУ НАО «Детский дом» на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) на питание в ГБУ НАО «Детский дом» воспитанников ГБУ НАО «Ненецкая средняя школа-интернат имени А.П. Пырерки» (30 детей), при планировании бюджета предполагалось что дети будут питаться за счёт средств школы.

Необходимо отметить, что **рассматриваемым законопроектом не предусмотрено уменьшение бюджетных ассигнований в сумме 3 713,9 тыс.рублей по ГБОУ НАО «Ненецкая средняя школа-интернат имени А.П. Пырерки»;**

1.5. на проведение текущего и капитального ремонта на сумму 767,7 тыс.рублей, в т.ч.:

- увеличение бюджетных ассигнований ГБУ НАО «Нарьян-Марский детский дом» на сумму 367,1 тыс.рублей в связи с необходимостью оборудования сетей водоснабжения и канализации в помещениях спального корпуса школы-интерната (в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 24.05.2014 №481);

- увеличение бюджетных ассигнований на сумму 400,0 тыс.рублей ГБУ СОН НАО «Комплексный центр социального обслуживания» в связи с необходимостью обследования несущих строительных конструкций и грунтов здания, расположенного по ул.Рабочая, д.17А (выявлена трещина);

1.6. увеличением субсидии БУЗ НАО «Окружной противотуберкулёзный диспансер» на сумму 2 867,0 тыс.рублей на мероприятия в сфере информатизации здравоохранения, приобретение программного обеспечения «Видар» (подключение диагностического оборудования к РМИС НАО и передача данных в ЕГИСЗ);

1.7. увеличением бюджетных ассигнований на организацию отдыха и оздоровления детей из семей, находящихся в трудной жизненной ситуации, в детских оздоровительных лагерях, расположенных на территории Российской Федерации (дети в возрасте от 7 до 16 лет включительно) в сумме 2 025,0 тыс.рублей, в т.ч.: на проезд детям 1 200,0 тыс.рублей, на приобретение 20 путевок 600,0 тыс.рублей, на расходы по сопровождению группы детей (проживание, проезд сопровождающих) 225,0 тыс.рублей;

1.8. увеличением бюджетных ассигнований на сумму 355,7 тыс.рублей на расходы на обеспечение деятельности подведомственных казённых учреждений, в т.ч. КУ НАО «Финансово-расчетный центр» - 270,0 тыс.рублей, ГКУ НАО «Отделение социальной защиты населения» - 85,7 тыс.рублей;

1.9. увеличением бюджетных средств на сумму 96,3 тыс.рублей на осуществление переданного полномочия Российской Федерации по осуществлению ежегодной денежной выплаты лицам, награждённым нагрудным знаком "Почётный донор России" (средства федерального бюджета);

1.10. увеличением бюджетных ассигнований на проведение текущего и капитального ремонта в административных зданиях, занимаемых органами государственной власти и в специализированном государственном жилищном фонде Ненецкого автономного округа (взносы на кап.ремонт) в сумме 4,2 тыс.рублей;

1.11. увеличением бюджетных ассигнований на реализацию мероприятий по содействию трудоустройству отдельных категорий граждан в сумме 725,9 тыс.рублей;

1.12. увеличением бюджетных ассигнований на сумму 70,7 тыс. рублей для участия представителей Ненецкого автономного округа в выездных мероприятиях патриотической направленности;

1.13. увеличением бюджетных ассигнований на сумму 815,9 тыс.рублей на субсидии БУЗ НАО «Окружной противотуберкулёзный диспансер» для приобретения основных средств;

1.14. увеличением бюджетных ассигнований на сумму 1 408,0 тыс.рублей на создание региональных сегментов и инфраструктуры комплексной реабилитации и ресоциализации отдельных категорий граждан, проживающих на территории Ненецкого автономного округа в связи с фактической потребностью (на лечении находятся 5 человек с планируемой отправкой во втором полугодии ещё 2 человек);

1.15. увеличением бюджетных ассигнований на 2 012,0 тыс.рублей на оказание материальной помощи участникам боевых действий и вооружённых конфликтов в Афганистане, Чеченской республике и других локальных войн на строительство (приобретение) жилья;

1.16. увеличением бюджетных ассигнований на 33,1 тыс.рублей ежегодных единовременных выплат лицам из числа малочисленных народов Севера на проезд к месту получения на территории Ненецкого автономного округа платных услуг по медицинскому освидетельствованию для оформления разрешения на хранение и ношение оружия, медицинскому осмотру с целью трудоустройства, наркологической помощи;

1.17. увеличением бюджетных ассигнований на 31,5 тыс.рублей на предоставление бесплатной подписки на общественно-политическую газету Ненецкого автономного округа «Няръяна вындер»;

1.18. увеличением бюджетных ассигнований на 13 857,8 тыс.рублей на предоставление социальной поддержки многодетным семьям в виде ежегодной единовременной социальной выплаты к учебному году 1 517 получателям, в связи с планируемым внесением изменений в закон НАО от 26.02.2007 № 21-оз, в части изменения размера выплаты с 18,3 тыс. рублей (срок предоставления 1 раз в два года) на 9,0 тыс.рублей ежегодно.

2. Уменьшением бюджетных ассигнований:

2.1. на 3 800,0 тыс.рублей расходов на оказание социальной поддержки жителей Ненецкого автономного округа при кредитовании или заимствовании на приобретение (строительство) жилья, в связи с изменением контингента (-5 человек) по компенсации части процентов, в связи с истечением первых 10 лет с момента заключения кредитного договора при кредитовании или заимствовании на приобретение (строительство) жилья;

2.2. на 11 225,0 тыс.рублей единовременной компенсационной выплаты к Международному Дню инвалидов, в связи с внесением изменений в закон НАО от 03.10.2012 № 63-оз «О дополнительных мерах социальной поддержки инвалидов в Ненецком автономном округе», изменён размер выплаты с 10,0 тыс.рублей на 5,0 тыс. рублей;

2.3. уменьшением бюджетных ассигнований на 12,4 тыс.рублей единовременных денежных выплат ко Дню Победы по фактическим расходам;

2.4. на 2 990,0 тыс.рублей межбюджетных трансфертов (субвенции и субсидии местным бюджетам на софинансирование расходных обязательств) на основании уточненных данных муниципальных образований Ненецкого автономного округа;

2.5. на 2 781,9 тыс.рублей мер социальной поддержки граждан в Ненецком автономном округе, в связи с проведенным анализом и ожидаемым исполнением (уменьшение количества планируемого контингента).

Счетная палата НАО полагает, что данные изменения бюджетных ассигнований обоснованы.

## **Расходы по главе 028**

### **«Департамент по взаимодействию с органами местного самоуправления и внешним связям Ненецкого автономного округа»**

По главе 028 «Департамент по взаимодействию с органами местного самоуправления и внешним связям Ненецкого автономного округа» законопроектом предусмотрено увеличение объема бюджетных ассигнований на общую сумму 685,2 тыс. рублей или 0,7 % от утвержденных значений в сумме 103 622,5 тыс. рублей, в том числе:

- 630,2 тыс. рублей на выплату компенсации за неиспользованный отпуск, в связи с прекращением полномочий заместителя губернатора - руководителя Департамента;

- 55,0 тыс. рублей на оплату проезда к месту учёбы и оплату льготного проезда сотрудников.

Счетная палата НАО полагает, что данные изменения бюджетных ассигнований обоснованы.

Приложение: Сравнительная таблица изменений финансового обеспечения государственных программ на 2017 год в 1 экз. на 4 л.

Председатель



Е.Г. Сопочкина