



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 № 387-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 № 387-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 164 855,0 тыс. руб. и уменьшить по расходам на 480 128,0 тыс. руб. Размер дефицита окружного бюджета в суммовом выражении снижается на 644 983,0 тыс. руб. и составит 1 084 008,1 тыс. руб. В процентном соотношении размер дефицита сократится с 11,1% до 7,0% от общего годового объема доходов окружного бюджета без учета объема безвозмездных поступлений, что не превышает предельного размера дефицита окружного бюджета, установленного статьей 92.1 Бюджетного кодекса РФ. Данные об изменениях, вносимых в основные характеристики бюджета на 2017 год, приведены в таблице № 1.

Таблица № 1 (тыс. руб.)

Показатели	Утверждено законом округа от 26.12.2016 № 294-оз		Проект на 2017 г.	Отклонение +/-	
	первоначально утвержденные бюджетные ассигнования	в ред. № 337-оз от 23.10.2017		сумма	%
Доходы	12 064 373,3	16 819 948,6	16 984 803,6	164 855,0	1,0%
Расходы	12 868 150,3	18 548 939,7	18 068 811,7	-480 128,0	-2,6%
Дефицит	803 777,0 6,8%	1 728 991,1 11,1%	1 084 008,1 7,0%	-	-

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

Доходы окружного бюджета

Рассматриваемым законопроектом планируется увеличить объем безвозмездных поступлений в окружной бюджет на 2017 год на сумму 164 855,0 тыс. руб. или на 12,9%. Таким образом, общий объем безвозмездных поступлений на 2017 год прогнозируется в объеме 1 441 765,0 тыс. руб.

Объем налоговых и неналоговых поступлений не изменяется и составит 9 916 828,2 тыс. руб. и 5 626 210,4 тыс. руб. соответственно.

Таким образом, предлагаемые изменения доходной части окружного бюджета составят:

Таблица № 2 (в тыс. руб.)

Наименование	Утверждено законом округа от 26.12.2016 № 294-оз		Проект на 2017 г.	Отклонение (+/-)	
	первоначально утвержденные бюджетные ассигнования	в ред. № 337-оз от 23.10.2017		сумма	%
Доходы – всего, в т.ч.:	12 064 373,3	16 819 948,6	16 984 803,6	164 855,0	1,0%
налоговые доходы	8 795 497,7	9 916 828,2	9 916 828,2	-	-
неналоговые доходы	3 043 484,9	5 626 210,4	5 626 210,4	-	-
безвозмездные поступления	225 390,7	1 276 910,0	1 441 765,0	164 855,0	12,9%

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

Информация по изменению прогнозных показателей безвозмездных поступлений в 2017 году представлена в следующей таблице № 3.

Таблица № 3 (в тыс. руб.)

Наименование	Утверждено законом округа от 26.12.2016 № 294-оз		Проект на 2017 г.	Отклонение (+/-)	
	первоначально утвержденные бюджетные ассигнования	в ред. № 337-оз от 23.10.2017		сумма	%
Безвозмездные поступления, в т.ч.:	225 390,7	1 276 910,0	1 441 765,0	164 855,0	12,9%
Субвенции бюджетам бюджетной системы РФ, в т.ч.:	138 758,9	173 152,1	175 909,9	2 757,8	1,6%
- на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан	32 717,6	36 898,4	40 487,8	3 589,4	9,7%
- на оказание отдельным категориям граждан социальной услуги по обеспечению лекарственными препаратами для медицинского применения по рецептам на лекарственные препараты, медицинскими изделиями по рецептам на медицинские изделия, а также специализированными продуктами лечебного питания для детей-инвалидов	-	24 114,3	24 108,7	-5,6	-0,02%
- единая субвенция бюджетам субъектов РФ	24 088,7	24 088,7	23 262,7	-826,0	-3,4%
Иные межбюджетные трансферты, в т.ч.:	48 932,6	616 203,8	765 165,6	148 961,8	24,2%
- на обеспечение деятельности депутатов Государственной Думы и их помощников в избирательных округах	955,8	8 042,4	7 394,0	-648,4	-8,1%
- на обеспечение членов Совета Федерации и их помощников в субъектах РФ	2 822,1	2 812,1	2 422,3	-389,8	-13,9%
- на финансовое обеспечение дорожной деятельности	-	556 834,6	706 834,6	150 000,0	26,9%
Прочие безвозмездные поступления	-	47 806,6	60 942,0	13 135,4	27,5%

Как видно из вышеуказанной таблицы по отдельным статьям доходов законопроектом предусмотрено увеличение объема бюджетных ассигнований в целом на 166 724,8 тыс. руб. и одновременным уменьшением доходов на 1 869,8 тыс. руб., в том числе:

1) Увеличивается объем субвенции бюджетам бюджетной системы РФ на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан на 3 589,4 тыс. руб. или на 9,7% и составит 40 487,8 тыс. руб. Однако согласно таблице 6 приложения 41 к Федеральному закону от 19.12.2016 № 415-ФЗ «О федеральном бюджете на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов» (в ред. от 14.11.2017 № 326-ФЗ) (далее - закон о федеральном бюджете на 2017 год) указанная субвенция распределена для Ненецкого автономного округа в сумме 43 784,2 тыс. руб., что на 3 296,4 тыс. руб. больше, чем предусмотрено законопроектом.

2) Значительное увеличение объема бюджетных ассигнований наблюдается по иным межбюджетным трансфертам на финансовое обеспечение дорожной деятельности

на 150 000,0 тыс. руб. или на 26,9%. Средства федерального бюджета предусмотрены на строительство автомобильной дороги Нарьян-Мар – Усинск на участке км. 103+639 - км. 177+468 в Ненецком автономном округе.

3) Рассматриваемым законопроектом предлагается учесть фактические безвозмездные поступления от ООО «Башнефть-Полюс» в сумме 13 135,4 тыс. руб. (в рамках протокола № 5 на 2016 год к Соглашению о сотрудничестве Администрации Ненецкого автономного округа с ООО «Башнефть-Полюс» от 22.03.2012), предусмотренные на реализацию следующих мероприятий:

Таблица № 4 (в тыс. руб.)

Наименование мероприятия	Сумма
Пополнение материально-технической базы ГБУК НАО «Дворец культуры «Арктика» в 2017-2018 годах в целях поддержки концертной деятельности учреждения (музыкальные инструменты, принадлежности к ним)	1 794 163,0
Материально-техническое оснащение медицинских организаций НАО в 2017-2018 годах в целях повышения уровня качества и доступности оказания медицинской помощи населению НАО, в том числе:	11 341 218,4
- ГБУЗ НАО «Ненецкая окружная больница»	1 400 000,0
- ГБУЗ НАО «Окружной противотуберкулёзный диспансер»	7 307 600,0
- ГБУЗ НАО «Центральная районная поликлиника Заполярного района НАО»	2 633 618,4
Итого:	13 135 381,4

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

Вместе с тем обращаем внимание, что в ходе сравнительного анализа объемов безвозмездных поступлений, предусмотренных законопроектом и объемов, утвержденных законом о федеральном бюджете на 2017 год для Ненецкого автономного округа (с учетом постановлений Правительства от 28.01.2017 № 92, от 28.04.2017 № 511, распоряжений Правительства от 22.12.2016 № 2772-р и 2767-р, от 28.01.2017 № 129-р, от 16.10.2017 № 2263-р и приказов Федерального медико-биологического агентства России от 30.05.2017 № 91, от 21.04.2017 № 71), установлены расхождения на общую сумму 3 736,6 тыс. руб., в том числе:

Таблица № 5 (в тыс. руб.)

	Законопроект на 2017 год	Утверждено законом о федеральном бюджете на 2017 год (в ред. от 14.11.2017)		Отклонение
		сумма	№ таблицы к приложению № 41	
Дотации бюджетам бюджетной системы РФ, в т.ч.:	28 469,4	29 967,8		1 498,4
- на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов (на частичную компенсацию дополнительных расходов на повышение оплаты труда работников бюджетной сферы бюджетам субъектов РФ)	28 469,4	29 967,8	45	1 498,4
Субвенции бюджетам бюджетной системы РФ, в т.ч.:	175 909,9	178 148,1		2 238,2
- на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан	40 487,8	43 784,2	6	3 296,4
- на выплату единовременного пособия при всех формах устройства детей, лишенных родительского попечения, в семью	3 267,1	839,5	10	-2 427,6
- на выплату единовременного пособия беременной жене военнослужащего, проходящего военную службу по призыву, а также ежемесячного пособия на ребенка военнослужащего, проходящего военную службу по призыву	1 035,2	953,3	15	-81,9
- на выплату государственных пособий лицам, не подлежащим обязательному социальному страхованию на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, и лицам, уволенным в связи с ликвидацией организаций (прекращением деятельности, полномочий физическими лицами)	25 826,9	27 278,2	11	1 451,3

На основании вышеизложенного предлагаем уточнить прогнозируемый объем доходов, в части поступления межбюджетных трансфертов из Федерального бюджета.

Расходы окружного бюджета

Представленным законопроектом предлагается в целом уменьшить расходную часть окружного бюджета на 2017 год на 480 128,0 тыс. руб. или на 2,6%.

Согласно финансово-экономическому обоснованию объем расходов на 2017 год уменьшается за счет средств окружного бюджета на 628 156,4 тыс. руб., вместе с тем увеличивается за счет средств окружного бюджета с учетом средств софинансирования из федерального бюджета на 148 028,4 тыс. руб.

Таким образом, прогнозируемый объем расходов на 2017 год с учетом предлагаемых изменений составит 18 068 811,7 тыс. руб.

На плановый период 2018 и 2019 годов общая сумма расходов не изменяется и составит 11 443 350,6 и 11 069 556,6 тыс. руб. соответственно.

Расходы окружного бюджета в разрезе разделов бюджетной классификации расходов бюджета.

Информация по планируемым законопроектом изменениям расходной части окружного бюджета в разрезе разделов бюджетной классификации расходов представлена в таблице № 6.

Таблица № 6 (в тыс. руб.)

Наименование разделов бюджетной классификации	Утверждено законом округа от 26.12.2016 № 294-оз		Проект на 2017 г.	Отклонение (+/-)	
	первоначально утвержденные бюджетные ассигнования	в ред. № 337-оз от 23.10.2017		сумма	%
Общегосударственные вопросы	817 876,5	974 579,6	969 004,8	-5 574,8	-0,6%
Национальная оборона	3 473,8	3 473,8	3 473,8	-	-
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	287 038,5	321 515,0	321 033,6	-481,4	-0,1%
Национальная экономика	1 880 082,1	3 441 955,6	3 396 755,6	-45 200,0	-1,3%
Жилищно-коммунальное хозяйство	981 928,7	2 636 239,7	2 511 165,8	-125 073,9	-4,7%
Охрана окружающей среды	46 489,2	65 174,1	64 247,1	-927,0	-1,4%
Образование	3 649 225,1	4 807 796,2	4 717 828,8	-89 967,4	-1,9%
Культура, кинематография	524 499,1	643 779,8	669 588,7	25 808,9	4,0%
Здравоохранение	1 231 439,8	1 477 016,3	1 497 754,1	20 737,8	1,4%
Социальная политика	2 487 680,6	3 139 552,9	3 134 974,9	-4 578,0	-0,1%
Физическая культура и спорт	141 362,2	175 807,7	178 159,5	2 351,8	1,3%
Средства массовой информации	110 008,8	145 966,2	145 966,2	-	-
Обслуживание государственного и муниципального долга	559 824,0	553 715,3	298 200,0	-255 515,3	-46,1%
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований	147 221,9	162 367,5	160 658,7	-1 708,8	-1,1%
Итого:	12 868 150,3	18 548 939,7	18 068 811,6	-480 128,1	-2,6%

Анализ предлагаемых изменений в разрезе разделов бюджетной классификации расходов показал, что практически по всем разделам установлено снижение плановых показателей. Исключение составляют разделы: «Культура, кинематография», «Здравоохранение», «Физическая культура и спорт», расходы по которым увеличиваются по отношению к утвержденным плановым показателям на 2017 год на 4,0% (на 25 808,9 тыс. руб.), на 1,4% (20 737,8 тыс. руб.) и на 1,3% (2 351,8 тыс. руб.) соответственно.

Наибольшее сокращение расходов по отношению к утвержденным плановым показателям на 2017 год установлено по разделам: «Обслуживание государственного и муниципального долга» с 553 715,3 до 298 200,0 тыс. руб. (на 46,1% или на 255 515,3 тыс. руб.), «Жилищно-коммунальное хозяйство» с 2 636 239,7 до 2 511 165,8 тыс. руб. (на 4,7% или на 125 073,9 тыс. руб.).

По разделам «Национальная оборона» и «Средства массовой информации» объем расходов в суммовом выражении не изменяется и составит 3 473,8 тыс. руб. и 145 966,2 тыс. руб. соответственно.

Расходы окружного бюджета в разрезе государственных программ Ненецкого автономного округа.

Рассматриваемым законопроектом планируется уменьшить объем расходов по государственным программам на 484 585,8 тыс. руб. или на 2,6% и одновременно увеличить объем расходов по непрограммным направлениям деятельности на 4 457,7 тыс. руб. или на 1,7%.

Таким образом, расходы окружного бюджета с учетом вносимых изменений в рамках государственных программ Ненецкого автономного составят 17 798 992,0 тыс. руб. или 98,5% от общих расходов, по непрограммным направлениям деятельности – 269 819,6 тыс. руб. или 1,5% от общих расходов.

Таблица № 7 (в тыс. руб.)

Наименование	Утверждено законом округа от 26.12.2016 № 294-оз		Проект на 2017 г.	Доля %	Отклонение (+/-)	
	первоначально утверждённые бюджетные ассигнования	в ред. № 337-оз от 23.10.2017			сумма	%
Всего расходов, в т.ч.:	12 868 150,3	18 548 939,7	18 068 811,6	100%	-480 128,1	-2,6%
программная часть	12 664 398,6	18 283 577,8	17 798 992,0	98,5%	-484 585,8	-2,7%
непрограммная часть	203 751,7	265 361,9	269 819,6	1,5%	4 457,7	1,7%

Анализ расходов на реализацию государственных программ Ненецкого автономного округа показал, что наибольшее уменьшение объёма бюджетных ассигнований наблюдается по следующим государственным программам:

- «Управление региональными финансами в Ненецком автономном округе» на 255 515,3 тыс. руб. или на 35,9%;

- «Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами граждан, проживающих в Ненецком автономном округе» на 275 611,8 тыс. руб. или на 12,1%.

Вместе с тем наибольшее увеличение бюджетных ассигнований в суммовом выражении наблюдается по следующим государственным программам:

- «Развитие транспортной системы Ненецкого автономного округа» на 77 912,7 тыс. руб. или на 4,5%;

- «Развитие культуры и туризма» на 26 500,4 тыс. руб. или на 4,0%;

- «Развитие здравоохранения Ненецкого автономного округа» на 20 700,8 тыс. руб. или на 1,0%.

Расходы окружного бюджета в разрезе ведомственной структуры расходов окружного бюджета.

Информация по планируемым законопроектом изменениям расходной части окружного бюджета в разрезе ведомственной структуры расходов представлена в таблице № 8.

Таблица № 8 (в тыс. руб.)

Наименование ГРБС	Утверждено законом округа 26.12.2016 № 294-оз		Проект на 2017 г.	Отклонение (+/-)	
	первоначально утверждённые бюджетные ассигнования	в ред. № 337-оз от 23.10.2017		сумма	%
001 Собрание депутатов НАО	105 938,6	108 757,5	108 670,0	-87,5	-0,1%
002 Счётная палата НАО	29 766,1	31 281,5	31 281,5	-	-
005 Управление имущественных и земельных отношений НАО	32 883,5	50 917,7	49 991,4	-926,3	-1,8%
006 Департамент финансов и экономики НАО	810 581,7	912 430,3	660 268,4	-252 161,9	-27,6%
007 Управление гражданской защиты и обеспечения пожарной безопасности НАО	197 963,4	230 655,2	230 191,7	-463,5	-0,2%

Наименование ГРБС	Утверждено законом округа 26.12.2016 № 294-оз		Проект на 2017 г.	Отклонение (+/-)	
	первоначально утвержденные бюджетные ассигнования	в ред. № 337-оз от 23.10.2017		сумма	%
008 Управление по государственному регулированию цен (тарифов) НАО	19 822,3	19 033,7	19 033,7	-	-
010 Департамент образования, культуры и спорта НАО	4 106 872,5	4 919 035,6	4 950 334,9	31 299,3	0,6%
012 Аппарат администрации НАО	782 894,7	1 051 493,6	1 043 061,6	-8 432,0	-0,8%
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	766 507,5	763 429,7	-3 077,8	-0,4%
020 Департамент строительства, ЖКХ, энергетики и транспорта НАО	2 118 853,3	5 540 725,7	5 276 738,7	-263 987,0	-4,8%
023 Государственная инспекция по ветеринарии НАО	80 320,1	84 785,2	84 785,2	-	-
026 Государственная инспекция строительного и жилищного надзора НАО	33 960,8	36 831,1	37 743,7	912,6	2,5%
027 Департамент здравоохранения, труда и социальной защиты населения НАО	3 712 750,7	4 658 579,7	4 679 371,7	20 792,0	0,4%
028 Департамент по взаимодействию с ОМСУ и внешним связям НАО	195 477,8	111 533,0	107 537,0	-3 996,0	-3,6%
Всего расходов	12 868 150,3	18 548 939,7	18 068 811,6	-480 128,1	-2,6%

Анализ предлагаемых изменений в разрезе ведомственной структуры расходов бюджета показал, что практически по всем главам установлено снижение плановых показателей на 2017 год. Исключение составляют главы: 010 «Департамент образования, культуры и спорта НАО», 026 «Государственная инспекция по ветеринарии НАО», 027 «Департамент по взаимодействию с органами местного самоуправления и внешним связям НАО», расходы по которым увеличиваются по отношению к утвержденным плановым показателям на 2017 год на 0,6% (или на 31 299,3 тыс. руб.), на 2,5% (или на 912,6 тыс. руб.), на 0,4% (или на 20 792,0 тыс. руб.) соответственно.

Наибольшее сокращение расходов по отношению к утвержденным плановым показателям на 2017 год установлено по главе 006 «Департамент финансов и экономики НАО» с 912 430,3 до 660 268,4 тыс. руб. (на 27,6% или на 252 161,9 тыс. руб.) и по главе 020 «Департамент строительства, жилищно-коммунального хозяйства, энергетики и транспорта НАО» с 5 540 725,7 до 5 276 738,7 тыс. руб. (на 4,8% или на 263 987,0 тыс. руб.).

По главам 002 «Счётная палата НАО», 008 «Управление по государственному регулированию цен (тарифов) НАО», 014 «Управление государственного заказа НАО», 016 «Избирательная комиссия НАО» и 023 «Государственная инспекция по ветеринарии НАО» объем расходов в суммовом выражении не изменяется и составит 31 281,5 тыс. руб., 19 033,7 тыс. руб., 16 475,8 тыс. руб., 9 896,6 тыс. руб. и 84 785,2 тыс. руб. соответственно.

На плановый период 2018 и 2019 годов законопроектом предусмотрено перераспределение бюджетных ассигнований по главам 007 «Управление гражданской защиты и обеспечения пожарной безопасности НАО», 012 «Аппарат Администрации НАО», 020 «Департамент строительства, жилищно-коммунального хозяйства, энергетики и транспорта НАО», 027 «Департамент здравоохранения, труда и социальной защиты НАО», без изменения общего объема расходов окружного бюджета.

В результате проведенного анализа расходов окружного бюджета в разрезе главных распорядителей бюджетных средств, Счётная палата НАО отмечает следующее:

Расходы по главе 001
«Собрание депутатов Ненецкого автономного округа»

По главе 001 «Собрание депутатов Ненецкого автономного округа» законопроектом предусмотрено в целом уменьшение объема бюджетных ассигнований на 87,5 тыс. руб. или на 0,1% от утвержденных расходов окружного бюджета по рассматриваемой главе (108 757,5 тыс. руб.).

Информация по изменению объемов ассигнований представлена в таблице:

Таблица № 9 (в тыс. руб.)

	Утверждено на 2017 год	Проект на 2017 год	Отклонение (+/-)	
			сумма	%
Всего по главе 001, в т.ч.:	108 757,50	108 670,0	-87,5	-0,1%
Обеспечение деятельности Собрания депутатов НАО, в т.ч.:	106 611,40	106 611,4	-	-
- Председатель Собрания депутатов НАО	5 197,60	5 495,4	297,8	5,7%
- Депутаты Собрания депутатов НАО	21 293,00	21 778,3	485,3	2,3%
- Аппарат Собрания депутатов НАО	80 120,80	79 337,7	-783,1	-1,0%
Содержание членов Совета Федерации и их помощников	1 407,10	1 319,6	-87,5	-6,2%
Единовременное денежное вознаграждение гражданам, награжденным Почётной грамотой Собрания депутатов НАО	739,0	739,0	-	-

Представленным законопроектом предусмотрено перераспределение бюджетных ассигнований в размере 808,1 тыс. руб., в том числе:

- увеличение фонда оплаты труда Председателя и Депутатов Собрания депутатов на 297,8 тыс. руб. и на 485,3 тыс. руб. соответственно, что обусловлено увеличением ежемесячной процентной надбавки за работу со сведениями, составляющими государственную тайну с 15% до 40% Председателю СД НАО (распоряжение СД НАО от 06.02.2017 № 34-02 «О допуске к сведениям, составляющим государственную тайну») и на выплату денежного содержания депутатам округа в связи с приведением структуры депутатского корпуса в соответствие с регламентом Собрания депутатов НАО (постановление СД НАО от 16.02.2017 № 8-сд, № 37-сд), за счет уменьшения бюджетных ассигнований на 783,1 тыс. руб., в связи со сложившейся экономией, на содержание Аппарата Собрания депутатов НАО;

- перераспределения бюджетных ассигнований в сумме 25,0 тыс. руб. между видами расходов, осуществляемых в рамках «Единовременное денежное вознаграждение гражданам, награжденным Почётной грамотой Собрания депутатов Ненецкого автономного округа».

Счетная 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 уменьшение объема бюджетных ассигнований на 926,3 тыс. руб. или на 2,7% от утвержденных расходов окружного бюджета по рассматриваемой главе (50 917,7 тыс. руб.), что обусловлено экономией сложившейся в результате проведения конкурсных процедур по мероприятию «Проведение землеустроительных работ по описанию прохождения границ и постановке на государственный кадастровый учет территории традиционного природопользования НАО».

Счетная 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 в целом уменьшение объема бюджетных ассигнований на 252 161,9 тыс. рублей или на 27,6% от утвержденных расходов окружного бюджета по рассматриваемой главе (912 430,3 тыс. руб.).

Значительное уменьшение бюджетных ассигнований связано с экономией сложившейся в результате обслуживания государственного долга округа в сумме 255 515,3 тыс. руб., что в свою очередь обусловлено досрочным гашением кредитов, а также уменьшением размера процентной ставки по кредиту (ассигнования планировались под 13,65% годовых на весь год, фактически процентная ставка составила от 9,41% до 10,7% годовых).

Также законопроектом предлагается уменьшить объем бюджетных ассигнований, предусмотренных на предоставление субсидии кредитным организациям в целях возмещения недополученных доходов в части процентов, начисленных кредитором за пользование жилищными кредитами, выданными физическим лицам на приобретение жилья на первичном или вторичном рынках жилья в округе на 2 143,3 тыс. руб. или на 40,7%, который составит 3 118,3 тыс. руб. Согласно финансово-экономическому обоснованию уменьшение объема бюджетных ассигнований связано с меньшим количеством заключенных договоров на первичном рынке.

Одновременно законопроектом предлагается увеличить объем бюджетных ассигнований на исполнение судебных актов в сумме 5 496,7 тыс. руб., в связи с решением Арбитражного суда Архангельской области от 10.07.2017 № А-05-П-105/2017 о взыскании с Ненецкого автономного округа в лице Департамента финансов и экономики НАО за счет средств окружного бюджета в пользу производственного кооператива – КООПХОЗ «ЕРВ» с непредставлением субсидии на поддержку сельскохозяйственного производства в целях частичного финансирования обеспечения (возмещения затрат), возникающих в связи с производством и реализацией сельскохозяйственной продукции оленеводства в соответствии с законом Ненецкого автономного округа 25.12.2015 № 171-оз «О бюджете Ненецкого автономного округа на 2016 год» за декабрь 2015 года, январь – июль 2016 года.

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

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 уменьшение бюджетных ассигнований на текущий финансовый год **на 463,5 тыс.рублей** по трём подпрограммам государственной программы «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона».

В связи с тем, что фактические расходы оказались ниже запланированных, предлагается уменьшить бюджетные ассигнования:

- на содержание подведомственного учреждения КУ НАО «Поисково-спасательная служба» по КОСГУ 221/000 (услуги связи) на сумму **46,6** тыс. рублей (в рамках Подпрограммы 1 «Реализация государственной политики в области гражданской обороны в Ненецком автономном округе»);

- на Мероприятие по созданию системы -112 и обеспечению её эксплуатации и развития по КОСГУ 221/000 на сумму **130,7** тыс. рублей (в рамках Подпрограммы 3 «Создание системы обеспечения вызова экстренных оперативных служб по единому номеру "112" в Ненецком автономном округе на 2014-2017 годы»).

В связи с окончанием периода половодья и пожароопасного сезона образовалась экономия по Мероприятию «Предупреждение и ликвидация чрезвычайных ситуаций в период половодья и пожароопасного сезона» на **286,2** тыс.рублей (транспортные и прочие расходы) (в рамках Подпрограммы 6 «Снижение рисков и смягчение последствий чрезвычайных ситуаций межмуниципального и регионального характера в Ненецком автономном округе»).

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 31 299,4 тыс. рублей или на 0,6% от утвержденных расходов окружного бюджета по рассматриваемой главе (4 919 035,6 тыс. рублей), в том числе:

Таблица № 10 (тыс. руб.)

Наименование	Утверждено на 2017 год	Законопроект	Отклонение +/-	
			сумма	%
ВСЕГО по главе 010, в т.ч.	4 919 035,6	4 950 335,0	31 299,4	0,6%
НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА	30 440,1	31 131,6	691,5	2,3%
<i>Другие вопросы в области национальной экономики</i>	<i>30 440,1</i>	<i>31 131,6</i>	<i>691,5</i>	2,3%
ОБРАЗОВАНИЕ	4 067 050,3	4 069 617,1	2 566,8	0,1%
<i>Дошкольное образование</i>	<i>1 216 586,3</i>	<i>1 225 401,3</i>	<i>8 815,0</i>	0,7%
<i>Общее образование</i>	<i>2 065 624,3</i>	<i>2 057 640,0</i>	<i>-7 984,3</i>	-0,4%
<i>Дополнительное образование детей</i>	<i>260 692,2</i>	<i>266 057,7</i>	<i>5 365,5</i>	2,1%
<i>Среднее профессиональное образование</i>	<i>315 055,5</i>	<i>311 489,2</i>	<i>-3 566,3</i>	-1,1%
<i>Молодежная политика</i>	<i>27 921,1</i>	<i>27 743,9</i>	<i>-177,2</i>	-0,6%
<i>Другие вопросы в области образования</i>	<i>181 170,9</i>	<i>181 285,0</i>	<i>114,1</i>	0,1%
КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ	641 930,2	667 739,2	25 809,0	4,0%
<i>Культура</i>	<i>640 212,3</i>	<i>666 021,3</i>	<i>25 809,0</i>	4,0%
<i>Другие вопросы в области культуры, кинематографии</i>	<i>1 717,9</i>	<i>1 717,9</i>	-	-
СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА	3 807,3	3 687,6	-119,7	-3,1%
<i>Социальное обеспечение населения</i>	<i>982,5</i>	<i>982,5</i>	<i>0,0</i>	0,0%
<i>Охрана семьи и детства</i>	<i>2 824,8</i>	<i>2 705,1</i>	<i>-119,7</i>	-4,2%
ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ	175 807,7	178 159,5	2 351,8	1,3%
<i>Массовый спорт</i>	<i>155 964,7</i>	<i>158 273,5</i>	<i>2 308,8</i>	1,5%
<i>Спорт высших достижений</i>	<i>19 843,0</i>	<i>19 886,0</i>	<i>43,0</i>	0,2%

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

Наибольший объем изменений предусмотрен законопроектом по разделу «Культура, кинематография», в сумме 25 809,0 тыс. рублей, что составляет 82,5% удельного веса в общем объеме изменений.

Увеличение объема бюджетных ассигнований на 31 299,4 тыс. рублей или на 0,6% от утвержденных расходов окружного бюджета, обусловлено:

1. Увеличением расходов на достижение целевых показателей по уровню заработной платы отдельных категорий работников государственных учреждений культуры Ненецкого автономного округа в целях реализации Указа Президента Российской Федерации от 12.05.2012 № в сумме 6 470,0 тыс. рублей.

2. Увеличением бюджетных ассигнований на финансовое обеспечение выполнения государственного задания подведомственных учреждений в сумме 37 349,9 тыс. рублей, из них:

- 11 847,9 тыс. рублей на уплату налога на имущество организаций;

- 25 502,0 тыс. рублей в связи с изменением показателей госзадания и перерасчетом объема субсидии, в том числе: в связи с увеличением контингента обучающихся (19 129,4 тыс. рублей), увеличением расходов на содержание имущества

ГБУК НАО «ДК «Арктика» (1 957,6 тыс. рублей), увеличением объемных показателей госзадания по доступу к объектам спорта (4 739,3 тыс. рублей), в связи с ликвидацией государственных бюджетных общеобразовательных учреждений Ненецкого автономного округа «Начальная школа – детский сад д. Волоковая» и «Начальная школа – детский сад д. Макарово» на основании распоряжений Администрации НАО от 21.06.2016 № 91-р и от 25.11.2016 № 159-р (-324,3 тыс. рублей).

Необходимо отметить, что в связи с передачей от ГБУ НАО «Дирекция по эксплуатации зданий учреждений культуры» к ГБУК НАО «ДК «Арктика» нежилых помещений (здание ДК «Арктика») проведены организационно-штатные мероприятия (согласно распоряжению Департамента от 30.05.2017 №544-р), а именно **сокращение в штатном расписании Дирекции 46 шт.ед. и введение в штатное расписание ДК «Арктика» 20 шт.ед.**, в результате чего, **26 штатных единиц** (уборщик служебных помещений – 20 ед., дежурный пульта управления – 4 ед., дворник – 2 ед.) **сокращенных в штатном расписании Дирекции не введены в штатное расписание ДК «Арктика».**

3. Увеличением бюджетных ассигнований на расходы на обеспечение деятельности подведомственных казённых учреждений (ГКОУ НАО «Ненецкая СКШИ») в сумме 298,1 тыс. рублей, из них: увеличение ассигнований в сумме 462,9 тыс. рублей на предоставление единовременной премиальной выплаты за стаж работы в Ненецком АО в размере 5 окладов работникам ГКОУ НАО «Ненецкая СКШИ»; дополнительная потребность в связи необходимостью уплаты налога на имущество в сумме 143,4 тыс. рублей; экономия бюджетных ассигнований по оплате льготного проезда к месту использования отпуска и обратно для сотрудников учреждения в сумме 207,5 тыс. рублей; экономия бюджетных ассигнований по причине уменьшения количества сотрудников, имеющих право на компенсацию за наем жилого помещения в сумме 100,7 тыс. рублей.

4. Увеличением бюджетных ассигнований на пополнение материально-технической базы ГБУК НАО "Дворец культуры "Арктика" в 2017-2018 годах в целях поддержки концертной деятельности учреждения (музыкальные инструменты, принадлежности к ним) в сумме 1 794,2 тыс. рублей безвозмездно передаваемой ООО «Башнефть-Полус» по договору пожертвования денежных средств.

5. Увеличением бюджетных ассигнований в сумме 3 009,0 тыс. рублей на первичное обеспечение материальными запасами вновь вводимого в эксплуатацию здания детского сада по улице Авиаторов (на приобретение игрушек, хозяйственных товаров, моющих средств, мягкого инвентаря для ГБДОУ НАО «Детский сад Ромашка»).

6. Дополнительной потребностью объема субсидий бюджетным учреждениям в сумме 21 551,8 тыс. рублей, в том числе:

Таблица № 11 (в тыс. руб.)

№ п/п	Наименование	Сумма
1	Субсидии бюджетным учреждениям на возмещение затрат по коммунальным услугам, в т.ч.:	7 125,8
	- учреждения дошкольного образования	2 625,7
	- учреждения общего образования	- 2 015,6
	- учреждения культуры и туризма	7 985,4
	- учреждения в сфере спорта	-1 469,7
2	Субсидии бюджетным учреждениям на предоставление единовременной премиальной выплаты за стаж работы в Ненецком автономном округе в размере 5 окладов работникам учреждений, в т.ч.:	11 375,9
	- учреждения дошкольного образования	1 412,2
	- учреждения общего образования	4 160,4
	- учреждения среднего профессионального образования	1 320,2
	- учреждения дополнительного образования	1 131,9
	- учреждения культуры	3 351,2
3	Субсидии бюджетным учреждениям на обеспечение гарантий работникам, заключившим трудовые договоры о работе в организациях, финансируемых из окружного бюджета, расположенных в Ненецком автономном округе, и прибывшим в соответствии с этими договорами из других регионов Российской Федерации, в т.ч.:	77,0
	- учреждения общего образования	77,0
4	Субсидии бюджетным учреждениям на приобретение основных средств, в т.ч.:	2 629,3
	- учреждения среднего профессионального образования	2 629,3

№ п/п	Наименование	Сумма
5	Выплаты специалистам, работающим и проживающим в сельских населенных пунктах Ненецкого автономного округа, в т.ч.:	144,3
	- учреждения общего образования	320,1
	- учреждения в сфере спорта	-175,8
6	Выплаты специальных стипендий обучающимся "на отлично" студентам по очной форме обучения в имеющих государственную аккредитацию государственных и негосударственных образовательных организациях среднего профессионального либо высшего образования, в т.ч.:	199,5
	- учреждение, обеспечивающее предоставление услуг в сфере образования	199,5
	Итого:	21 551,8

Из таблицы видно, что наибольшая часть дополнительных ассигнований приходится на субсидии бюджетным учреждениям на предоставление единовременной премиальной выплаты за стаж работы в Ненецком автономном округе в размере 5 окладов работникам учреждений и составляет 11 375,9 тыс. рублей.

Необходимо отметить, что в соответствии с п.24.1. постановления Администрации НАО от 11.08.2016 № 260-п «О совершенствовании систем оплаты труда работников государственных учреждений Ненецкого автономного округа» (далее – постановление № 260-п) единовременная премия за стаж работы предоставляется однократно работникам учреждений, имеющим трудовой стаж на территории Ненецкого автономного округа **не менее 35 календарных лет**, из которых не менее 20 календарных лет - в государственных, муниципальных учреждениях, финансируемых за счет средств федерального, окружного, областного и местных бюджетов, и (или) до 1 января 1995 года в расположенных на территории Ненецкого автономного округа образовательных организациях, не относящихся к организациям, финансируемым за счет средств федерального, окружного, областного, местных бюджетов, вместе с тем, согласно представленным расчетам к проекту закона единовременная премия предусмотрена работникам, имеющим трудовой стаж на территории Ненецкого автономного округа **менее 35 календарных лет**. Так например, учреждениями ГБОУ НАО «Средняя школа № 1» и ГБПОУ НАО «НАЭТ им. В.Г.Волкова» в расчет потребности бюджетных ассигнований, включены выплаты 7 работникам, у которых стаж работы в округе составляет менее 35 лет, что не соответствует вышеуказанным нормам законодательства.

Таким образом, в проекте закона **неправомерно учтена потребность в бюджетных ассигнованиях в сумме 792,8 тыс. рублей.**

Также обращаем внимание, что в соответствии с п. 24.1. постановления № 260-п работникам учреждений, **получившим единовременное выходное пособие в размере десяти должностных окладов при увольнении** с работы в связи с выходом на страховую пенсию по старости (инвалидности) в соответствии с законодательством Ненецкого автономного округа, **единовременная премия за стаж работы не предоставляется**. В финансово-экономическом обосновании, представленном разработчиком, отсутствует информация о работниках, получивших единовременное выходное пособие в размере десяти должностных окладов при увольнении, таким образом, **не представляется возможным установить наличие/отсутствие в расчетах, данных о соответствующих работниках, которым единовременная премия за стаж работы не предоставляется.**

7. Уменьшением бюджетных ассигнований на обеспечение неисполненных расходных обязательств по состоянию на 01.01.2017 по субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания подведомственных учреждений в сумме 544,4 тыс. рублей, в связи с ликвидацией ГБОУ НАО «НШ-ДС д. Волоковая».

8. Уменьшением объема субсидий бюджетным учреждениям в сумме 37 833,9 тыс. рублей, в том числе:

Таблица № 12 (в тыс. руб.)

№ п/п	Наименование	Сумма
1	Субсидии бюджетным учреждениям на проведение текущего и капитального ремонта, в т.ч.	-9 780,2
	- учреждения общего образования	-11 093,9
	- учреждения культуры	1 313,7
2	Субсидии бюджетным учреждениям на компенсацию расходов на оплату стоимости проезда и	-9 780,3

№ п/п	Наименование	Сумма
	провоза багажа к месту использования отпуска и обратно, в т.ч.	
	- учреждения дошкольного образования	-2 831,5
	- учреждения общего образования	-4 002,7
	- учреждения среднего профессионального образования	327,0
	- учреждения дополнительного образования	56,1
	- учреждение, обеспечивающее предоставление услуг в сфере образования	-15,4
	- учреждения в сфере спорта	-785,0
	- учреждения культуры	-2 528,8
3	Субсидия на возмещение расходов учреждениям дополнительного образования, в т.ч.:	-6 833,6
	- учреждения дополнительного образования	-6 833,6
4	Субсидии на возмещение недополученных доходов общеобразовательным организациям, реализующим дополнительные общеобразовательные программы, в т.ч.:	-1 498,7
	- учреждения общего образования	-1 498,7
5	Субсидии бюджетным учреждениям на предоставление денежной компенсации за наём жилых помещений специалистам бюджетных учреждений, в т.ч.:	-645,0
	- учреждения дошкольного образования	-240,0
	- учреждения общего образования	-405,0
6	Субсидии бюджетным учреждениям на вознаграждение педагогическим работникам общеобразовательных организаций за выполнение функций классного руководителя, а также воспитателям образовательных организаций дошкольного образования за организацию работы в группах	-1 203,8
	- учреждения дошкольного образования	-1 203,8
7	Организация отдыха детей в каникулярный период в лагерях дневного пребывания на базе образовательных организаций Ненецкого автономного округа (дети в возрасте от 7 до 14 лет включительно), в т.ч.:	-242,3
	- учреждения общего образования	-242,3
8	Субсидии бюджетным учреждениям среднего профессионального образования Ненецкого автономного округа на содержание и обеспечение обучающихся местами в общежитии, в т.ч.:	-1 356,0
	- учреждения среднего профессионального образования	-1 356,0
9	Субсидии бюджетным учреждениям среднего профессионального образования Ненецкого автономного округа на обеспечение питанием обучающихся, в т.ч.:	-384,4
	- учреждения среднего профессионального образования	-384,4
10	Субсидии бюджетным учреждениям среднего профессионального образования Ненецкого автономного округа на государственное обеспечение детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, в т.ч.:	-4 297,7
	- учреждения среднего профессионального образования	-4 297,7
11	Субсидии бюджетным учреждениям среднего профессионального образования Ненецкого автономного округа на компенсацию денежных средств за проезд в дни каникул к месту жительства и обратно к месту учёбы один раз в год, в т.ч.:	-156,5
	- учреждения среднего профессионального образования	-156,5
12	Выплаты ежемесячных стипендий обучающимся «на отлично» в государственных общеобразовательных организациях Ненецкого автономного округа, в т.ч.:	-7,2
	- учреждения общего образования	-7,2
13	Субсидии бюджетным учреждениям среднего профессионального образования Ненецкого автономного округа на выплату стипендий обучающимся, в т.ч.:	-1 648,2
	- учреждения среднего профессионального образования	-1 648,2
	Итого:	- 37 833,9

Из таблицы видно, что наибольшая часть уменьшения ассигнований приходится на субсидии бюджетным учреждениям на проведение текущего и капитального ремонта 9 780,2 тыс. рублей и на компенсацию расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно 9 780,3 тыс. рублей.

Экономия бюджетных ассигнований в части проведения текущего и капитального ремонта в сумме 11 093,9 тыс. рублей обусловлена в том числе, переносом сроков ремонта по усилению конструкций здания ГБОУ НАО «СШ п.Шойна» на следующий год. Согласно представленным пояснениям разработчика уменьшение средств связано с тем, что *необходима разработка ПСД при проведении капитального ремонта объектов капитального строительства в соответствии со статьёй 48 Градостроительного кодекса РФ. Проводится процедура по разработке ПСД, ремонт ожидается в следующем году.* Вместе с тем, необходимо отметить, что законом округа от 27.06.2017 № 324-оз «О внесении изменений в закон Ненецкого автономного округа «Об окружном бюджете на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов» были предусмотрены

бюджетные ассигнования в сумме 10 876,7 тыс. рублей на ремонт ГБОУ НАО «СП п.Шойна» по усилению конструкций здания согласно предписанию Роспотребнадзора. **Срок исполнения предписания до 01.08.2017 года.**

Данное обстоятельство свидетельствует о **невыполнении в установленный срок законного предписания органа осуществляющего государственный надзор (контроль), об устранении нарушений законодательства.**

Неосвоение и высвобождение средств запланированных в 2017 году указывает на низкий уровень планирования финансово-хозяйственной деятельности учреждения и на низкий уровень контроля за деятельностью учреждения со стороны учредителя.

Расходы по главе 012

«Аппарат Администрации Ненецкого автономного округа»

По главе 012 «Аппарат Администрации Ненецкого автономного округа» объем бюджетных ассигнований предлагается уменьшить на 8 432,0 тыс. руб. или на 0,8 % от утвержденных расходов окружного бюджета по рассматриваемой главе (1 051 493,6 тыс. рублей).

Производится увеличение расходов бюджета:

- на 147,4 тыс. руб. на закупку товаров, работ и услуг в рамках материально-технического и транспортного обеспечения органов государственной власти Ненецкого автономного округа. Согласно финансово-экономическому обоснованию к законопроекту внесение изменений обусловлено увеличением суммы расходов на оплату услуг по питанию в связи с необходимостью проведения мероприятий, приема делегаций;

- на 185,5 тыс. руб. на обеспечение деятельности КУ НАО «Ненецкий информационно-аналитический центр». Согласно финансово-экономическому обоснованию к законопроекту увеличение бюджетных ассигнований производится в целях оплаты ГСМ и приобретения запасных частей для автомобилей, запасных материалов для монтажа стен.

Производится уменьшение расходов бюджета:

- по целевой статье «Губернатор Ненецкого автономного округа» на 10,8 тыс. руб. в связи с корректировкой страховых взносов на обязательное социальное страхование и на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, и на обязательное пенсионное страхование;

- по подразделу «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований» на 950,7 тыс. руб., из них: по целевой статье «Содержание депутатов Государственной Думы и их помощников» - на 648,4 тыс. руб., (из них 593,2 тыс. руб. – командировочные расходы, 55,2 тыс. руб. – закупка товаров, работ и услуг); по целевой статье «Содержание членов Совета Федерации и их помощников» - на 302,3 тыс. руб. (расходы на выплаты персоналу);

- по целевой статье «Осуществление переданных полномочий Российской Федерации на государственную регистрацию актов гражданского состояния» - на 826,0 тыс. руб. (из них 635,3 тыс. руб. – расходы на выплату персоналу, 190,7 тыс. руб. – закупка товаров, работ и услуг). Согласно финансово-экономическому обоснованию к законопроекту уменьшение производится в связи с уменьшением объема субвенции из федерального бюджета на 826,0 тыс. руб. Федеральным законом от 14.11.2017 № 326-ФЗ «О внесении изменений в Федеральный закон «О федеральном бюджете на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов» единая субвенция Ненеckому автономному округу на 2017 год уменьшена на 826 тыс. руб.;

- в связи с образовавшейся экономией, несостоявшимися закупками по виду расходов «Закупка товаров, работ и услуг для государственных (муниципальных) нужд» по целевым статьям «Расходы на содержание государственных органов и обеспечение их

функций» в части расходов на диспансеризацию служащих мировой юстиции, «Мероприятия, направленные на повышение информированности российской общественности о социально-экономической ситуации в Ненецком автономном округе, инвестиционной привлекательности региона», «Мероприятия в сфере информатизации здравоохранения, включая развитие телемедицины, выполняемые государственными органами» - на 6 649,7 тыс. руб.;

- в связи с образовавшейся экономией КУ НАО «Служба материально-технического обеспечения деятельности органов государственной власти НАО» и КУ НАО «Ненецкий информационно-аналитический центр» расходы по выплате выходного единовременного пособия при увольнении, выплаты в размере среднего заработка при трудоустройстве, по оплате проезда к месту проведения отпуска и обратно – на 327,7 тыс. руб.

Также вносятся изменения в расходы бюджета на плановый период 2018 года: часть расходов на содержание государственных органов и обеспечение их функций в размере 18 889,5 тыс. руб. перераспределяется на закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд для обеспечения возможности доведения до подведомственных казенных учреждений лимитов бюджетных обязательств в целях заключения в текущем году государственных контрактов, подлежащих исполнению с начала 2018 года.

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

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 уменьшение объема бюджетных ассигнований на 3 077,8 тыс.руб. или на 0,4% от утвержденных расходов окружного бюджета по рассматриваемой главе (766 507,5 тыс. рублей), в том числе:

- на 1 610,0 тыс. руб. уменьшается объем бюджетных ассигнований на реализацию мероприятия по проведению праздника «День оленя». Уменьшение обусловлено экономией расходов на доставку участников к месту проведения праздника;

- на 2 650,0 тыс. руб. уменьшается объем субсидии на проведение геоботанического обследования оленьих пастбищ и разработку проектов внутрихозяйственного землеустройства территорий оленьих пастбищ. Уменьшение обусловлено отсутствием у оленеводческих хозяйств денежных средств для оплаты соответствующих договоров.

В соответствии с утвержденным порядком субсидия предоставляется в размере 99 процентов от фактических затрат, понесенных заявителем;

- на 4 731,0 тыс. руб. увеличивается объем субсидии на возмещение части затрат на производство и реализацию продукции оленеводства. Увеличение обусловлено началом убойной компании и обращениями оленеводческих хозяйств о возмещении части затрат на продукцию оленеводства. Кроме того, перерабатывающие предприятия не имеют возможности полностью произвести расчёт в текущем году за приобретаемое мясо оленя;

- на 289,0 тыс. руб. уменьшается объем субсидии на возмещение части затрат на производство овощей закрытого грунта. Уменьшение обусловлено производством (реализацией) овощей в объеме меньшем, чем запланировано;

- на 2 650,0 тыс. руб. увеличивается объем субсидии на 1 килограмм реализованного и (или) отгруженного на собственную переработку молока. Изменение обусловлено увеличением объёма молока, отгруженного на собственную переработку в октябре-ноябре 2017 года;

- на 746,0 тыс. руб. уменьшается объем субсидии на возмещение части затрат личных подсобных хозяйств на производство молока. Изменение обусловлено количеством реализованного молока в объеме меньшем, чем было запланировано.

Обращаем внимание на то, что законом Ненецкого автономного округа «Об окружном бюджете на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов» (в редакции закона НАО от 23.10.2017 № 337-оз) запланированный объем субсидии составляет 1 298,5 тыс. рублей. Уменьшение субсидии более чем на 50% свидетельствует о недостаточном уровне планирования;

- на 914,0 тыс. руб. увеличивается объем финансирования на реализацию мероприятия по содействию достижения целевых показателей региональных программ развития агропромышленного комплекса.

В соответствии с условиями дополнительного соглашения от 14.08.2017 № 082-08-014/2 о предоставлении субсидии федерального бюджета, уровень софинансирования за счет средств из федерального бюджета составляет 38 874,6 тыс. рублей, за счет средств окружного бюджета 14 663,0 тыс. руб. (всего 53 537,6 тыс. рублей).

Законом Ненецкого автономного округа «Об окружном бюджете на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов» (в редакции закона НАО от 23.10.2017 № 337-оз) запланированный объем ассигнований, на реализацию рассматриваемого мероприятия, составляет 53 537,6 тыс. рублей.

Обращаем внимание на то, что увеличение объемов финансирования обусловлено вносимыми изменениями в Порядок предоставления субсидий сельскохозяйственным товаропроизводителям в целях содействия достижению целевых показателей региональных программ развития агропромышленного комплекса, утверждённый постановлением Администрации Ненецкого автономного округа от 27.02.2017 № 48-п, в части увеличения ставки субсидии с 2 600,0 рублей до 3 089 рублей в год на одну условную голову маточного поголовья основного стада северных оленей, включенного в государственный племенной регистр;

- на 20,0 тыс. руб. уменьшается объем ассигнований на реализацию мероприятий по охране природных ресурсов (КУ НАО «Центр природопользования НАО»). Уменьшение обусловлено экономией, образовавшейся по результатам исполнения договора на подготовку и передачу гидрометеорологической информации. Цена договора 50,0 тыс. рублей, исполнение составило 30,0 тыс. рублей;

- на 2 130,8 тыс. руб. уменьшается объем ассигнований на реализацию мероприятий по осуществлению мер пожарной безопасности в лесах, тушению пожаров в лесах в рамках отдельных переданных полномочий Российской Федерации в области лесных отношений. Уменьшение обусловлено экономией в связи с отсутствием пожаров на территории Ненецкого автономного округа;

- на 1 185,0 тыс. руб. уменьшается объем субсидии на возмещение части затрат на электрическую, тепловую энергию и твердое топливо, потребленные предприятиями общественного питания и розничной торговли в сельских населённых пунктах Ненецкого автономного округа. Уменьшение обусловлено тем, что ожидаемые расходы меньше запланированных;

- на 1 185,0 тыс. руб. увеличивается объем субсидии на возмещение части затрат на производство хлеба и/или его доставки в сельские населенные пункты в случае отсутствия пекарен в указанных населенных пунктах или на период их ремонта. Увеличение обусловлено ростом объема производства хлеба основных сортов в октябре-ноябре 2017 года;

- на 3 000,0 тыс. руб. уменьшается объем субсидии на возмещение части затрат по доставке для реализации населению продовольственных товаров в сельские населенные пункты, расположенные на островах Колгуев и Вайгач. Уменьшение обусловлено тем, что доставка товаров в сентябре-октябре 2017 года не осуществлялась;

- на 200,0 тыс. руб. уменьшается объем ассигнований на реализацию мероприятий по охране природных ресурсов. Уменьшение обусловлено отсутствием аварийных ситуаций на объектах регионального экологического надзора;

- на 727,0 тыс. руб. уменьшаются бюджетные ассигнования на реализацию мероприятия по развитию и обеспечению охраны особо охраняемых природных территорий регионального значения. Уменьшение обусловлено экономией по результатам открытого электронного аукциона и заключения государственного контракта на оказание услуг по выполнению кадастровых работ для развития и обеспечения охраны особо охраняемых природных территорий. Цена контракта составила 172,9 тыс. рублей.

Обращаем внимание на то, что законом Ненецкого автономного округа «Об окружном бюджете на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов» (в редакции закона НАО от 23.10.2017 № 337-оз) запланированный объем ассигнований, на реализацию рассматриваемого мероприятия, составляет 900,0 тыс. рублей. Уменьшение субсидии более чем на 50% свидетельствует о недостаточном уровне планирования.

Информация по изменению объемов ассигнований представлена в таблице № 12.

Таблица № 13 (в тыс. руб.)

Наименование	Утверждено законом округа от 26.12.16 № 294-оз	Проект закона на 2017 год	Отклонение +/-	
			сумма	%
Департамент природных ресурсов, экологии и агропромышленного комплекса НАО	766 507,5	763 429,7	-3 077,8	-0,4
Национальная экономика	696 837,0	694 686,2	-2 150,8	-0,3
Сельское хозяйство и рыболовство	464 304,3	467 304,3	3 000,0	0,6
ГП НАО «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия в Ненецком автономном округе»	464 304,3	467 304,3	3 000,0	0,6
Подпрограмма 2 «Формирование и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия»	464 304,3	467 304,3	3 000,0	0,6
Мероприятия по проведению праздника «День оленя» в соответствии с законом Ненецкого автономного округа от 14 декабря 2007 года № 170-оз «О традиционном празднике - День оленя»	13 666,3	12 056,3	-1 610,0	-11,8
Субсидии на проведение геоботанического обследования оленьих пастбищ и разработку проектов внутрихозяйственного землеустройства территорий оленьих пастбищ	18 428,6	15 778,6	-2 650,0	-14,4
Субсидии на возмещение части затрат на производство и реализацию продукции оленеводства	122 687,4	127 418,4	4 731,0	3,9
Субсидии на возмещение части затрат на производство овощей закрытого грунта	3 312,0	3 023,0	-289,0	-8,7
Субсидии на 1 килограмм реализованного и (или) отгруженного на собственную переработку молока	72 931,4	75 581,4	2 650,0	3,6
Субсидии на возмещение части затрат личных подсобных хозяйств на производство молока	1 298,5	552,5	-746,0	-57,5
Содействие достижению целевых показателей региональных программ развития агропромышленного комплекса	53 537,6	54 451,6	914,0	1,7
Лесное хозяйство	21 608,1	19 457,3	-2 150,8	-10,0
ГП НАО «Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов»	21 608,1	19 457,3	-2 150,8	-10,0
Подпрограмма 1 «Охрана окружающей среды и обеспечение экологической безопасности Ненецкого автономного округа»	7 105,4	4 954,6	-2 150,8	-30,3
Основное мероприятие «Сохранение биоразнообразия на территории Ненецкого автономного округа»	7 105,4	4 954,6	-2 150,8	-30,3
Охрана природных ресурсов	50,0	30,0	-20,0	-40,0
Реализация мероприятий по осуществлению мер пожарной безопасности в лесах, тушению лесных пожаров в рамках исполнения отдельных переданных полномочий Российской Федерации в области лесных отношений	2 336,7	205,9	-2 130,8	-91,2
Другие вопросы в области национальной экономики	112 613,1	109 613,1	-3 000,0	-2,7
ГП НАО «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия в Ненецком автономном округе»	112 613,1	109 613,1	-3 000,0	-2,7
Подпрограмма 3 «Развитие торговли и потребительского рынка»	112 613,1	109 613,1	-3 000,0	-2,7

Наименование	Утверждено законом округа от 26.12.16 № 294-оз	Проект закона на 2017 год	Отклонение +/-	
			сумма	%
Субсидии на возмещение части затрат на электрическую, тепловую энергию и твёрдое топливо, потреблённые предприятиями общественного питания и розничной торговли в сельских населённых пунктах Ненецкого автономного округа	4 760,0	3 575,0	-1 185,0	-24,9
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	80 010,0	81 195,0	1 185,0	1,5
Субсидии на возмещение части затрат по доставке для реализации населению продовольственных товаров в сельские населённые пункты, расположенные на островах Колгуев и Вайгач	5 181,6	2 181,6	-3 000,0	-57,9
Охрана окружающей среды	65 174,1	64 247,1	-927,0	-1,4
Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания	65 174,1	64 247,1	-927,0	-1,4
ГП НАО «Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов»	65 174,1	64 247,1	-927,0	-1,4
Подпрограмма 1 «Охрана окружающей среды и обеспечение экологической безопасности Ненецкого автономного округа»	14 389,2	13 462,2	-927,0	-6,4
Основное мероприятие «Сохранение биоразнообразия на территории Ненецкого автономного округа»	14 389,2	13 462,2	-927,0	-6,4
Охрана природных ресурсов	2 200,0	2 000,0	-200,0	-9,1
Развитие и обеспечение охраны особо охраняемых природных территорий регионального значения	900,0	173,0	-727,0	-80,8

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

Расходы по главе 020

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

По главе 020 «Департамент строительства, жилищно-коммунального хозяйства, энергетики и транспорта НАО» (далее также – Департамент строительства и ЖКХ НАО) законопроектом предусмотрено уменьшение на 2017 год объёма бюджетных ассигнований на 263 987,0 тыс. рублей или на 4,8% от утверждённых расходов окружного бюджета по рассматриваемой главе (5 540 725,7 тыс. рублей).

Таблица № 14 (в тыс. руб.)

Разделы бюджетной классификации	Закон	Проект	Отклонения	
			сумма	%
ВСЕГО по главе 020	5 540 725,7	5 276 738,7	-263 987,0	-4,8%
Общегосударственные вопросы	41 603,5	31 979,9	-9 623,6	-23,1%
<i>Другие общегосударственные вопросы</i>	<i>41 603,5</i>	<i>31 979,9</i>	<i>-9 623,6</i>	<i>-23,1%</i>
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	2 105,1	2 105,1	0,0	0,0%
<i>Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности</i>	<i>2 105,1</i>	<i>2 105,1</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0%</i>
Национальная экономика	2 124 453,8	2 083 048,1	-41 405,7	-1,9%
<i>Сельское хозяйство и рыболовство</i>	<i>12 465,6</i>	<i>12 465,6</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0%</i>
<i>Транспорт</i>	<i>336 206,3</i>	<i>338 510,6</i>	<i>2 304,3</i>	<i>0,7%</i>
<i>Дорожное хозяйство (дорожные фонды)</i>	<i>1 419 176,7</i>	<i>1 494 785,1</i>	<i>75 608,4</i>	<i>5,3%</i>
<i>Другие вопросы в области национальной экономики</i>	<i>356 605,2</i>	<i>237 286,8</i>	<i>-119 318,4</i>	<i>-33,5%</i>
Жилищно-коммунальное хозяйство	2 622 196,4	2 499 265,8	-122 930,6	-4,7%
<i>Жилищное хозяйство</i>	<i>1 223 464,0</i>	<i>1 085 127,6</i>	<i>-138 336,4</i>	<i>-11,3%</i>
<i>Коммунальное хозяйство</i>	<i>1 324 677,4</i>	<i>1 340 083,2</i>	<i>15 405,8</i>	<i>1,2%</i>
<i>Благоустройство</i>	<i>62 582,5</i>	<i>62 582,5</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0%</i>
<i>Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства</i>	<i>11 472,5</i>	<i>11 472,5</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0%</i>
Образование	699 051,5	609 051,5	-90 000,0	-12,9%
<i>Дошкольное образование</i>	<i>170 004,1</i>	<i>169 933,0</i>	<i>-71,1</i>	<i>0,0%</i>
<i>Общее образование</i>	<i>518 423,8</i>	<i>428 494,9</i>	<i>-89 928,9</i>	<i>-17,3%</i>
<i>Молодёжная политика</i>	<i>10 623,6</i>	<i>10 623,6</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0%</i>
Культура, кинематография	549,6	549,6	0,0	0,0%
<i>Культура</i>	<i>549,6</i>	<i>549,6</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0%</i>

Разделы бюджетной классификации	Закон	Проект	Отклонения	
			сумма	%
Здравоохранение	13 222,4	13 195,3	-27,1	-0,2%
Стационарная медицинская помощь	7 508,2	7 508,2	0,0	0,0%
Амбулаторная помощь	5 714,2	5 687,1	-27,1	-0,5%
Социальная политика	32 721,2	32 721,2	0,0	0,0%
Социальное обслуживание населения	2 889,5	2 889,5	0,0	0,0%
Охрана семьи и детства	29 831,7	29 831,7	0,0	0,0%
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы РФ	4 822,2	4 822,2	0,0	0,0%
Прочие межбюджетные трансферты общего характера	4 822,2	4 822,2	0,0	0,0%

Законопроектом предусмотрено изменение на 2017 год объема бюджетных ассигнований по следующим разделам (подразделам):

«Общегосударственные вопросы» - уменьшение на **9 623,6 тыс. рублей** или на **23,1%** по подразделу «Другие общегосударственные вопросы».

«Национальная экономика» - уменьшение на **41 405,7 тыс. рублей** или на **1,9%**, в том числе по подразделам:

- «Транспорт» - увеличение на 2 304,3 тыс. рублей или на 0,7%,
- «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» - увеличение на 75 608,4 тыс. рублей или на 5,3%,
- «Другие вопросы в области национальной экономики» - уменьшение на 119 318,4 тыс. рублей или на 33,5%.

«Жилищно-коммунальное хозяйство» - уменьшение на **122 930,6 тыс. рублей** или на **4,7%**, в том числе по подразделам:

- «Жилищное хозяйство» - уменьшение на 138 336,4 тыс. рублей или на 11,3%,
- «Коммунальное хозяйство» - увеличение на 15 405,8 тыс. рублей или на 1,2%.

«Образование» - уменьшение на **90 000,0 тыс. рублей** или на **12,9%**, в том числе по подразделам:

- «Дошкольное образование» - уменьшение на 71,1 тыс. рублей или на 0,04%,
- «Общее образование» - уменьшение на 89 928,9 тыс. рублей или на 17,3%.

«Здравоохранение» - уменьшение на **27,1 тыс. рублей** или на **0,2%**, в том числе по подразделу «Амбулаторная помощь» - уменьшение на 27,1 тыс. рублей или на 0,5%.

Изменение объема бюджетных ассигнований на 2017 год по разделам «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность», «Культура, кинематография», «Социальная политика» и «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы РФ» законопроектом не предусматривается.

В разрезе детализированных мероприятий законопроектом на 2017 год предусмотрено:

1) Увеличение бюджетных ассигнований на общую сумму 206 706,2 тыс. рублей, в том числе по следующим мероприятиям:

1.1) Бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства государственной собственности и (или) на приобретение объектов недвижимого имущества в государственную собственность (распорядитель - КУ НАО «Централизованный стройзаказчик»): 150 000,0 тыс. рублей на строительство объекта «Автомобильная дорога общего пользования регионального значения г. Нарьян-Мар-Усинск» (включение средств федерального бюджета на основании распоряжения Правительства РФ от 04.10.2017 № 2156-р «О направлении субъектам РФ в 2017 году иных межбюджетных трансфертов на финансовое обеспечение дорожной деятельности)».

1.2) Субсидии юридическим лицам (распорядитель - Департамент строительства и ЖКХ НАО) на общую сумму 48 444,3 тыс. рублей, в том числе:

- 2 304,3 тыс. рублей (субсидия на частичную компенсацию недополученных доходов, возникающих в связи с оказанием услуг по пассажирским перевозкам автомобильным транспортом в пригородном и междмуниципальном сообщении по

регулируемым тарифам), в связи с тем, что в январе 2017 года предоставлена субсидия МУП «Нарьян-Марское АТП» за декабрь 2016 года (недостаточно средств на субсидию предприятию за ноябрь 2017 года);

- 22 636,6 тыс. рублей (субсидия на возмещение недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования цен (тарифов) на электроэнергию, реализуемую населению, потребителям, приравненным к населению, прочим потребителям на территории НАО), в том числе: 8 039,7 тыс. рублей, в связи с тем, что фактический объём предоставленного ресурса больше, чем был заложен в плановый расчёт, по причине перечисления средств субсидии в 2017 году за ноябрь-декабрь 2016 года, и 14 596,9 тыс. рублей, в связи с увеличением размера субсидий за счёт разницы планируемых к реализации ресурсоснабжающими организациями объёмов коммунальных ресурсов и учтённых в расчётах УГРЦТ НАО на 2017 год;

- 8 689,9 тыс. рублей (субсидия на возмещение недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования цен (тарифов) на тепловую энергию, теплоноситель, реализуемые населению, потребителям, приравненным к населению, на территории НАО), в связи с перечислением средств субсидии в 2017 году за ноябрь-декабрь 2016 года и увеличением объёма предоставленной тепловой энергии по причине позднего окончания отопительного сезона;

- 14 813,5 тыс. рублей (субсидия на возмещение недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования цен (тарифов), на твёрдое топливо, реализуемое населению на территории НАО), в связи с тем, что фактический объём реализованного населению твёрдого топлива больше, чем был заложен в плановый расчёт.

1.3) Субсидии муниципальным образованиям НАО (распорядитель - Департамент строительства и ЖКХ НАО) на общую сумму 8 261,9 тыс. рублей, в том числе:

- 153,8 тыс. рублей (субсидия МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар» на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности), в связи с недостатком средств на проведение государственной экспертизы результатов инженерных изысканий и проектной документации, а также на проведение достоверности определения сметной стоимости строительства мостового перехода через р. Городецкая на автомобильной дороге к полигону твёрдых бытовых отходов.

- 8 108,1 тыс. рублей (субсидия МО «Городское поселение «Рабочий посёлок Искателей» на софинансирование расходных обязательств, возникающих при выполнении полномочий органов местного самоуправления по водоотведению в части организации вывоза стоков из септиков и выгребных ям), в связи с отсутствием на территории поселения очистных сооружений или иных мест размещения сточных вод, предлагается компенсировать дополнительные затраты организаций, связанные с размещением жидких бытовых отходов жилищного фонда МО «Городское поселение «Рабочий посёлок Искателей» на очистных сооружениях, расположенных на территории МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар» (субсидия за октябрь, ноябрь 2017 года).

2) Уменьшение бюджетных ассигнований на общую сумму 470 693,2 тыс. рублей, в том числе по следующим мероприятиям:

2.1) Бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства государственной собственности и (или) на приобретение объектов недвижимого имущества в государственную собственность (распорядитель - КУ НАО «Централизованный стройзаказчик») на общую сумму 267 665,9 тыс. рублей, в том числе:

- 7 559,4 тыс. рублей, в связи с принятием решения о приостановке исполнения государственного контракта по объекту «Автомобильная дорога по ул. Ненецкая от ул. Чернова до ул. Рыбников в г. Нарьян-Маре» (необходимость внесения изменений в проект в части изменения глубины колодцев);

- 14 017,6 тыс. рублей, в связи с уменьшением стоимости дополнительных работ по объекту «Автомобильная дорога общего пользования регионального значения г. Нарьян-Мар» (уменьшение стоимости дополнительных работ по результатам прохождения достоверности сметной стоимости с 101 171,0 до 87 153,4 тыс. рублей);

- 14 596,8 тыс. рублей, в связи с экономией в ходе исполнения государственного контракта и в связи с перераспределением средств федерального бюджета по объекту «Реконструкция ул. Октябрьская в г. Нарьян-Маре» (экономия 1 010,5 тыс. рублей, вместо средств окружного бюджета будут использоваться федеральные средства на сумму 13 586,3 тыс. рублей с объекта «Реконструкция участка магистральной дороги ул. Монтажников – ул. Угольная – ул. Юбилейная с участком до ул. Губкина в п. Искателей», по которому подрядчик отстаёт от утверждённого графика производства работ);

- 3 038,5 тыс. рублей, в связи с принятием решения о расторжении государственного контракта на разработку проектной документации объекта «Пункт габаритно-весового контроля на автомобильной дороге г. Нарьян-Мар - г. Усинск на участке п. Харьягинский - граница округа» (подрядчик отстаёт от утверждённого графика производства работ);

- 138 336,4 тыс. рублей, в связи с переносом сроков оплаты на 2018 год по мероприятию «Долевое участие в строительстве жилых помещений» (подрядчики отстают от утверждённого графика производства работ);

- 90,1 тыс. рублей, в связи с отсутствием потребности в межевании земельного участка и оплаты сервитута по мероприятию «Электро- и газоснабжение земельных участков, предоставленных многодетным семьям под жилищное строительство»;

- 90 000,0 тыс. рублей, в связи с непринятием решения о заключении государственного контракта на строительство «под ключ» объекта «Школа на 860 мест в п. Искателей» в соответствии с постановлением Администрации НАО от 14.09.2017 № 291-п «Об утверждении Порядка подготовки и согласования проекта решения о заключении контракта, предметом которого является одновременно выполнение работ по проектированию, строительству и вводу в эксплуатацию объектов капитального строительства государственной собственности НАО, и о внесении изменений в отдельные постановления Администрации НАО»;

- 27,1 тыс. рублей, в связи с экономией в ходе исполнения государственного контракта по завершению работ по строительству объекта «ФАП в с. Шойна».

2.2) Субсидии юридическим лицам (распорядитель - Департамент строительства и ЖКХ НАО) на общую сумму 33 651,2 тыс. рублей, в том числе:

- 224,3 тыс. рублей (субсидии 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 расчётных объёмов), в связи с тем, что фактический объём предоставленного ресурса меньше, чем был заложен в плановый расчет;

- 13 426,9 тыс. рублей (субсидии на возмещение недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования цен (тарифов) на горячую, холодную воду (включая подвоз холодной воды), водоотведение (включая очистку сточных вод, поступающих децентрализованно) для населения, потребителей, приравненных к населению, на территории НАО), в связи с тем, что фактический объём предоставленного ресурса меньше, чем был заложен в плановый расчет;

- 20 000,0 тыс. рублей (субсидия ГУП НАО «Ненецкая коммунальная компания» на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства государственной собственности и приобретение объектов недвижимого имущества в государственную собственность), в связи с непринятием решения Администрацией НАО о приобретении объектов недвижимого имущества (7 045,0 тыс. рублей - объект

«Автономная котельная в районе школы № 4 в г. Нарьян-Мар», площадью 120,9 кв.м., расположенный по адресу: НАО, г. Нарьян-Мар, ул. Ненецкая, в районе дома № 2; 5 742,0 тыс. рублей - объект «Пристроенная котельная к 125-квартирному жилому дому», площадью 105,1 кв.м., расположенный по адресу: НАО, г. Нарьян-Мар, ул. Ленина, д. 29Б; 7 213,0 тыс. рублей - объект «Пристроенная котельная к жилому дому», площадью 145,3 кв.м., расположенный по адресу: НАО, г. Нарьян-Мар, проезд имени капитана Матросова, д. 2).

2.3) Субсидии муниципальным образованиям НАО (распорядитель - Департамент строительства и ЖКХ НАО) на общую сумму 5 101,0 тыс. рублей, в том числе:

- 5 000,0 тыс. рублей (субсидия МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар» 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), в связи с принятием решения Администрацией МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар» об отмене в 2017 году процедуры закупки по выполнению технологического аудита реорганизации Нарьян-Марского МУ ПОК и ТС (невозможность освоения средств в 2017 году в связи с длительностью срока аудита от 5 до 6 месяцев);

- 101,0 тыс. рублей (субсидия МО «Муниципальный район «Заполярный район» на софинансирование расходных обязательств по участию в организации деятельности по сбору (в том числе раздельному сбору), транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, захоронению твердых коммунальных отходов), в целях уменьшения уровня софинансирования из окружного бюджета с 54,3% до 50%.

2.4) Эксплуатационные и иные расходы по содержанию объектов до момента государственной регистрации права собственности НАО (распорядитель - КУ НАО «Централизованный стройзаказчик»): 9 623,6 тыс. рублей, в связи с отставанием подрядчика по проектированию работ на консервацию здания «Молодежного центра», заключить государственный контракт на проведение работ по консервации в 2017 году не представляется возможным.

2.5) Разработка документов в сфере градостроительной деятельности (распорядитель - Департамент строительства и ЖКХ НАО): 119 318,4 тыс. рублей, в связи с длительностью прохождения конкурсных процедур и экономией в ходе проведения конкурсных процедур (освоение планируется в 2018 году).

2.6) Содержание автомобильных дорог общего пользования регионального и межмуниципального значения НАО (распорядитель - КУ НАО «Централизованный стройзаказчик»): 14 106,1 тыс. рублей, в связи с уменьшением стоимости контракта по содержанию дорог по причине заключения контракта позже установленного срока, а так же в связи с не введением в эксплуатацию участка дороги и экономией по оплате электроэнергии (уменьшение стоимости контракта на 10 126,0 тыс. рублей; средства, запланированные на содержание не построенного участка дороги 2 609,4 тыс. рублей; экономия электроэнергии 1 370,7 тыс. рублей).

2.7) Ремонт автомобильных дорог общего пользования регионального и межмуниципального значения НАО (распорядитель - КУ НАО «Централизованный стройзаказчик»): 21 227,0 тыс. рублей, в связи с планируемым расторжением государственного контракта на ремонт автомобильной дороги Нарьян-Мар – Красное (в 2017 году из 60 474,8 тыс. рублей освоено 39 247,8 тыс. рублей).

3) Перераспределение бюджетных ассигнований внутри рассматриваемой главы на общую сумму 13 657,4 тыс. рублей, в том числе:

- 13 586,3 тыс. рублей - перераспределение средств федерального бюджета с объекта «Реконструкция участка магистральной дороги ул. Монтажников – ул. Угольная – ул. Юбилейная с участком до ул. Губкина в п. Искателей» на объект «Реконструкция ул.

Октябрьская в г. Нарьян-Маре», в связи с риском неосвоения средств в полном объеме (подрядчик отстаёт от утверждённого графика выполнения работ);

- 71,1 тыс. рублей - перераспределение средств федерального бюджета с объекта «Детский сад на 220 мест по ул. Авиаторов» на объект «Школа № 3 на 700 мест по ул. Авиаторов в г. Нарьян-Маре», в связи с экономией в ходе исполнения государственного контракта.

Расходы по главе 026 «Государственная инспекция строительного и жилищного надзора Ненецкого автономного округа»

По Государственной инспекции строительного и жилищного надзора НАО предлагается увеличить бюджетные ассигнования на сумму 912,6 тыс. рублей на фонд оплаты труда в соответствии со штатным расписанием на 2017 год.

Расходы по главе 027 «Департамент здравоохранения, труда и социальной защиты населения Ненецкого автономного округа»

По главе 027 «Департамент здравоохранения, труда и социальной защиты населения Ненецкого автономного округа» (далее – Департамент ЗТиСЗН НАО) законопроектом предусмотрено **увеличение** объема бюджетных ассигнований **на 20 792,0 тыс. руб. или на 0,45%** от утвержденных расходов окружного бюджета по рассматриваемой главе (4 658 579,7 тыс. рублей).

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.

Таблица № 15 (в тыс. руб.)

Разделы бюджетной классификации	Закон	Проект	Отклонения (+/-)	
			сумма	%
ВСЕГО по главе 027	4 658 579,7	4 679 371,7	20 792,0	0,4%
Общегосударственные вопросы	189,2	984,0	794,8	420,1%
<i>Другие общегосударственные вопросы</i>	189,2	984,0	794,8	420,1%
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	745,4	727,5	-17,9	-2,4%
<i>Миграционная политика</i>	718,0	700,2	-17,8	-2,5%
<i>Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности</i>	27,4	27,3	-0,1	-0,4%
Национальная экономика	70 620,9	68 299,6	-2 321,3	-3,3%
<i>Общеэкономические вопросы</i>	70 620,9	68 299,6	-2 321,3	-3,3%
Образование	41 694,4	39 160,2	-2 534,2	-6,1%
<i>Молодёжная политика</i>	41 694,4	39 160,2	-2 534,2	-
Здравоохранение	1 446 460,0	1 473 858,9	27 398,9	1,9%
<i>Стационарная медицинская помощь</i>	402 272,1	423 640,9	21 368,8	5,3%
<i>Амбулаторная помощь</i>	379 939,9	400 502,5	20 562,6	5,4%
<i>Скорая медицинская помощь</i>	235 889,0	222 224,5	-13 664,5	-5,8%
<i>Другие вопросы в области здравоохранения</i>	428 359,0	427 491,0	-868,0	-0,2%
Социальная политика	3 098 869,8	3 096 341,5	-2 528,3	-0,1%
<i>Пенсионное обеспечение</i>	193 769,1	186 855,8	-6 913,3	-3,6%
<i>Социальное обслуживание населения</i>	408 448,5	405 966,2	-2 482,3	-0,6%
<i>Социальное обеспечение населения</i>	1 959 054,6	1 944 980,0	-14 074,6	-0,7%
<i>Охрана семьи и детства</i>	519 803,1	541 033,3	21 230,2	4,1%
<i>Другие вопросы в области социальной политики</i>	17 794,5	17 506,2	-288,3	-1,6%

Как видно из вышеуказанной таблицы наибольший объем изменений предусмотрен законопроектом по разделу «Здравоохранение» в сумме 27 398,9 тыс. руб. или 1,9%, в том числе:

1. Увеличение объема бюджетных ассигнований на 61 139,6 тыс. рублей обусловлено:
1.1 по разделу **стационарной медицинской помощи на сумму 29 532,5 тыс. рублей**, в том числе:

- монтаж и обслуживание системы видеонаблюдения в родильном отделении на сумму 720,6 тыс. рублей;

- текущий ремонт на общую сумму 15 639,2 тыс. рублей (текущий ремонт отделения Великовисочной участковой больницы на сумму 2 311,9 тыс. рублей в связи с чрезвычайной ситуацией в 2017 году (подтопление здания); родильное отделение: ремонт инженерных систем 12 652,0 тыс. рублей и капремонт крыши здания на сумму 675,3 тыс. рублей);

- приобретение основных средств на общую сумму 11 435,7 тыс. рублей, в том числе приобретение медицинского оборудования и приобретения компьютерной техники;

- единовременная премиальная выплата за стаж работы в Ненецком автономном округе в размере 5 окладов на общую сумму 1 737,0 тыс. рублей (1 334,0 тыс. рублей на выплаты, 402,9 тыс. рублей на начисления - 24 сотрудника по стационарной мед.помощи). Средний размер выплаты составляет 55,6 тыс. рублей;

1.2 по разделу **амбулаторная помощь на сумму 30 404,0 тыс. рублей**, в том числе:

- монтаж и обслуживание системы видеонаблюдения в Лабораторно-диагностическом корпусе на общую сумму 679,9 тыс. рублей;

- субсидии бюджетным учреждениям на проведение текущего и капитально ремонта на общую сумму 7 524,1 тыс. рублей (текущий ремонт ФЗП Пылемец – 2 068,6 тыс. рублей; текущий ремонт ФЗП Тошвиска – 2 150,3 тыс. рублей; текущий ремонт в здании амбулатории п. Красное – 1 986,7 тыс. рублей (разборка покрытий полов из керамических плиток и устройство покрытий из линолеума, окраска стен, смена светильников, устройство ограждения); капитальный ремонт системы отопления в здании ФАП с. Коткино – 1 318,4 тыс. рублей);

Необходимо отметить, что здание амбулатории п. Красное сдано в эксплуатацию в 2013 году. Акта, подтверждающего необходимость замены полов, не представлено.

- приобретение основных средств на общую сумму 8 080,2 тыс. рублей;
- материально-техническое оснащение медицинских организаций на общую сумму 11 341,2 тыс. рублей (в операционное отделение ГБУЗ НАО «НОБ» приобретение аппарата для лечения геморроя на сумму 1 400,0 тыс. рублей; в ГБУЗ НАО «ЦРП» приобретение системы ультразвуковой диагностической на сумму 2 633,6 тыс. рублей; в бактериологическую лабораторию ГБУЗ НАО «ОПТД» приобретение автоматизированной системы для ускоренной детекции микобактерий туберкулеза и определения чувствительности на сумму 7 307,6 тыс. рублей);

- приобретение основных средств в ГБУЗ НАО «ОПТД» на сумму 770,0 тыс. рублей, в том числе приобретение мотопомпы бензиновой пожарной 340,6 тыс. рублей, насосной станции 23,6 тыс. рублей, компрессор бытовой 16,7 тыс. рублей, источников бесперебойного питания на общую сумму 65,3 тыс. рублей, приобретение системных блоков и МФУ на общую сумму 321,2 тыс. рублей);

- единовременная премиальная выплата за стаж работы в Ненецком автономном округе в размере 5 окладов на общую сумму 2 008,6 тыс. рублей (1 572,3 тыс. рублей на выплаты, 436,3 тыс. рублей на начисления - 27 сотрудников по амбулаторной помощи). Средний размер выплаты на основной персонал составляет 50,5 тыс. рублей, средний размер на руководящий состав составляет 258,5 тыс. рублей;

1.3 по разделу **скорая медицинская помощь на сумму 1 203,1 тыс. рублей**, в том числе:

- приобретение основных средств на общую сумму 1 131,4 тыс. рублей, в том числе приобретение автомобиля скорой медицинской помощи (класс А, Луидор 2250А2 на базе ГАЗ 221717, Соболь) на сумму 1 107,3 тыс. рублей, приобретение МФУ 24,0 тыс. рублей.

- единовременная премиальная выплата за стаж работы в Ненецком автономном округе в размере 5 окладов на общую сумму 71,7 тыс. рублей (55,0 тыс. рублей на выплату, 16,7 тыс. рублей на начисления - 1 сотрудник по скорой медицинской помощи);

2. Уменьшение объема бюджетных ассигнований на 33 740,7 тыс. рублей обусловлено:

2.1 по разделу **стационарной медицинской помощи на сумму 8 163,7 тыс. рублей**, в том числе:

- на сумму 3 603,7 тыс. рублей уменьшены бюджетные ассигнования на субсидии бюджетным учреждениям на компенсацию расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно в связи с экономией (ГБУЗ НАО «НОБ» - 3 203,7 тыс. рублей; ГБУЗ НАО «ОПТД» - 400,0 тыс. рублей);

- на сумму 3 500,0 тыс. рублей уменьшены бюджетные ассигнования на субсидии бюджетным учреждениям на возмещение затрат по коммунальным услугам в связи с экономией;

- на сумму 890,0 тыс. рублей уменьшены бюджетные ассигнования на субсидии бюджетным учреждениям на реализацию мероприятий по организации непрерывного обучения медицинского и педагогического персонала в связи с экономией и в связи с дистанционным обучением (ГБУЗ НАО «НОБ» - 690,0 тыс. рублей; ГБУЗ НАО «ОПТД» - 200,0 тыс. рублей);

- на сумму 170,0 тыс. рублей уменьшены бюджетные ассигнования на субсидии бюджетным учреждениям на предоставление денежной компенсации за наём жилых помещений специалистам бюджетных учреждений в связи с не предоставлением документов сотрудниками ГБУЗ НАО «ОПТД»;

2.2 по разделу **амбулаторная помощь на сумму 30 404,0 тыс. рублей**, в том числе:

- на сумму 88,1 тыс. рублей уменьшены бюджетные ассигнования на субсидию ГБУЗ НАО «НОБ» на мероприятия по профилактике заболеваний и формированию здорового образа жизни в связи с экономией по результатам торгов;

- на сумму 1 103,8 тыс. рублей уменьшены бюджетные ассигнования на субсидии ГБУЗ НАО «НОБ» на компенсацию расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно в связи с экономией;

- на сумму 3 600,0 тыс. рублей уменьшены бюджетные ассигнования на субсидии бюджетным учреждениям на возмещение затрат по коммунальным услугам в связи с экономией;

- на сумму 4 000,0 тыс. рублей уменьшены бюджетные ассигнования на субсидию ГБУЗ НАО «ЦРП ЗР НАО» на оплату транспортных расходов по перевозке врачебных бригад в населённые пункты Ненецкого автономного округа. Экономия в связи с оптимизацией маршрутов полетов передвижного и флюороотрядов;

- на сумму 684,5 тыс. рублей уменьшены бюджетные ассигнования на субсидии ГБУЗ НАО «НОБ» на реализацию мероприятий по организации непрерывного обучения медицинского и педагогического персонала в связи с экономией;

- на сумму 365,0 тыс. рублей уменьшены бюджетные ассигнования на субсидии ГБУЗ НАО «НОСП» на предоставление денежной компенсации за наём жилых помещений специалистам бюджетных учреждений. Экономия сложилась в связи с предоставлением жилья;

2.3 по разделу **скорая медицинская помощь** на сумму 14 867,6 тыс. рублей, в том числе:

- на сумму 719,4 тыс. рублей уменьшены бюджетные ассигнования на субсидии ГБУЗ НАО «НОБ» на компенсацию расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно в связи с экономией;

- на сумму 14 148,2 тыс. рублей уменьшены бюджетные ассигнования на субсидии ГБУЗ НАО «НОБ» на оказание экстренной медицинской помощи гражданам с применением авиации. Экономия в связи с реализацией с сентября 2017 года мероприятий за счет софинансирования из ФБ;

2.4. по разделу **другие вопросы в области здравоохранения** на сумму 868,0 тыс. рублей, в том числе:

- на сумму 20,0 тыс. рублей уменьшены бюджетные ассигнования КУ НАО «ФРЦ» на мероприятия по проведению дезинфекции, дезинсекции и дератизации в эпидемических очагах;

- на сумму 179,0 тыс. рублей уменьшены бюджетные ассигнования КУ НАО «ФРЦ» на командировочные расходы и по оплате проезда к месту отдыха и обратно;

- на сумму 100,0 тыс. рублей уменьшены бюджетные ассигнования КУ НАО «БСМЭ» по оплате проезда к месту отдыха и обратно;

- на сумму 569,0 тыс. рублей уменьшены бюджетные ассигнования КУ НАО «БСМЭ» на мероприятия по организации непрерывного обучения медицинского персонала, последипломной подготовки (повышение квалификации, переподготовка) в связи с экономией;

По разделу «Социальная политика» в целом **уменьшение** на 2 528,3 тыс. рублей, в том числе:

- **увеличение** по подразделу «Охрана семьи и детства» на сумму 21 230,2 тыс. рублей;

- **уменьшение** по подразделу «Социальное обеспечение населения» на сумму 14 074,6 тыс. рублей;

- **уменьшение** по подразделу «Пенсионное обеспечение» на сумму 6 913,3 тыс. рублей;

- **уменьшение** по подразделу «Социальное обслуживание населения» на сумму 2 482,3 тыс. рублей;

- **уменьшение** по подразделу «Другие вопросы в области социальной политики» на сумму 288,3 тыс. рублей;

Наибольшее увеличение объема бюджетных ассигнований предусмотрено на исполнение следующих мероприятий:

- на компенсационные социальные выплаты многодетным семьям взамен бесплатного предоставления земельных участков для индивидуального жилищного строительства объем бюджетных ассигнований **увеличится на 23 276,0 тыс. рублей** и составит 55 578,9 тыс. рублей. Согласно финансово-экономическому обоснованию компенсация предусмотрена на 23 человека, общая очередь составляет 368 человек на сумму 342 900,0 тыс. рублей;

- на реализацию окружного закона от 01.07.2011 № 36-оз «О дополнительных мерах государственной поддержки семей, имеющих детей» на материнский (семейный) капитал объем бюджетных ассигнований **увеличится на 3 544,0 тыс. рублей** и составит 74 295,1 тыс. рублей. Согласно финансово-экономическому обоснованию дополнительная потребность до конца текущего года составит 3 544,0 тыс. рублей, из них на выплату 3 500,0 тыс. рублей из расчета прогнозной численности 24 человека и 44,0 тыс. рублей на оплату банковских услуг;

- увеличение бюджетных ассигнований на **1 000,0 тыс. рублей** на материальную помощь участникам боевых действий и вооружённых конфликтов в Афганистане, Чеченской республике и других локальных войн на строительство (приобретение) жилья в связи с фактически поступившей заявкой на 1 получателя;

Кроме того, представленным проектом увеличиваются расходы на предоставление дополнительных мер социальной поддержки в виде обеспечения отдельных категорий граждан Российской Федерации, проживающих на территории Ненецкого автономного округа, лекарственными препаратами и изделиями медицинского назначения в связи с необходимостью своевременного обеспечения тяжелых хронических пациентов с диагнозом «сахарный диабет I типа» лекарственными препаратами (Инсулин гларгин и Инсулин глулизин) – 1 317,0 тыс. рублей; на социальную поддержку инвалидов, получающих социальную пенсию по инвалидности на компенсацию расходов на оплату стоимости проезда к месту отдыха и обратно – 372,0 тыс. рублей; на дополнительное ежемесячное материальное обеспечение лиц, имеющих особые заслуги перед Ненецким автономным округом – 110,0 тыс. рублей в связи с увеличением контингента на 1 получателя с сентября месяца (план 181/факт 182 человека).

Вместе с тем законопроектом предлагается **уменьшить** объем бюджетных ассигнований по разделу «Социальная политика» **в целом на 23 758,5 тыс. рублей**, что в основном обусловлено изменением условий предоставления мер социальной поддержки, внесения изменений в НПА, экономией денежных средств, образовавшейся в результате проведенных конкурсных процедур, некоторые мероприятия носят заявительный характер, в связи с чем, фактическое количество получателей по отношению к плановому показателю уменьшилось. Так, например, значительное уменьшение объема бюджетных ассигнований предусмотрено по следующим мероприятиям:

- ежемесячная денежная компенсация за наём жилых помещений лицам из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, подлежащих обеспечению специализированными жилыми помещениями, объем бюджетных ассигнований **уменьшится на 410,0 тыс. руб. или на 10,8%** и составит 3 381,0 тыс. рублей, что обусловлено уменьшением контингента – прогноз до конца 2017 года на 15 человек по 15,0 тыс. рублей и 2 человека по 20,0 тыс. рублей;

- ежемесячная компенсационная денежная выплата лицам, имеющим звание «Ветеран труда» или звание «Ветеран труда Ненецкого автономного округа», и лицам, приравненным к ним, объем бюджетных ассигнований **уменьшится на 400,0 тыс. руб.**

или на 0,7% и составит 55 696,9 тыс. рублей (план 5930 получателей/факт 5890 получателей);

- единовременная компенсационная выплата гражданам пожилого возраста ко Дню пожилого человека, объем бюджетных ассигнований **уменьшится на 1 958,5 тыс. рублей или на 3,1%** и составит 61 321,5 тыс. рублей (План 7 604 получателя/факт 7 374 получателей);

- ежемесячная денежная выплата гражданам - бывшим работникам Нарьян-Марского городского рыболовецкого кооператива и объединения общественного питания Ненецкого окружного рыболовецкого потребительского союза, объем бюджетных ассигнований **уменьшится на 400,0 тыс. рублей или на 0,9%** и составит 4 034,6 тыс. рублей (план 73 получателя/ факт 58 получателей);

- ежемесячные компенсационные выплаты лицам, родившимся в 1932-1945 годах, объем бюджетных ассигнований **уменьшится на 364,0 тыс. рублей или на 0,3%** и составит 127 351,0 тыс. рублей (План 1516 человек/ факт 1512 человек);

- предоставление ежемесячного пособия на ребёнка, объем бюджетных ассигнований **уменьшится на 400,0 тыс. рублей или на 0,6%** и составит 68 261,6 тыс. рублей. Уменьшение БА в связи с уменьшением контингента на 39 человек (внесение изменений в НПА в части учета доходов граждан и право выбора между иными мерами социальной поддержки);

- оплата многодетным семьям в размере 40 процентов (50 процентов - в случае, если семья имеет на содержании и воспитании не менее пяти детей в возрасте до 18 лет) стоимости коммунальных услуг, объем бюджетных ассигнований **уменьшится на 700,0 тыс. рублей или на 5,5%** и составит 11 963,5 тыс. рублей. Уменьшение БА в связи с уменьшением контингента (план 496 человек/ факт 437 человек);

- вознаграждение за труд приёмных родителей, объем бюджетных ассигнований **уменьшится на 1000,0 тыс. рублей или на 4,4%** и составит 21 800,6 тыс. рублей (план 120 человек/ факт 115 человек);

- ежемесячное денежное пособие детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, переданным на усыновление в семьи граждан, объем бюджетных ассигнований **уменьшится на 660,0 тыс. рублей или на 5,0%** и составит 12 560,0 тыс. рублей (план 55 человек/ факт 52 человека);

- ежемесячное денежное пособие детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, находящимся под опекой или попечительством либо переданным в приёмные семьи, объем бюджетных ассигнований **уменьшится на 689,2 тыс. рублей или на 2,6%** и составит 25 369,5 тыс. рублей (план 233 человека/ факт 217 человек);

- ежемесячная денежная выплата на содержание детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, находящихся под опекой (попечительством) и в приёмных семьях, объем бюджетных ассигнований **уменьшится на 500,0 тыс. рублей или на 1,6%** и составит 30 832,4 тыс. рублей (план 238 чел/факт 233 чел);

- предоставление дополнительных мер социальной поддержки приёмным семьям, объем бюджетных ассигнований **уменьшится на 600,0 тыс. рублей или на 7,8%** и составит 7 109,2 тыс. рублей (план 30 человек/факт 11 человек);

- социальная поддержка многодетных семей в виде ежемесячной компенсационной социальной выплаты семьям, имеющим на воспитании трёх и более детей, объем бюджетных ассигнований **уменьшится на 1 500,0 тыс. рублей или на 4,6%** и составит 30 762,4 тыс. рублей. Экономия средств в связи с внесенными изменениями в НПА и перерегистрацией многодетных семей произошло уменьшение контингента с мая 2017 года.

Также вносятся изменения в расходы бюджета на плановый период 2018 года: часть расходов на ежемесячные компенсационные выплаты гражданам, получающим пенсию, в размере 2 052,7 тыс. рублей перераспределяется на социальную помощь на компенсацию проезда для лечения, консультаций и медицинской реабилитации в

окружные и другие лечебные учреждения здравоохранения в пределах Российской Федерации в размере (для проведения торгов по проезду беременных женщин из населенных пунктов в город) на сумму 805,9 тыс. рублей, на бесплатное получение средств первой медицинской помощи (медицинские аптечки) оленеводами и чумработницами на сумму 600,0 тыс. рублей, на обеспечение семей комплектами белья для новорождённых детей на сумму 646,8 тыс. рублей.

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 Департаменту по взаимодействию с органами местного самоуправления и внешним связям Ненецкого автономного округа предлагается **уменьшить** бюджетные ассигнования **на общую сумму 3 996,0 тыс. рублей**, в том числе:

В связи с образовавшейся экономией, в том числе по торгам, предлагается уменьшить бюджетные ассигнования по Мероприятиям **на общую сумму 885 тыс. рублей**, в т.ч.:

- в сфере противодействия коррупции 79,2 тыс. рублей;
- направленным на единство российской нации и этнокультурное развитие народов России 114,1 тыс. рублей;
- направленным на содействие развития международных и межрегиональных связей Ненецкого автономного округа 287,4 тыс. рублей;

- на проведение комплексных социологических исследований – 404,3 тыс. рублей

Уменьшить бюджетные ассигнования в связи с образовавшейся экономией расходов, в том числе на оплату льготной дороги – **118,7 тыс. рублей**

Уменьшить размер субсидий **на общую сумму 3 638,8 тыс. рублей**, в т.ч.:

- для возмещения недополученных доходов, возникающих в связи с реализацией по льготной цене оленеводам и чумработницам дров для отопления кочевого жилья в связи с поступившими заявками в меньшем объеме - 1 930,0 тыс. рублей;

- бюджетам муниципальных образований Ненецкого автономного округа на реализацию проекта по поддержке местных инициатив в связи с невозможностью реализации проектов зимний период – 1 708,8 тыс. рублей.

Кроме того, предлагается **увеличить** ассигнования на содержание органов государственной власти и обеспечение их функций **на общую сумму 646,5 тыс. рублей**, в т.ч. в связи с изменениями предельной базы для начисления страховых взносов во внебюджетные фонды – на 510,0 тыс. рублей и на командировочные расходы – 96 тыс. рублей; на проведение круглых столов (семинаров) – 40,5 тыс. рублей.

Источники финансирования дефицита окружного бюджета.

Согласно пояснительной записке в источниках финансирования дефицита бюджета законопроектом предусмотрено увеличение возврата кредитов кредитных организаций на 600 000,0 тыс. руб., что обусловлено изменением параметров по доходам и расходам и уменьшением дефицита бюджета.

Следует отметить, что в период 2016 - 2017 годов в качестве источников финансирования дефицита привлечены кредиты кредитных организаций (Сбербанк России ПАО) на общую сумму 7 000,0 млн. руб. (в 2016г. – 4 300,0 млн. руб., в 2017г. – 2 700,0 млн. руб.), сумма гашения составила 4 300,0 млн. руб. (в 2016г. – 700,0 млн. руб., в 2017г. – 3 600,0 млн. руб.), в том числе:

Таблица № 16 (в млн. руб.)

Дата (сумма) получения кредита	Объем привлечения	% ставка	Срок привлечения	Дата (сумма) гашения кредита
04.02.2016 – 500 млн. руб. 09.02.2016 – 400 млн. руб. 10.03.2016 – 100 млн. руб.	1 000,0	11,63%	на 1 год	21.12.2016 – 700 млн. руб. 02.03.2017 – 300 млн. руб.
12.04.2016 – 200 млн. руб. 18.04.2016 – 1000 млн. руб. 30.06.2016 – 800 млн. руб.	2 000,0	11,509%	на 1 год	03.02.2017 – 1000 млн. руб. 28.03.2017 – 200 млн. руб. 12.05.2017 – 800 млн. руб.
29.09.2016	1 100,0	11,54%	на 1 год	12.07.2017 – 100 млн. руб. 13.07.2017 – 250 млн. руб. 10.08.2017 – 750 млн. руб.
22.12.2016	200,0	10,35%	на 1 год	14.08.2017 – 200 млн. руб.
15.03.2017 – 600 млн. руб. 02.06.2017 – 200 млн. руб.	800,0	10,7%	на 1 год	-
18.07.2017 – 500 млн. руб. 28.07.2017 – 300 млн. руб.	800,0	10,1%	на 1 год	-
10.05.2017	500,0	9,8%	на 1 год	-
29.09.2017 – 600 млн. руб.	600,0	9,4%	на 1 год	-
Итого 2016 год	4 300,0			700,0 млн. руб.
Итого 2017 год	2 700,0			3 600,0 млн. руб.
Всего:	7 000,0			4 300,0 млн. руб.
Остаток непогашенных средств на 01.10.2017	2 700,0 млн. руб.			

Кроме привлечения кредитов кредитных организаций в 2017 году был заключен Договор о предоставлении бюджетного кредита, на пополнение остатков средств на счетах бюджетов субъектов РФ, с Управлением Федерального казначейства по Архангельской области и Ненецкому автономному округу от 23.01.2017 № 51-11/11 на общую сумму **3 млрд. 430 млн. руб.**, в том числе:

Таблица № 17 (в млн. руб.)

№, дата доп. соглашения к договору № 51-11/11	Дата получения кредита	Объем привлечения	% ставка	Срок кредитования	Дата гашения	Объем гашения
№ 51-11/14 от 26.01.2017	26.01.2017	980,0	0,1%	на 50 дн.	16.03.2017	980,0
№ 51-11/48 от 23.03.2017	23.03.2017	980,0	0,1%	на 50 дн.	11.05.2017	980,0
№ 51-11/112 от 21.06.2017	21.06.2017	980,0	0,1%	на 50 дн.	09.08.2017	980,0
№ 51-11/155 от 09.10.2017	09.10.2017	490,0	0,1%	на 50 дн.	-	-
	Итого:	3 430,0		-		2 940,0

Состояние государственного внутреннего долга Ненецкого автономного округа.

Согласно пояснительной записке верхний предел государственного внутреннего долга Ненецкого автономного округа, установленный в размере на 1 января 2018 года в сумме 5 300 000,0 тыс. руб., на 1 января 2019 года в сумме 5 300 000,0 тыс. руб., на 1 января 2020 года в сумме 5 330 000,0 тыс. руб., не изменяется.

Для сведения: по состоянию на 01.11.2017 **государственный долг Ненецкого автономного округа составил 3 190 000,0 тыс. руб.** Кассовые расходы на обслуживание государственного долга по состоянию на 01.11.2017 составили 248 313,1 тыс. руб.

На основании вышеизложенного Счетная палата Ненецкого автономного округа считает, что проект закона № 387-пр «О внесении изменений в закон Ненецкого автономного округа «Об окружном бюджете на 2017 год и на плановый период 2018 и

2019 годов» может быть принят Собранием депутатов Ненецкого автономного округа с учетом настоящего заключения.

Приложение: Сравнительная таблица изменений финансового обеспечения государственных программ на 2017 год в 1 экз. на 5 стр.

Председатель



Е.Г. Сопочкина