



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 Ненецкого автономного округа № 416-пр «О внесении изменений в закон Ненецкого автономного округа «Об окружном бюджете на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов»

Настоящее заключение подготовлено Счётной палатой Ненецкого автономного округа на проект закона округа № 416-пр «О внесении изменений в закон Ненецкого автономного округа «Об окружном бюджете на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» (далее – законопроект).

Проектом вносятся изменения в закон Ненецкого автономного округа от 08.12.2017 № 354-оз «Об окружном бюджете на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» в редакции закона Ненецкого автономного округа от 14.02.2018 № 375-оз (далее – Закон от 08.12.2017 № 354-оз).

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

Представленным законопроектом параметры окружного бюджета на 2018 год **предлагается увеличить по доходам на 2 210 341,2 тыс. руб., по расходам на 2 341 466,3 0 тыс. руб. Размер дефицита окружного бюджета увеличивается на 131 125,1 тыс. рублей** и составит 14,2 % от общего годового объема доходов окружного бюджета без учета утвержденного 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 2018 год, приведены в таблице № 1.

Таблица № 1 (тыс. руб.)

Показатели	Утверждено законом округа от 08.12.2017 № 354-оз		Проект	Отклонение +/-	
	первоначально утвержденные бюджетные ассигнова- ния	в ред. закона округа от 14.02.2018 № 375- оз		сумма	%
Доходы	14 243 271,4	14 249 196,0	16 459 537,2	2 210 341,2	15,5%
Расходы	16 264 167,8	16 323 303,9	18 664 770,2	2 341 466,3	14,3%
Дефицит	2 020 896,4	2 074 107,9	2 205 233,0	131 125,1	6,3%
(размер дефицита)	14,5%	14,9%	14,2%	-	-

Представленным проектом одновременно предлагается внести изменения в параметры окружного бюджета на плановый период 2019, 2020 годов (таблица № 2).

Таблица № 2 (тыс. руб.)

Показатели	Утверждено законом округа от 08.12.2017 № 354-оз		Проект	Отклонение +/-	
	первоначально утверждённые бюджетные ассигнова- ния	в ред. закона округа от 14.02.2018 № 375- оз		сумма	%
2019 год					
Доходы	14 213 115,8	14 219 016,4	14 279 410,0	60 393,6	0,4%
Расходы	14 213 115,8	14 219 016,4	15 855 241,5	1 636 225,1	11,5%

Показатели	Утверждено законом округа от 08.12.2017 № 354-оз		Проект	Отклонение +/-	
	первоначально утвержденные бюджетные ассигнова- ния	в ред. закона округа от 14.02.2018 № 375- оз		сумма	%
Дефицит	-	-	1 575 831,5	1 575 831,5	-
(размер дефицита)	-	-	11,3%	-	-
2020 год					
Доходы	14 045 732,7	14 051 633,3	14 079 588,8	27 955,5	0,2%
Расходы	14 556 229,3	14 562 129,9	15 774 928,4	1 212 798,5	8,3%
Дефицит	510 496,6	510 496,6	1 695 339,6	1 184 843,0	232,1%
(размер дефицита)	3,7%	3,7%	12,3%	-	-

Проектом изменяются также иные показатели бюджета. Данные об изменениях приведены в таблице № 3.

Таблица № 3 (тыс. руб.)

Наименование	Закон от 08.12.2017 № 354-оз	Проект	Отклонения	
			сумма	%
2018 год				
Исполнение публичных нормативных обязательств	1 359 184,5	1 422 232,5	63 048,0	4,6%
Дорожный фонд НАО	369 533,4	817 107,5	447 574,1	121,1%
Резервный фонд Администрации НАО	208 351,1	290 488,4	82 137,3	39,4%
Субвенции бюджетам муниципальных образований	16 189,8	16 589,8	400,0	2,5%
Субсидии бюджетам муниципальных образований	124 847,5	141 435,8	16 588,3	13,3%
Предельный объем государственного внутреннего долга	13 937 216,5	15 512 496,6	1575 280,1	11,3%
Расходы окружного бюджета на обслуживание государственного внутреннего долга	607 220,4	388 052,5	-219 167,9	-36,1%
2019 год				
Исполнение публичных нормативных обязательств	1 291 221,6	1 296 527,1	5 305,5	0,4%
Дорожный фонд НАО	383 979,1	383 983,7	4,6	0,0%
Резервный фонд Администрации НАО	136 554,9	136 559,5	4,6	0,0%
Верхний предел государственного внутреннего долга	5 800 000,0	7 300 000	1 200 000	20,7%
Предельный объем государственного внутреннего долга	13 892 839,3	13 892 843,9	4,6	0,0%
2020 год				
Исполнение публичных нормативных обязательств	1 276 816,0	1 282 113,8	5 297,8	0,4%
Дорожный фонд НАО	390 062,8	389 710,9	-351,9	-0,1%
Резервный фонд Администрации НАО	2 196,7	1 844,8	-351,9	-16,0%
Верхний предел государственного внутреннего долга	5 900 000,0	8 500 000	2 600 000	44,1%
Предельный объем государственного внутреннего долга	13797206,0*	13 796 854,1	-351,9	0,0%

***В абзаце двадцать третьем статьи 1 проекта ошибочно указаны цифры «13 796 854,1» вместо цифр «13 797 206,0».**

Также в Закон от 08.12.2017 № 354-оз вносятся положения о праве принятия главными распорядителями окружного бюджета решений о передаче полномочий получателя средств окружного бюджета Управлению Федерального казначейства по Архангельской области и Ненецкому автономному округу, о возможности внесения изменений в сводную бюджетную роспись без внесения изменений в закон о бюджете в случае необходимости обеспечения доли финансирования за счет средств окружного бюджета по иным межбюджетным трансфертам из федерального бюджета. Предусматривается возможность выплаты субсидии в целях частичного возмещения затрат на произведенную сельскохозяйственную продукцию оленеводства на территории Ненецкого автономного округа и реализованную организациям, осуществляющим последующую (промышленную) переработку продукции оленеводства на территории Ненецкого автономного округа за ноябрь 2017 года по установленным с 01.01.2018 ставкам.

Доходы окружного бюджета

Рассматриваемым законопроектом планируется увеличить объём поступлений доходов окружного бюджета в 2018 году **в общей сумме на 2 210 341,2 тыс. рублей или на 15,5 %**, в том числе увеличить объём поступлений по налоговым доходам на 201 869,4 тыс. рублей, по неналоговым доходам на 1 373 410,7 тыс. рублей, по безвозмездным поступлениям на 635 061,1 тыс. рублей.

Объём поступления доходов окружного бюджета на 2018 и 2019 годы планируется увеличить в общей сумме на 60 393,6 тыс. рублей и на 27 955,5 тыс. рублей соответственно, за счёт налоговых и безвозмездных поступлений, в виде дотаций и субсидий.

Таким образом, предлагаемые изменения доходной части окружного бюджета составят:

Таблица № 4 (тыс. руб.)

Наименование	Утверждено законом округа от 08.12.2017 № 354-оз	Проект	Отклонение (+/-)		2019 год		2020 год	
			сумма	%	проект закона	сумма изменений	проект закона	сумма изменений
Доходы - всего, в т.ч.:	14 249 196,0	16 459 537,2	2 210 341,2	15,5%	14 279 410,0	60 393,6	14 079 588,8	27 955,5
налоговые доходы	9 736 597,4	9 938 466,8	201 869,4	2,1%	9 825 064,2	4,6	9 883 013,9	-351,9
неналоговые доходы	4 200 619,1	5 574 029,8	<u>1 373 410,7</u>	32,7%	4 067 779,7	0,0	3 913 840,2	0,0
безвозмездные поступления	311 979,5	947 040,6	635 061,1	203,6 %	386 566,1	60 389,0	282 734,7	28 307,4

Наибольший удельный вес в составе предлагаемых законопроектом изменений доходов составляют неналоговые доходы - 1 373 410,7 тыс. рублей или 62,1% от общего объёма изменений доходов.

Налоговые доходы и неналоговые доходы

Общий объём налоговых и неналоговых доходов, предлагаемых к изменению в 2018 году, увеличивается на 1 575 280,1 тыс. рублей или на 11,3% от утверждённых бюджетных ассигнований. Таким образом, с учётом изменений объём налоговых и неналоговых поступлений составит 15 512 496,6 тыс. рублей.

Увеличение налоговых и неналоговых доходов окружного бюджета обусловлено фактическим объёмом поступлений в феврале 2018 года и увеличением ожидаемого объёма поступлений в течение 2018 года.

Предлагаемые изменения по налоговым и неналоговым доходам в разрезе видов доходов составят:

Таблица № 5 (тыс. рублей)

Наименование	Утверждено законом НАО от 08.12.2017 № 354-оз		Проект	Отклонение (+/-)	
	первоначально утверждённые бюджетные ассигнования	в ред. закона округа от 14.02.2018 № 375-оз		сумма	%
НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ, в том числе изменения:	<i>13 937 216,5</i>	<i>13 937 216,5</i>	<i>15 512 496,6</i>	<i>1 575 280,1</i>	<i>11,3%</i>
НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ, из них изменения:	<i>9 736 597,4</i>	<i>9 736 597,4</i>	<i>9 938 466,8</i>	<i>201 869,4</i>	<i>2,1%</i>

Наименование	Утверждено законом НАО от 08.12.2017 № 354-оз		Проект	Отклонение (+/-)	
	первоначаль но утверждённые бюджетные ассигнования	в ред. закона округа от 14.02.2018 № 375-оз		сумма	%
<i>Налог на прибыль организаций при выполнении соглашений о разделе продукции, заключённых до вступления в силу Федерального закона от 30 декабря 1995 года № 225-ФЗ "О соглашениях о разделе продукции" и не предусматривающих специальные налоговые ставки для зачисления указанного налога в федеральный бюджет и бюджеты субъектов Российской Федерации</i>	482 801,3	482 801,3	<u>656 821,2</u>	174 019,9	36,0%
<i>Доходы от уплаты акцизов на алкогольную продукцию с объемной долей этилового спирта свыше 9 процентов (за исключением пива, вин, фруктовых вин, игристых вин (шампанских), винных напитков, изготавливаемых без добавления ректификованного этилового спирта, произведенного из пищевого сырья, и (или) спиртованных виноградного или иного фруктового сусла, и (или) винного дистиллята, и (или) фруктового дистиллята), подлежащие распределению в бюджеты субъектов Российской Федерации</i>	12 411,6	12 411,6	25 095,7	12 684,1	102,2 %
<i>Доходы от уплаты акцизов на дизельное топливо, подлежащие распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учётом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты</i>	27 270,2	30 735,1	30 730,1	-5,0	-
<i>Регулярные платежи за добычу полезных ископаемых (роялти) при выполнении соглашений о разделе продукции</i>	51 299,0	51 299,0	<u>66 469,4</u>	15 170,4	29,6%
НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ, из них изменения:	4 200 619,1	4 200 619,1	5 574 029,8	1 373 410,7	32,7%
<i>Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности</i>	30 541,3	30 541,3	29 458,3	-1 083,0	-3,5%
<i>Прочие доходы от компенсации затрат государства</i>	0,0	0,0	6 609,0	6 609,0	-
<i>Доходы в виде доли прибыльной продукции государства при выполнении соглашения о разделе продукции по проекту «Харьягинское месторождение»</i>	3 733 962,0	3 733 962,0	<u>5 096 846,7</u>	1 362 884,7	36,5%
<i>Платежи, взимаемые государственными и муниципальными органами (организациями) за выполнение определённых функций</i>	8 890,0	8 890,0	13 890,0	5 000,0	56,2%

Объём налоговых поступлений увеличивается на 201 869,4 тыс. рублей и составит 9 938 466,8 тыс. рублей, в том числе:

- Налог на прибыль организаций при выполнении соглашений о разделе продукции (далее – СРП) по проекту «Харьягинское месторождение», объём увеличения – 174 019,9 тыс. рублей или на 36,0%. Поступление в 2018 году прогнозируются в объеме 656 821,2 тыс. руб. (доля НАО - 32%) (по состоянию на 01.04.2018 (поступление в феврале 2018 года) исполнение доходов окружного бюджета составило 141 110,2 тыс. рублей или 29,2% к утверждённому плану 482 801,3 тыс. рублей).

- Налог на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ (далее – акцизы), объём увеличения – 12 679,1 тыс. рублей или на 102,2%. Увеличение доходов по акцизам обусловлено прогнозными данными по поступлению доходов (ожидаемое исполнение), предоставленными Управлением Федерального казначейства по Архангельской области и НАО (письмо УФК по Архангельской области и НАО от 09.01.2017 № 24-38-19/2 и от 23.11.2017).

- Регулярные платежи за добычу полезных ископаемых (роялти) при выполнении соглашений о разделе продукции, объём увеличения – 15 170,4 тыс. рублей или на 29,6%.

Поступление в 2018 году прогнозируются в объеме 66 469,4 тыс. руб. (доля НАО – 2,5%) (по состоянию на 01.04.2018 (поступление в феврале 2018 года) исполнение доходов окружного бюджета составило 14 646,2 тыс. рублей или 28,6% к утверждённому плану 51 299,0 тыс. рублей).

Объём неналоговых поступлений увеличивается на 1 373 410,7 тыс. рублей и составит 5 574 029,8 тыс. рублей, в том числе:

- Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, объём уменьшения – 1 083,0 тыс. рублей. Уменьшение доходов на сумму 1 215,5 тыс. рублей обусловлено уточнением кадастровой стоимости по некоторым земельным участкам, предоставленным в аренду, увеличение доходов на сумму 132,5 тыс. рублей обусловлено фактическим и ожидаемым исполнением.

- Прочие доходы от компенсации затрат государства, объём увеличения – 6 609,0 тыс. рублей. Увеличение доходов обусловлено фактическим поступлением дебиторской задолженности, в том числе просроченной.

- Доходы в виде доли прибыльной продукции государства при выполнении соглашения о разделе продукции по проекту «Харьягинское месторождение», объём увеличения - 1 362 884,7 тыс. рублей или на 36,5%. Поступление в 2018 году прогнозируются в объеме 5 096 846,7 тыс. руб. (доля НАО – 50%) (по состоянию на 01.04.2018 (поступление в феврале 2018 года) исполнение доходов окружного бюджета составило 1 097 070,9 тыс. рублей или 29,4% к утверждённому плану 3 733 962,0 тыс. рублей).

- Платежи, взимаемые государственными и муниципальными органами (организациями) за выполнение определённых функций – 5 000,0 тыс. рублей. Фактическое и ожидаемое исполнение доходов обусловлено увеличением количества объектов надзорной деятельности Государственной инспекции строительного и жилищного надзора НАО.

Согласно пояснительной записке, а также финансово-экономическому обоснованию увеличение налоговых поступлений по налогу на прибыль организаций при выполнении соглашений о разделе продукции (далее – СРП) по проекту «Харьягинское месторождение», регулярных платежей за добычу полезных ископаемых (роялти) при выполнении соглашений о разделе продукции и неналоговых доходов от продажи материальных и нематериальных активов в виде доли прибыльной продукции государства при выполнении СРП по проекту «Харьягинское месторождение» обусловлено в основном ростом цены на нефть сорта «Urals» в IV квартале 2017 года в среднем на 11,4 долларов за баррель нефти и в I квартале 2018 года в среднем на 22,1 долларов за баррель нефти.

Расчёт вышеуказанных доходов за 1 и 2 квартал 2018 года, ожидаемых по срокам поступления в окружной бюджет в мае и августе 2018 года, составлен исходя из цены на нефть сорта «Urals» за баррель нефти - 65,9 долларов США и курсе доллара в размере 56 рублей 87 копеек за доллар США. Показатели (цена на нефть сорта «Urals» и курс доллара США), применяемые при расчете плановых поступлений за 3 квартал 2018 года не изменяются и составляют: цена на нефть сорта «Urals» - 43,8 долларов США за баррель; курс доллара - 64 рубля 70 копеек за доллар США, что соответствует значениям данных показателей базового варианта Прогноза, принятого в качестве основного при разработке проекта федерального бюджета на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов.

Таким образом, при расчёте доходов за 1 и 2 квартал 2018 года, средняя цена на нефть сорта «Urals» за 1 тонну составила 476,3 долларов США.

Кроме того, увеличиваются следующие показатели, применяемые при расчёте поступлений:

- увеличение объёма добычи в 2018 году на 29,0 тыс. тонн, что составит 1 445,965 тыс. тонн;

- увеличение затрат инвесторов, утверждённых на Объединенном Комитете Харьягинского СРП от 14.12.2017 на 35 643,0 тыс. долларов США, что составит 274 943,0 тыс. долларов США.

В целом поступление вышеуказанных доходов в 2018 году прогнозируется в объёме 5 820 137,3 тыс. рублей. По состоянию на 01.04.2018 (поступление в феврале 2018 года) поступили доходы в окружной бюджет в сумме 1 252 827,3 тыс. рублей или 29,4% от утверждённого плана 4 268 062,3 тыс. рублей.

В ходе проверки прогнозных объёмов доходов, представленных разработчиком в табличном виде в пояснительной записке (на странице 3), установлено следующее.

По расчётам Счетной палаты, исходя из представленных показателей (объём добычи нефти, курс доллара США, цена на нефть сорта «Urals») объём доходов за 1 и 2 квартал 2018 года по налогу на прибыль организаций при выполнении соглашений о разделе продукции должен составить 427 437,7 тыс. рублей, что больше на 1 509,2 тыс. рублей объёма поступлений, предлагаемого законопроектом. Объём отклонения представлен в таблице.

Таблица № 6 (тыс. рублей)

Налог на прибыль организаций при выполнении соглашений о разделе продукции				
Период	Объём поступлений, рассчитанный Счетной палатой НАО исходя из показателей, представленных в ФЭО	Объём поступлений, отраженный в пояснительной записке	Отклонение (+/-)	%
1 квартал 2018 года	235 268,1	234 513,5	-754,6	-0,3%
2 квартал 2018 года	192 169,6	191 415,0	-754,6	-0,4%
Всего	427 437,7	425 928,5	-1 509,2	-

Согласно части 3 статьи 43 закона РФ от 21.02.1992 № 2395-1 «О недрах» размеры регулярных платежей за пользование недрами, условия и порядок их взимания при выполнении соглашений о разделе продукции устанавливаются соглашениями о разделе продукции. Положениями Соглашения о разделе продукции по проекту «Харьягинское месторождение» определяются виды, размер и ставки регулярных платежей за добычу полезных ископаемых (роялти) при выполнении соглашений о разделе продукции (в виде углеводородного сырья).

Вместе с тем, отсутствие информации о ставке регулярных платежей за добычу полезных ископаемых (роялти) не позволяет оценить достоверность расчётов по регулярным платежам за добычу полезных ископаемых (роялти) при выполнении соглашений о разделе продукции за 1,2,3 кварталы 2018 года.

Для сведения:

Среднемесячные значения номинального курса доллара США к рублю по месяцам за 4 квартал 2017 года и 1 квартал 2018 года, по информации Банка России составлял:

(рублей за доллар США, в среднем за месяц)

Октябрь 2017	Ноябрь 2017	Декабрь 2017	Итого за 4 квартал 2017 года	Январь 2018	Февраль 2018	Март 2018	Итого за 1 квартал 2018 года
57,73	58,92	58,59	58,41	56,79	56,81	57,03	56,87

По состоянию на 12.04.2018 курс рубля составил 64,0626 руб. за 1 доллар США.

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

Октябрь 2017	Ноябрь 2017	Декабрь 2017	Январь 2018	Февраль 2018
56,36	62,15	63,77	68,60	63,14

Согласно информационным сообщениям Министерства финансов России «О средней цене на нефть» цена на нефть в IV квартале 2017 года и I квартале 2018 года, составила:

- средняя цена на нефть сорта «Urals» за период мониторинга с 15 октября по 14 ноября 2017 года составила \$59,62182 за баррель, или \$435,2 за тонну;
- средняя цена на нефть сорта «Urals» за период мониторинга с 15 ноября по 14 декабря 2017 года составила \$62,53932 за баррель, или \$456,5 за тонну;
- средняя цена на нефть сорта «Urals» за период мониторинга с 15 декабря 2017 года по 14 января 2018 года составила \$66,51306 за баррель, или \$485,5 за тонну;
- средняя цена на нефть сорта «Urals» за период мониторинга с 15 января по 14 февраля 2018 года составила \$ 66,26457 за баррель, или \$483,7 за тонну;

Анализ данных мониторинга, проводимого Министерством финансов России «О средней цене на нефть», показал, что увеличение средней цены на нефть сорта «Urals» за период с 15 октября 2017 года по 14 февраля 2018 года составляет 10% (увеличение на \$48,5 за тонну, с \$435,2 за тонну до \$483,7 за тонну).

Таким образом, полагаем, что расчёт поступлений доходов в виде доли прибыльной продукции государства при выполнении СРП по проекту «Харьягинское месторождение», осуществлённый за 1 и 2 квартал 2018 года, исходя из цены на нефть сорта «Urals» за 1 тонну в размере \$476,3 обоснован.

Кроме того, анализ динамики изменений курса валюты показал, что существуют незначительные движения, как в сторону падения, так и в сторону укрепления рубля.

Таким образом, указанный разработчиком средний курс валюты при расчёте доходов за 1 и 2 квартал 2018 года является обоснованным.

Безвозмездные поступления

Рассматриваемым законопроектом планируется увеличить объем безвозмездных поступлений в окружной бюджет на 2018 год на сумму **635 061,1 тыс. рублей**, что в 3 раза больше утверждённых поступлений. Таким образом, общий объем безвозмездных поступлений на 2018 год прогнозируется в объеме **947 040,6 тыс. рублей**.

Сопоставление показателей безвозмездных поступлений в 2018 году с утверждёнными значениями представлено в следующей таблице:

Таблица № 7 (тыс. рублей)

Наименование	Утверждено законом НАО от 08.12.2017 № 354-оз		Проект закона	Отклонение (+/-)	
	первоначально утверждённые бюджетные ассигнования	в ред. закона от 14.02.2018 № 375-оз		сумма	%
Безвозмездные поступления, в т.ч.:	306 054,9	311 979,5	947 040,6	635 061,1	203,6%
<i>Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ, в т.ч.:</i>	306 054,9	311 979,5	928 461,5	616 482,0	197,6%
- дотации бюджетам бюджетной системы РФ	0,0	0,0	15 838,0	15 838,0	-
- субсидии бюджетам бюджетной системы РФ (межбюджетные субсидии)	144 344,8	150 269,4	181 754,7	31 485,3	21,0%
- субвенции бюджетам бюджетной системы РФ	142 497,2	142 497,2	183 623,3	41 126,1	28,9%
- иные межбюджетные трансферты	19 212,9	19 212,9	547 245,5	528 032,6	2748,3%

Наименование	Утверждено законом НАО от 08.12.2017 № 354-оз		Проект закона	Отклонение (+/-)	
	первоначально утверждённые бюджетные ассигнования	в ред. закона от 14.02.2018 № 375-оз		сумма	%
<i>Доходы бюджетов бюджетной системы РФ от возврата бюджетами бюджетной системы РФ остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет</i>	0,0	0,0	19 013,9	19 013,9	-
<i>Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет</i>	0,0	0,0	-434,8	-434,8	-

Увеличение бюджетных ассигнований в сумме 616 482,0 тыс. рублей обусловлено приведением в соответствие объёмов межбюджетных трансфертов Федеральному закону от 05.12.2017 № 362-ФЗ «О федеральном бюджете на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» (далее - закон о федеральном бюджете на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов) и нормативно-правовыми актами Президента РФ и Правительства РФ (распоряжение Президента РФ от 28.12.2017 № 462-рп, распоряжения Правительства РФ от 27.12.2017 № 2965-р, от 30.12.2017 № 3008-р, от 23.02.2018 № 306-р, от 15.12.2017 № 2830-р, от 16.03.2018 № 440-р).

Следует отметить, что представленным законопроектом в прогнозном периоде 2019-2020 годы, не учтены межбюджетные трансферты в виде субсидии на реализацию мероприятий по комплексному обустройству населенных пунктов, расположенных в сельской местности, объектами социальной, инженерной инфраструктуры и автомобильными дорогами, государственных программ (подпрограмм государственных программ) субъектов Российской Федерации, направленных на устойчивое развитие сельских территорий на 2019 год – 14 129,6 тыс. рублей, на 2020 год – 14 709,1 тыс. рублей (Таблица 67 Приложения 33 закона о федеральном бюджете на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов).

Кроме того, в связи с фактическим поступлением доходов от возврата бюджетами бюджетной системы РФ и организациями остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет доходы увеличены на 19 013,9 тыс. рублей.

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

Расходы окружного бюджета

Рассматриваемым законопроектом планируется увеличить в 2018 году объем расходов на 2 341 466,3 тыс. руб. или на 14,3%. Таким образом, расходы окружного бюджета с учетом вносимых изменений составят 18 664 770,2 тыс. руб.

Представленным проектом одновременно предлагается внести изменения в объем расходов на плановый период 2019, 2020 годов, в том числе: на 2019 год увеличение составит 1 636 255,1 тыс.руб. (11,5%), на 2020 год увеличение составит 1 212 798,5 тыс.руб. (8,3%).

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.

Таблица № 8 (в тыс. руб.)

Наименование разделов бюджетной классификации	Закон округа от 08.12.2017 № 354-оз	Законопроект	Отклонение (+/-)	
			сумма	%
Общегосударственные вопросы	1 263 565,0	1 353 192,9	89 627,9	7,1%
Национальная оборона	3 552,7	3 552,7	0,0	0,0%
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	237 002,3	250 431,6	13 429,3	5,7%
Национальная экономика	2 295 415,4	3 701 027,2	1 405 611,8	61,2%
Жилищно-коммунальное хозяйство	1 262 964,8	2 081 737,9	818 773,1	64,8%
Охрана окружающей среды	101 502,4	101 502,4	0,0	0,0%
Образование	4 924 796,5	4 968 022,9	43 226,4	0,9%
Культура, кинематография	697 375,9	700 207,3	2 831,4	0,4%
Здравоохранение	1 409 262,3	1 484 198,0	74 935,7	5,3%
Социальная политика	3 026 673,6	3 138 773,0	112 099,4	3,7%
Физическая культура и спорт	165 494,8	165 594,0	99,2	0,1%
Средства массовой информации	156 051,2	156 051,2	0,0	0,0%
Обслуживание государственного и муниципального долга	607 220,4	388 052,5	-219 167,9	-36,1%
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований	172 426,6	172 426,6	0,0	0,0%
Итого:	16 323 303,9	18 664 770,2	2 341 466,3	

Анализ предлагаемых изменений в разрезе разделов бюджетной классификации расходов показал, что увеличиваются плановые показатели практически по всем разделам. Исключение составляют разделы: «Национальная оборона», «Охрана окружающей среды», «Средства массовой информации», «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований», расходы по которым остаются без изменения.

Наибольшее увеличение расходов по отношению к утвержденным плановым показателям на 2018 год установлено по разделам: «Национальная экономика» (на 61,2%), «Жилищно-коммунальное хозяйство» (на 64,8%).

По разделу «Обслуживание государственного и муниципального долга» объем расходов в суммовом выражении уменьшается на 219 167,9 тыс.руб. и составит 388 052,5 тыс.руб.

Расходы окружного бюджета в разрезе государственных программ Ненецкого автономного округа.

Рассматриваемым законопроектом планируется увеличить в 2018 году объем расходов по государственным программам на 2 253 210,4 тыс. руб. или на 14,3%, объем расходов по непрограммным направлениям на 88 255,8 тыс.руб. или на 17,2%.

Таким образом, расходы окружного бюджета с учетом вносимых изменений в рамках государственных программ Ненецкого автономного составят 18 063 792,2 тыс. руб. или 96,8% от общих расходов, по непрограммным направлениям деятельности – 600 978,0 тыс. руб. или 3,2% от общих расходов. Информация об изменении финансового обеспечения государственных программ на 2018 год приведена в приложении к настоящему заключению.

Представленным проектом одновременно предлагается внести изменения в объем расходов по государственным программам на плановый период 2019, 2020 годов, путем увеличения расходов на 1 636 220,5 тыс.руб. и на 1 213 150,4 тыс.руб. соответственно.

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.

Таблица № 9 (в тыс. руб.)

Наименование ГРБС	Закон округа от 08.12.2017 № 354-оз	Законопроект	Отклонение (+/-)	
			сумма	%
001 Собрание депутатов НАО	118 265,8	118 265,8	0,0	0,0%
002 Счётная палата НАО	31 363,7	31 363,7	0,0	0,0%
005 Управление имущественных и земельных отношений НАО	76 624,6	76 624,6	0,0	0,0%
006 Департамент финансов и экономики НАО	1 132 985,9	1 032 025,4	-100 960,5	-8,9%
007 Управление гражданской защиты и обеспечения пожарной безопасности НАО	212 822,3	225 334,9	12 512,6	5,9%
008 Управление по государственному регулированию цен (тарифов) НАО	19 991,2	19 991,2	0,0	0,0%
010 Департамент образования, культуры и спорта НАО	4 924 800,8	5 058 994,1	134 193,3	2,7%
012 Аппарат администрации НАО	1 045 033,8	1 077 277,1	32 243,3	3,1%
014 Управление государственного заказа НАО	18 339,1	18 525,0	185,9	1,0%
016 Избирательная комиссия НАО	73 041,4	74 805,0	1 763,6	2,4%
019 Департамент природных ресурсов, экологии и агропромышленного комплекса НАО	805 653,0	819 404,9	13 751,9	1,7%
020 Департамент строительства, ЖКХ, энергетики и транспорта НАО	3 115 812,7	5 179 163,0	2 063 350,3	66,2%
023 Государственная инспекция по ветеринарии НАО	83 718,7	89 161,5	5 442,8	6,5%
026 Государственная инспекция строительного и жилищного надзора НАО	40 020,3	40 280,0	259,7	0,6%
027 Департамент здравоохранения, труда и социальной защиты населения НАО	4 521 693,3	4 700 416,7	178 723,4	4,0%
028 Департамент по взаимодействию с ОМСУ и внешним связям НАО	103 137,3	103 137,3	0,0	0,0%
Всего расходов	16 323 303,9	18 664 770,2	2 341 466,3	14,3%

Анализ предлагаемых изменений в разрезе ведомственной структуры расходов бюджета показал, что увеличиваются бюджетные ассигнования по главе 007 «Управление гражданской защиты и обеспечения пожарной безопасности НАО» на 12 512,6 тыс.руб., по главе 010 «Департамент образования, культуры и спорта НАО» на 134 193,3 тыс.руб., по главе 012 «Аппарат администрации НАО» на 32 243,3 тыс.руб., по главе 014 «Управление государственного заказа НАО» на 185,9 тыс.руб., по главе 016 «Избирательная комиссия НАО» на 1 763,6 тыс.руб., по главе 019 «Департамент природных ресурсов, экологии и агропромышленного комплекса НАО» на 13 751,9 тыс.руб., по главе 020 «Департамент строительства, ЖКХ, энергетики и транспорта НАО» на 2 063 350,3 тыс.руб., по главе 023 «Государственная инспекция по ветеринарии НАО» на 5 442,8 тыс.руб., по главе 026 «Государственная инспекция строительного и жилищного надзора НАО» на 259,7 тыс.руб., по главе 027 «Департамент здравоохранения, труда и социальной защиты населения НАО» на 178 723,4 тыс.руб.

Сокращение расходов по отношению к утвержденным плановым показателям на 2018 год установлено по главе 006 «Департамент финансов и экономики НАО» с 1 132 985,9 до 1 032 025,4 тыс. руб. (на 8,9%).

На плановый период 2019 и 2020 годов законопроектом предусмотрено увеличение бюджетных ассигнований по главам 006 «Департамент финансов и экономики НАО», 010 «Департамент образования, культуры и спорта НАО», 019 «Департамент природных ресурсов, экологии и агропромышленного комплекса НАО», 020 «Департамент строительства, жилищно-коммунального хозяйства, энергетики и транспорта НАО», 027 «Департамент здравоохранения, труда и социальной защиты НАО», с изменением общего объема расходов окружного бюджета в 2019 году на 1 636 225,1 тыс.руб. (на 11,5%), в 2020 году на 1 212 798,5 тыс.руб. (на 8,3%).

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»

Представленным законопроектом предусмотрено перераспределение бюджетных ассигнований между видами расходов на содержание аппарата Собрания депутатов НАО в размере 3,2 тыс. руб. Изменения обусловлены потребностью средств, на выплату бывшему работнику пособия по временной нетрудоспособности при утрате трудоспособности вследствие заболевания, наступившего в течение 30 календарных дней после прекращения работы по трудовому договору, в части выплаты пособия за первые три дня нетрудоспособности.

Счетная палата НАО полагает, что данные изменения обоснованы.

Расходы по главе 006 «Департамент финансов и экономики Ненецкого автономного округа»

По главе 006 «Департамент финансов и экономики Ненецкого автономного округа» законопроектом на 2018 год предусмотрено уменьшение объема бюджетных ассигнований в целом на 100 960,5 тыс. руб. или на 8,9% от утвержденных расходов окружного бюджета по рассматриваемой главе (1 132 985,9 тыс. руб.), в том числе:

- за счет средств окружного бюджета объем бюджетных ассигнований уменьшится на 117 771,2 тыс. руб.;

- за счет средств федерального бюджета объем бюджетных ассигнований увеличится на 16 810,7 тыс. руб. (государственная поддержка малого и среднего предпринимательства, включая крестьянские (фермерские) хозяйства, а также на реализацию мероприятий по поддержке молодежного предпринимательства).

На плановый период 2019 и 2020 годов объем расходов по рассматриваемой главе увеличится на 11 530,9 тыс. руб. и на 15 428,1 тыс. руб. и составит 1 065 892,1 тыс. руб. и 982 226,4 тыс. руб. соответственно.

Информация по планируемым законопроектом изменениям объемов бюджетных ассигнований по отношению к уточненному плану на 2018 год, в разрезе разделов бюджетной классификации представлена в следующей таблице.

(в тыс. руб.)

Наименование	Утверждено на 2018 год (в ред. з-на № 375-оз от 14.02.18)	Проект закона на 2018 год	Отклонение +/-		Проект закона	
			сумма	%	на 2019 г.	на 2020 г.
Всего по главе 006, в т.ч.:	1 132 985,9	1 032 025,4	-100 960,5	-8,9%	1 065 892,1	982 226,4
Общегосударственные вопросы	305 808,1	389 204,8	83 396,7	27,3%	217 516,7	83 009,6
содержание гос. органа и обеспечение его функций	80 042,6	79 282,0	-760,6	-1,0%	77 072,4	77 315,0
заместитель губернатора НАО - руководитель Департамента	3 829,8	3 829,8	-	-	3 864,8	3 829,8
резервный фонд Администрации НАО	208 351,1	290 488,4	82 137,3	39,4%	136 559,5	1 844,8
выполнение обязательств по выплате агентских комиссий и вознаграждений агентам, консультантам и финансовым организациям	3 020,0	4 240,0	1 220,0	40,4%	20,0	20,0
разработка Стратегии социально-экономического развития НАО до 2030 года	10 564,6	10 564,6	-	-	-	-
присвоение и поддержание кредитного рейтинга НАО	-	800,0	800,0	100%	-	-
Национальная экономика	45 557,8	80 368,5	34 810,7	76,4%	53 494,1	60 490,0
предоставление грантов начинающим предпринимателям на создание собственного бизнеса	9 000,0	9 000,0	-	-	9 000,0	9 000,0
предоставление субсидий на поддержку субъектов малого и среднего предпринимательства в целях возмещения части затрат, связанных с осуществлением предпринимательской деятельности	9 500,0	9 469,9	-30,1	-0,3%	9 499,9	9 500,0

Наименование	Утверждено на 2018 год (в ред. 3-на № 375-оз от 14.02.18)	Проект закона на 2018 год	Отклонение +/-		Проект закона	
			сумма	%	на 2019 г.	на 2020 г.
предоставление грантов губернатора НАО на реализацию крупных предпринимательских инициатив	-	5 000,0	5 000,0	100%	-	-
предоставление субсидий унитарным некоммерческим организациям в целях реализации мероприятий по предоставлению микрозаймов субъектам малого и среднего предпринимательства	10 000,0	20 000,0	10 000,0	100%	10 000,0	10 000,0
субсидии юр. лицам на финансовое обеспечение затрат, возникающих при реализации мероприятий по созданию и развитию центра кластерного развития	5 927,7	-	-5 927,7	100%	-	-
субсидии юр. лицам на финансовое обеспечение затрат, возникающих при реализации мероприятий по развитию центра поддержки предпринимательства	4 345,6	-	-4 345,6	100%	-	-
государственная поддержка малого и среднего предпринимательства, включая крестьянские (фермерские) хозяйства, а также на реализацию мероприятий по поддержке молодежного предпринимательства	-	27 114,1	27 114,1	100%	18 590,9	25 451,7
имущественный взнос в целях обеспечения деятельности унитарной некоммерческой организации «Микрокредитная компания Фонд поддержки предпринимательства и предоставления гарантий НАО»	6 784,5	9 784,5	3 000,0	44,2%	6 403,3	6 538,3
Жилищно-коммунальное хозяйство	13 473,0	13 473,0	-	-	14 022,0	15 567,0
субсидии кредитным организациям в целях возмещения недополученных доходов (1% ипотека)	13 473,0	13 473,0	-	-	14 022,0	15 567,0
Обслуживание государственного и муниципального долга	607 220,4	388 052,5	-219 167,9	-36,1%	624 572,6	669 679,8
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований	160 926,6	160 926,6	-	-	156 286,7	153 480,0
дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений	160 926,6	160 926,6	-	-	156 286,7	153 480,0

Как видно из вышеуказанной таблицы наибольшее уменьшение бюджетных ассигнований в суммовом выражении предусмотрено по разделу «Обслуживание государственного и муниципального долга» на 219 167,9 тыс. руб. или на 36,1% от утвержденных значений, что обусловлено сложившейся экономией за счет досрочных погашений кредитов, снижения ставки по результатам аукционов и пр. Таким образом, на обслуживание государственного долга Ненецкого автономного округа на 2018 год предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 388 052,5 руб.

Верхний предел государственного внутреннего долга Ненецкого автономного округа по долговым обязательствам НАО на 01.01.2019 остается неизменным и составит 5 800 000,0 тыс. руб.

На 01.01.2020 и на 01.01.2021 законопроектом устанавливается верхний предел государственного внутреннего долга Ненецкого автономного округа по долговым обязательствам НАО в сумме 7 300 000,0 тыс. руб. и 8 500 000,0 тыс. руб. соответственно. Рост объемов государственного долга обусловлен увеличением дефицита бюджета и необходимостью привлечения источников финансирования дефицита. В качестве источников финансирования дефицита планируется дополнительно привлечь кредиты кредитных организаций на 2019 год – 1 500 000,0 тыс. руб., на 2020 год – 1 100 000,0 тыс. руб.

Необходимо отметить, что на плановый период 2019 и 2020 годов законопроектом не предусмотрено увеличение объемов бюджетных ассигнований на обслуживание государственного долга Ненецкого автономного округа.

Законопроектом также предлагается уменьшить объем бюджетных ассигнований на фонд оплаты труда и начисления в общей сумме 760,6 тыс. руб. или на 1,% в связи с уменьшением с 1 февраля 2018 г. предельной численности Департамента (вакансия старшего делопроизводителя), в соответствии с распоряжением временно исполняющего обязанности губернатора округа от 29.01.2018 № 24-рг «О внесении изменений в

предельную численность».

Одновременно законопроектом предлагается увеличить объем бюджетных ассигнований по рассматриваемой главе в целом на 129 271,4 тыс. руб., в том числе:

1) Увеличить объем резервного фонда Администрации НАО на 82 137,3 тыс. руб. или на 39,4%;

2) Увеличить финансирование мероприятия по предоставлению микрозаймов на 10 000,0 тыс. руб. или на 100%, в связи с планируемым увеличением максимального размера микрозайма, предоставляемого субъектам малого и среднего предпринимательства микрофинансовым организациям, с 3 000,0 тыс. руб. до 5 000,0 тыс. руб.

3) Дополнительно предусмотреть бюджетные ассигнования в сумме 5 000,0 тыс. руб. на предоставление грантов губернатора НАО на реализацию крупных предпринимательских инициатив. Согласно пояснительной записке гранты планируется предоставлять для реализации проектов предпринимателей стоимостью более 10 000,0 тыс. руб., при этом грант компенсирует лишь часть затрат на реализацию проектов. Конкурс по реализации грантов планируется проводить один раз в год и предоставляться он будет победителям в следующих номинациях:

- лучший проект в сфере агропромышленного хозяйства,
- лучший проект в сфере туризма,
- лучший проект в сфере переработки и производства,
- лучший проект в сфере информационных технологий,
- лучший проект в сфере традиционных промыслов/народного творчества,
- лучший проект в сфере оказания услуг населению.

4) Увеличить объем бюджетных ассигнований для выполнения обязательств по выплате агентских комиссий и вознаграждений агентам на 1 220,0 тыс. руб., в связи с выпуском облигаций 26.02.2018 на сумму 1 375 000,0 тыс. руб.

5) Дополнительно предусмотреть бюджетные ассигнования на имущественный взнос в целях обеспечения деятельности унитарной некоммерческой организации «Микрокредитная компания Фонд поддержки предпринимательства и предоставления гарантий Ненецкого автономного округа» (далее – Фонд) **в сумме 3 000,0 тыс. руб. на проведение Форума для предпринимателей** (продолжительность форума 3 дня).

В условиях дефицита бюджета, прогнозируемого роста государственного долга Ненецкого автономного округа **Счетная палата НАО считает необходимым пересмотреть объем финансирования на проведение данного мероприятия.**

Согласно финансово-экономическому обоснованию законопроектом предлагается перенести средства субсидий юридическим лицам на финансовое обеспечение затрат, возникающих при реализации мероприятий по созданию и развитию центра кластерного развития в сумме 5 927,7 тыс. руб., по развитию центра поддержки предпринимательства в сумме 4 345,6 тыс. руб., на единую целевую статью, с целью обеспечения предельного уровня софинансирования расходных обязательств, на которые предоставляются субсидии из федерального бюджета. Таким образом, на государственную поддержку малого и среднего предпринимательства, включая крестьянские (фермерские) хозяйства, а также на реализацию мероприятий по поддержке молодежного предпринимательства предусмотрены бюджетные ассигнования в размере 27 114,1 тыс. руб., из них:

- 10 303,4 тыс. руб. средства окружного бюджета,
- 16 810,7 тыс. руб. средства федерального бюджета.

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» (далее – Управление) законопроектом

предусмотрено увеличение в 2018 году объема бюджетных ассигнований на 12 512,6 тыс. руб. или на 5,9 % от утвержденных расходов окружного бюджета по рассматриваемой главе (212 822,3 тыс. руб.).

Увеличение бюджетных ассигнований на 2018 год по рассматриваемой главе предусмотрено в рамках государственной программы НАО «Обеспечение гражданской защиты в НАО», утвержденной постановлением администрации НАО от 11.11.2013 № 398-п (далее - Программа), и обусловлено необходимостью:

1. оплаты работ по модернизации пункта уличного оповещения населения КСИОН согласно заключенному государственному контракту в 2017 году №0184200000617000168-0052185-01 в сумме 4 670,6 тыс. рублей (в рамках подпрограммы 1 «Реализация государственной политики в области гражданской обороны в НАО» Программы), в 2017 году бюджетные средства для оплаты контракта были выделены, но не использованы, поскольку работы до конца 2017 года исполнителем не были выполнены в полном объеме;

2. разработки системного проекта телекоммуникационной подсистемы системы обеспечения вызова экстренных оперативных служб по единому номеру «112» в сумме 2 939,0 тыс. рублей; интеграции системы обеспечения вызова экстренных оперативных служб по единому номеру «112», развернутой на территории НАО с системой ЭРА-ГЛОНАСС в сумме 671,6 тыс. рублей; приобретения средств информационной безопасности в рамках создания системы обеспечения вызова экстренных оперативных служб по единому номеру «112» в сумме 4 093,0 тыс. рублей, с целью прохождения государственного приемочного испытания системы-112 в 2018 году, общая сумма бюджетных ассигнований составит 7 703,6 тыс. рублей (в рамках подпрограммы 3 «Создание системы обеспечения вызова экстренных оперативных служб по единому номеру 112» Программы);

3. финансирования отдельного мероприятия «Укрепление и повышение уровня материально-технической базы Казенного учреждения НАО «Поисково-спасательная служба» Программы в сумме 138,4 тыс. рублей (приобретение саней к снегоходной технике в виду износа 4 единиц имеющихся саней), путем использования денежных средств, полученных в результате экономии, образовавшейся в 2017 году по результатам конкурсных процедур в рамках вышеуказанного мероприятия.

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

Расходы по главе 010

«Департамент образования, культуры и спорта Ненецкого автономного округа»

По главе 010 «Департамент образования, культуры и спорта Ненецкого автономного округа» (далее также – ДОКиС НАО, Департамент) законопроектом предусмотрено **увеличение** объема бюджетных ассигнований на 2018 год **на 134 193,3 тыс. рублей** или на 2,7% от утвержденных расходов окружного бюджета по рассматриваемой главе (4 924 800,8 тыс. рублей), в том числе:

- за счет средств окружного бюджета объем бюджетных ассигнований увеличится на 132 331,3 тыс. рублей;

- за счет средств федерального бюджета объем бюджетных ассигнований увеличится на 1 862,0 тыс. рублей.

Средства, поступившие из федерального бюджета, предусмотрены на реализацию следующих мероприятий:

- 826,0 тыс. рублей по единой субвенции для осуществления полномочий в соответствии с частью 1 статьи 7 Федерального закона от 29 декабря 2012 года № 273-ФЗ «Об образовании в Российской Федерации»;

- 1 036,0 тыс. рублей в рамках государственной поддержки малого и среднего предпринимательства, включая крестьянские (фермерские) хозяйства, а также на реализацию мероприятий по поддержке молодёжного предпринимательства.

Информация по планируемому законопроектом увеличению объема бюджетных ассигнований по отношению к уточненному плану на 2018 год, в разрезе разделов и подразделов бюджетной классификации представлена в следующей таблице:

(тыс. руб.)

Наименование	Утверждено на 2018 год	Законо- проект	Отклонение +/-	
			Сумма	%
ВСЕГО по главе 010, в т.ч.	4 924 800,8	5 058 994,1	134 193,3	2,7
НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА	31109,6	32 877,5	1 767,9	5,7
<i>Другие вопросы в области национальной экономики</i>	<i>31109,6</i>	<i>32 877,5</i>	<i>1 767,9</i>	<i>5,7</i>
ОБРАЗОВАНИЕ	4031639,2	4 161 134,0	129 494,8	3,2
<i>Дошкольное образование</i>	<i>1173828,7</i>	<i>1 232 627,1</i>	<i>58 798,4</i>	<i>5,0</i>
<i>Общее образование</i>	<i>2028067,6</i>	<i>2 092 158,7</i>	<i>64 091,1</i>	<i>3,2</i>
<i>Дополнительное образование детей</i>	<i>260925,4</i>	<i>264 610,6</i>	<i>3 685,2</i>	<i>1,4</i>
<i>Среднее профессиональное образование</i>	<i>309837,5</i>	<i>310 608,6</i>	<i>771,1</i>	<i>0,2</i>
<i>Молодежная политика</i>	<i>63815,5</i>	<i>65 088,5</i>	<i>1 273,0</i>	<i>2,0</i>
<i>Другие вопросы в области образования</i>	<i>195164,5</i>	<i>196 040,5</i>	<i>876,0</i>	<i>0,4</i>
КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ	690074,0	692 905,4	2 831,4	0,4
<i>Культура</i>	<i>688279,3</i>	<i>691 110,7</i>	<i>2 831,4</i>	<i>0,4</i>
<i>Другие вопросы в области культуры, кинематографии</i>	<i>1794,7</i>	<i>1 794,7</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА	6483,2	6 483,2	0,0	0,0
<i>Социальное обеспечение населения</i>	<i>1100,0</i>	<i>1 100,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
<i>Охрана семьи и детства</i>	<i>5383,2</i>	<i>5 383,2</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ	165494,8	165 594,0	99,2	0,1
<i>Массовый спорт</i>	<i>121721,6</i>	<i>121 820,8</i>	<i>99,2</i>	<i>0,1</i>
<i>Спорт высших достижений</i>	<i>43773,2</i>	<i>43 773,2</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>

Анализ расходов в разрезе разделов и подразделов бюджетной классификации показал, что законопроектом в 2018 году планируется увеличение ассигнований по всем разделам, кроме раздела «Социальная политика».

Наибольший объем изменений предусмотрен законопроектом по разделу «Образование», в сумме 129 494,8 тыс. рублей, что составляет 96,0% в общем объеме изменений.

Увеличение объема бюджетных ассигнований за счет средств окружного бюджета на 132 331,3 тыс. рублей обусловлено:

1. Увеличением расходов на погашение имеющейся задолженности по исполнительскому сбору перед Управлением Федеральной службы судебных приставов по Архангельской области и Ненецкому автономному округу в сумме 50,0 тыс. рублей (постановление о возбуждении исполнительного производства №45095/17/29083 от 08.09.2017).

Счетная палата отмечает, что денежное взыскание, в виде исполнительского сбора в размере **50,0 тыс. рублей**, наложено **при неисполнении** исполнительного документа по делу № 830001/15/17421, вступившего в законную силу 18.02.2015 года.

Таким образом, в результате бездействия Департамента на вышеуказанные цели требуются дополнительные бюджетные ассигнования в сумме 50,0 тыс. руб.

2. Увеличением расходов на проведение текущих и капитальных ремонтов в образовательных учреждениях Ненецкого автономного округа в сумме 74 335,0 тыс. рублей, из них:

- на учреждения дошкольного образования 61 490,0 тыс. рублей (в т.ч. капитальный ремонт здания детского сада в п.Красное, стоимость комплексных работ, предусмотренных проектной документацией, составляет 60 000,0 тыс. рублей);

- на учреждения общего образования 12 845,0 тыс. рублей (в т.ч. **7 299,0 тыс. рублей на выполнение предписаний об устранении выявленных нарушений** Управлением Роспотребнадзора Ненецкого автономного округа, главным управлением МЧС России по

Ненецкому автономному округу, на устранение нарушений в соответствии с постановлением по делу об административном правонарушении № 4-435/2017 от 17.10.2017).

Необходимо отметить, что увеличение лимитов бюджетных обязательств на проведение капитального ремонта в сумме 2 600,2 тыс. рублей связано с тем, что в 2017 году образовательными учреждениями: ГБДОУ НАО «Детский сад п.Нельмин-Нос», ГБОУ НАО «Основная школа п.Нельмин-Нос», ГБДОУ НАО «Детский сад с.Ома», ГБОУ НАО «Средняя школа п.Шойна», были заключены контракты на проведение капитального ремонта зданий образовательных учреждений, срок исполнения которых – апрель 2018 года. При этом, предоставление субсидии на проведение текущего и капитального ремонта вышеуказанным учреждениям на 2018 год не предусмотрено законом об окружном бюджете на 2018 год, субсидия, перечисленная в 2017 году, возвращена как неисполненная.

3. Увеличением расходов на приобретение основных средств для образовательных организаций Ненецкого автономного округа в сумме 1 188,5 тыс. рублей, из них:

- для учреждений дошкольного образования 30,0 тыс. рублей на приобретение 10 огнетушителей;
- для учреждений общего образования 58,8 тыс. рублей для выполнения предписаний об устранении выявленных нарушений Управлением Роспотребнадзора;
- для учреждений культуры 1 099,7 тыс. рублей на установку и монтаж охранно-пожарной сигнализации.

4. Увеличением расходов на первичное обеспечение материальными запасами в сумме 6 032,5 тыс. рублей вновь введенного здания ГБДОУ НАО «Детский сад «Ромашка» в эксплуатацию в конце 2017 года детского сада, в том числе: 2 640,8 тыс. рублей на детские игрушки; 245,7 тыс. рублей на инклюзивное образование; 980,4 тыс. рублей на хозяйственные товары и посуду; 395,1 тыс. рублей на театрализованные костюмы; 362,0 тыс. рублей на методическую и детскую литературу; 1 408,5 тыс. рублей на мягкий инвентарь.

5. Увеличением расходов на предоставление денежной компенсации за наём жилых помещений специалистам бюджетных учреждений в сумме 376,5 тыс. рублей, из них:

- специалистам учреждений дошкольного образования – 155,0 тыс. рублей;
- специалистам учреждений общего образования – 221,5 тыс. рублей.

6. Увеличением расходов в сумме 25 510,6 тыс. рублей на вознаграждение педагогическим работникам общеобразовательных организаций за выполнение функций классного руководителя, а также воспитателям образовательных организаций дошкольного образования за организацию работы в группах во исполнение постановления Администрации Ненецкого автономного округа от 30.12.2014 № 524-п «О вознаграждении педагогическим работникам образовательных организаций Ненецкого автономного округа за выполнение функций классного руководителя и за организацию работы в группах» из расчета до 1 сентября 2018 года, с учетом пересмотра нормативных затрат на оказание услуг, из них:

- работникам учреждений дошкольного образования – 14 400,0 тыс. рублей;
- педагогическим работникам учреждений общего образования – 11 110,6 тыс. рублей.

Необходимо отметить, что дополнительная потребность бюджетных ассигнований на 2018 год, согласно бюджетной заявке, составляет 38 265,7 тыс. рублей.

7. Увеличением расходов на 1 660,4 тыс. рублей в целях открытия туристско-информационного центра Ненецкого автономного округа в здании ГБУК НАО «ДК «Арктика». В затраты на открытие центра входит разработка дизайн-проекта, изготовление и доставка мебели, косметический ремонт, изготовление световой вывески, приобретение офисной техники для 2-х рабочих мест, приобретение телевизора для проведения презентаций, изготовление и установка знаков туристской навигации, рекламно-информационной продукции, приобретение мобильного информационного

стенда. По результатам подготовки офиса планируется переезд 4-х сотрудников отдела продвижения и информационно-коммуникационных технологий ГБУ НАО «Центр арктического туризма».

Финансово-экономическое обоснование не представлено, в связи, с чем не представляется возможным оценить обоснованность запланированного объема бюджетных ассигнований.

8. Увеличением бюджетных ассигнований 11 общеобразовательным бюджетным учреждениям в сумме 715,0 тыс. рублей на проведение мероприятий, направленных на развитие региональной системы образования в 2018 году, в части проведения комплекса организационно-технических мероприятий по оценке эффективности (аттестации) соответствия требованиям безопасности автоматизированных рабочих мест, предназначенных для взаимодействия с государственными информационными системами «АИС ЕГЭ», класса защищенности КЗ и информационным системам персональных данных, в которых установлена необходимость обеспечения 4-го уровня защищенности персональных данных.

9. Увеличением расходов на возмещение недополученных доходов ГБУ НАО «Спортивная школа «Труд» в сумме 3 216,3 тыс. рублей на 1 полугодие 2018 года, в связи с открытием новых групп в 2018 году по дополнительным образовательным программам физкультурно-спортивной направленности: по фигурному катанию, тхэквондо, спортивной борьбе, настольному теннису, черлидингу, спортивным танцам.

10. Увеличением расходов в сумме 19 246,5 тыс. рублей на осуществление доплаты до величины минимального размера оплаты труда, установленного федеральным законодательством с 01.01.2018 года до уровня 9 489,0 рублей и с 01.05.2018 года до уровня 11 163,0 рублей, из них:

- учреждения культуры и туризма – 107,5 тыс. рублей;
- учреждения дошкольного образования – 6 382,2 тыс. рублей;
- учреждения общего образования – 9 685,9 тыс. рублей;
- учреждения дополнительного образования – 468,9 тыс. рублей;
- учреждения среднего профессионального образования – 771,1 тыс. рублей;
- учреждения культуры – 1 731,7 тыс. рублей;
- учреждения спорта – 99,2 тыс. рублей.

Необходимо отметить, что в представленном законопроекте бюджетные ассигнования увеличены из расчета потребности первого полугодия 2018 года и с учетом планируемого выделения средств на данные цели из федерального бюджета. Дополнительная потребность бюджетных ассигнований на 2018 год, согласно бюджетной заявке, составляет 101 297,2 тыс. рублей.

Также законопроектом предусмотрено перераспределение бюджетных ассигнований, в том числе и в плановом периоде 2019 и 2020 годов, между учреждениями, находящимися в процессе реорганизации, завершение которой планируется в 2018 году, согласно распоряжений Департамента.

Кроме того предусмотрено перераспределение средств субсидии на коммунальные услуги в связи с передачей имущества в оперативное управление ГБУ НАО «РЦМП и ВПВМ» (здание по ул. им. А.П. Пырерки, д.17 ГБДОУ НАО «Детский сад «Ромашка») согласно распоряжению УИЗО НАО от 12.02.2018 № 156.

Расходы по главе 012

«Аппарат Администрации Ненецкого автономного округа»

По главе 012 «Аппарат Администрации Ненецкого автономного округа» законопроектом на 2018 год предусмотрено увеличение объема бюджетных ассигнований в целом на 32 243,3 тыс. руб. или на 3,1% от утвержденных расходов окружного бюджета по рассматриваемой главе (1 045 033,8 тыс. руб.), в том числе:

- за счет средств окружного бюджета объем бюджетных ассигнований увеличивается на 30 743,3 тыс. руб.;

- за счет средств федерального бюджета объема бюджетных ассигнований увеличится на 1 500,0 тыс. руб. (государственная поддержка малого и среднего предпринимательства, включая крестьянские (фермерские) хозяйства, а также на реализацию мероприятий по поддержке молодежного предпринимательства).

На плановый период 2019 и 2020 годов объем расходов по рассматриваемой главе не изменяется и составит 1 029 947,6 тыс. руб. и 1 029 059,7 тыс. руб. соответственно.

Информация по планируемым законопроектом изменениям объемов бюджетных ассигнований по отношению к уточненному плану на 2018 год, в разрезе разделов бюджетной классификации представлена в следующей таблице.

(в тыс. руб.)

Наименование	Утвержде но на 2018 год (в ред. з-на № 375-оз от 14.02.18)	Проект закона на 2018г.	Отклонение +/-		Проект закона на 2019 г.	Проект закона на 2020 г.
			сумма	%		
Всего по главе 012, в т.ч.:	1 045 033,8	1 077 277,1	32 243,3	3,1%	1 029 947,6	1 029 059,7
Общегосударственные вопросы	551 186,9	555 468,6	4 281,7	0,8%	571 109,2	565 685,8
Губернатор НАО	5 429,8	5 384,2	-45,6	-0,8%	6 909,1	6 981,0
Расходы на содержание государственных органов и обеспечение их функций	217 385,3	218 690,3	1 305,0	0,6%	215 537,5	216 813,3
Расходы на осуществление доплаты до величины минимального размера оплаты труда, установленного федеральным законодательством	-	466,0	466,0	100%	-	-
Уплата членских взносов в некоммерческие организации	1 040,0	3 040,0	2 000,0	192,3%	1 040,0	1 040,0
Приобретение памятных знаков "Родившемуся в НАО", "Родившейся в НАО" (в комплекте с упаковками и буклетами) с нанесением гравировки в 2018 году	-	556,3	556,3	100%	-	-
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	7 548,2	8 464,8	916,6	12,1%	-	-
Техническое обслуживание АПК "Безопасный город"	7 548,2	8 464,8	916,6	12,1%	-	-
Национальная экономика	315 274,1	337 372,8	22 098,7	7,0%	303 008,9	306 931,1
Основное мероприятие "Обеспечение деятельности органов государственной власти и мировых судей НАО в области информационно-коммуникационных технологий" (КУ НАО «НИАЦ»)	82 362,6	101 581,3	19 218,7	23,3%	106 320,8	108 009,7
Основное мероприятие "Обеспечение функционирования Ситуационного центра"	20 019,2	20 450,4	431,2	2,2%	4 904,2	5 331,3
Расходы на обеспечение деятельности подведомственного КУ НАО "МФЦ"	99 886,2	100 333,1	446,9	0,4%	82 749,3	83 319,3
Государственная поддержка малого и среднего предпринимательства, включая крестьянские (фермерские) хозяйства, а также на реализацию мероприятий по поддержке молодежного предпринимательства	-	1 320,8	1 320,8	100%	-	-
Основное мероприятие "Развитие сети многофункциональных центров на территории НАО"	9 622,3	10 303,4	681,1	7,1%	9 622,3	9 622,3
Здравоохранение	11 420,7	16 367,0	4 946,3	43,3%	11 877,5	12 352,6
Основное мероприятие "Техническое и информационное сопровождение прикладных информационных систем управления здравоохранения и подведомственных учреждений, обеспечение их взаимодействия с федеральным сегментом единой государственной информационной системы здравоохранения, модернизация и развитие"	11 420,7	16 367,0	4 946,3	43,3%	11 877,5	12 352,6

Как видно из вышеуказанной таблицы наибольшее увеличение бюджетных ассигнований в суммовом выражении предусмотрено по разделу «Национальная экономика» на 22 098,7 тыс. руб. или на 7,0%, что в основном обусловлено увеличением бюджетных ассигнований в целом на 19 218,7 тыс. руб. или на 23,3% на проведение

мероприятия «Обеспечение деятельности органов государственной власти и мировых судей НАО в области информационно-коммуникационных технологий».

Согласно пояснительной записке увеличение бюджетных ассигнований осуществляется в целях развития электронного правительства в Ненецком автономном округе и обеспечения бесперебойной работы информационной системы предоставления государственных и муниципальных услуг Ненецкого автономного округа (далее - ИС ПГМУ НАО), в том числе:

- осуществление интеграции регионального портала государственных и муниципальных услуг (РПГУ) с электронной очередью МФЦ,
- реализация запросов видов сведений, находящихся в распоряжении федеральных и региональных органов исполнительной власти и внебюджетных фондов, в формат СМЭВ 3 (система межведомственного электронного взаимодействия),
- обеспечение технической и консультационной поддержки ИС ПГМУ НАО,
- приобретение лицензии для использования информационно-аналитической системы «Медialogия» для мониторинга СМИ и социальных медиа.

Законопроектом предусмотрено увеличение бюджетных ассигнований на 2 000,0 тыс. руб. или в 2,9 раза в связи с увеличением размера ежегодного добровольного денежного взноса в АНО «Стратегическое партнерство «Северо-Запад» с 1 000,0 до 3 000,0 тыс. руб. в соответствии с постановлением Администрации НАО от 01.02.2018 № 10-п «О внесении изменений в постановление от 10.06.2013 № 223-п».

Также законопроектом предлагается дополнительно предусмотреть бюджетные ассигнования в размере 916,6 тыс. руб. на оплату налога на имущество, в связи с планируемой передачей АПК «Безопасный город» от Аппарата Администрации НАО в КУ НАО «Ненецкий информационно-аналитический центр».

Расходы на содержание Аппарата Администрации НАО и обеспечение его функций предусмотрены в размере 218 690,3 тыс. руб., что на 1 305,0 тыс. руб. или на 0,6% больше показателя, предусмотренного законом об окружном бюджете на 2018 год (217 385,3 тыс. руб.). Увеличение бюджетных ассигнований в основном обусловлено предоставлением компенсации расходов в сумме 1 064,2 тыс. руб. на погребение и выплату единовременного пособия в размере 12 месячных денежных содержаний, в соответствии с пунктом 10 статьи 15 закона округа от 01.12.2005 № 636-оз «О государственной гражданской службе Ненецкого автономного округа».

Также законопроектом предусмотрено перераспределение средств по Аппарату Администрации НАО в пределах бюджетных ассигнований, утвержденных главному распорядителю средств окружного бюджета, в том числе в связи с отсутствием потребности в 2018 году сопровождения системы «Региональный центр социального процессинга» бюджетные ассигнования в размере 4 946,3 тыс. руб. предлагается перераспределить на доработку региональной медицинской информационной системы округа, для обеспечения соответствия требованиям нормативных правовых актов в части предоставления услуг в сфере здравоохранения в электронном виде.

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

Расходы по главе 014

«Управление государственного заказа Ненецкого автономного округа»

По главе 014 «Управление государственного заказа Ненецкого автономного округа» представленным проектом изменений предлагается увеличить бюджетные ассигнования, предусмотренные законом округа об окружном бюджете на 2018 год, на общую сумму 185,9 тыс.рублей или 1,0% от утвержденных расходов окружного бюджета по рассматриваемой главе (18 339,1 тыс. рублей). Объем бюджетных ассигнований, предусмотренных по данной главе на плановый период 2019-2020 гг., не изменяется.

Согласно финансово-экономическому обоснованию дополнительные средства на указанную сумму будут направлены на командировочные расходы в города Москву (3 командировки) и Архангельск (1 командировка). В январе и апреле командировки в г. Москву на 3 и 4 дня - для участия в заседании ФАС России по жалобе; в феврале – 5 дней для участия во Всероссийском форуме-выставке «Госзаказ-ЗА-2018» и в конференции; в июне – 8 дней в г. Архангельск для участия во Всероссийской конференции на тему «Методология в сфере закупок. Опыт регионов».

Замечаний к представленным расчётам размера командировочных расходов нет.

При принятии закона округа об окружном бюджете на 2018 год Управлению государственного заказа Ненецкого автономного округа не были предусмотрены средства на командировочные расходы.

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

Расходы по главе 016 «Избирательная комиссия Ненецкого автономного округа»

По главе 016 «Избирательная комиссия Ненецкого автономного округа» законопроектом предлагается увеличить бюджетные ассигнования, предусмотренные законом округа об окружном бюджете на 2018 год, на общую сумму 1763,6 тыс. рублей или на 2,4% от утвержденных расходов окружного бюджета по рассматриваемой главе (73 041,4 тыс. рублей).

Объём бюджетных ассигнований, предусмотренных по данной главе на плановый период 2019-2020 гг., не изменяется.

Необходимость дополнительного объёма финансирования обусловлена недостаточностью средств, предусмотренных законом округа об окружном бюджете на 2018 год:

- увеличение бюджетных ассигнований на сумму 701,6 тыс. рублей на командировочные расходы на 2 полугодие 2018 года;

- увеличение бюджетных ассигнований на сумму 1062,0 тыс. рублей, в том числе на коммунальные услуги - 145,6 тыс. рублей, услуги связи - 70,3 тыс. рублей, на прочие работы (повышение квалификации, подписка, вневедомственная охрана, расходы на страхование автомобиля, сопровождение программ 1С и Консультант 1С) – 698,6 тыс. рублей, расходы на материальные запасы – 147,5 тыс. рублей) для обеспечения деятельности Избирательной комиссии во втором полугодии 2018 года.

Вместе с финансово-экономическим обоснованием в Счётную палату НАО представлены расчёты, копии договоров на пультовую охрану объектов, на обеспечение и поддержку в актуальном состоянии программ «Консультант» и «1С».

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 увеличение объема бюджетных ассигнований на 13 751,9 тыс. рублей или на 1,7% от утвержденных расходов окружного бюджета по рассматриваемой главе (805 653,0 тыс. рублей) на 2018 год, в том числе:

- на 844,5 тыс. рублей увеличивается объем бюджетных ассигнований за счёт средств федерального бюджета по субвенции на осуществление отдельных полномочий в области лесных отношений.

На 2019 и 2020 годы объемы бюджетных ассигнований за счёт средств федерального бюджета увеличиваются на 853,4 тыс. рублей и 848,0 тыс. рублей соответственно;

- на 203,9 тыс. рублей уменьшается объем бюджетных ассигнований за счёт средств федерального бюджета по субвенции на осуществление отдельных полномочий в области водных отношений.

На 2019 и 2020 годы объемы бюджетных ассигнований за счёт средств федерального бюджета уменьшаются на 498,6 тыс. рублей и 783,4 тыс. рублей соответственно;

По указанным позициям изменения обусловлены приведением объёмов бюджетных ассигнований в соответствие с расходами, утверждёнными Федеральным законом от 05.12.2017 № 362-ФЗ «О федеральном бюджете на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов».

- на 7 166,4 тыс. рублей увеличивается объем бюджетных ассигнований на реализацию мероприятий по содействию достижению целевых показателей региональных программ развития агропромышленного комплекса, в том числе 4 443,2 тыс. рублей за счет средств федерального бюджета, 2 723,2 тыс. рублей за счет средств окружного бюджета. Изменения обусловлены приведением объёма бюджетных ассигнований в соответствие с расходами, утверждёнными Федеральным законом от 05.12.2017 № 362-ФЗ «О федеральном бюджете на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» и обеспечением предельного уровня софинансирования расходных обязательств, на которые предоставлена субсидия из федерального бюджета.

На 2019 и 2020 годы объемы бюджетных ассигнований увеличиваются на 7 392,7 тыс. рублей (каждый период), в том числе на 4853,5 тыс. рублей за счет средств федерального бюджета, на 2809,2 тыс. рублей за счет средств окружного бюджета;

- на 195 849,5 тыс. рублей уменьшается объем бюджетных ассигнований на реализацию мероприятий по повышению продуктивности в молочном производстве, в том числе увеличивается объём финансирования на 224,9 тыс. рублей за счёт средств федерального бюджета и уменьшается на 196 074,4 тыс. рублей объём финансирования за счёт средств окружного бюджета. Изменения обусловлены приведением объёма бюджетных ассигнований в соответствие с расходами, утверждёнными Федеральным законом от 05.12.2017 № 362-ФЗ «О федеральном бюджете на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» и обеспечением предельного уровня софинансирования расходных обязательств, на которые предоставлена субсидия из федерального бюджета.

На 2019 и 2020 годы объемы бюджетных ассигнований уменьшаются на 207 948,3 тыс. рублей (каждый период), в том числе увеличивается объём финансирования за счёт средств федерального бюджета на 282,4 тыс. рублей и уменьшается на 208 230,7 тыс. рублей объём финансирования за счёт средств окружного бюджета.

Необходимо отметить, что законом Ненецкого автономного округа от 08.12.2017 № 354-оз «Об окружном бюджете на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» на реализацию мероприятия «Повышение продуктивности в молочном скотоводстве» в 2018 году предусмотрены расходы в сумме 197 838,7 тыс. рублей, в 2019 и 2020 годах по 209 937,5 тыс. рублей. Уменьшение в 2018 году расходов на 195 849,5 тыс. рублей или на 99,0% и в 2019 и 2020 годах по 207 948,3 тыс. рублей или на 99,1% может свидетельствовать о недостаточном уровне планирования;

- на 6 200,0 тыс. рублей увеличивается объем бюджетных ассигнований на реализацию мероприятий по установлению границ зон затопления и подтопления (д. Лабожское – 2953,33 тыс. рублей, с. Оксина – 3216,66 тыс. рублей). Объём финансирования определен на основании коммерческих предложений.

В соответствии с подпунктом «В» пункта 5 Перечня поручений по итогам совещания с членами Правительства, утверждённого Президентом РФ 18.10.2017 № Пр-2107, органам государственной власти субъектов Российской Федерации рекомендовано завершить в 2019 году работы по определению в порядке, установленном Правительством Российской Федерации, границ зон затопления и подтопления на территориях субъектов

Российской Федерации и обеспечить внесение изменений в документы территориального планирования субъектов Российской Федерации;

- перераспределение расходов в сумме 193 351,2 тыс. рублей, превышающих предельный уровень софинансирования расходных обязательств, на которые предоставлена субсидия из федерального бюджета для субсидирования производства молока, с целевой статьи «Повышение продуктивности в молочном скотоводстве» на целевую статью «Субсидии на 1 килограмм реализованного и (или) отгруженного на собственную переработку молока». Изменения обусловлены исполнением обязательств по заявленной поддержке сельхозтоваропроизводителей в соответствии с Порядком предоставления субсидий на повышение продуктивности в молочном скотоводстве, утверждённым постановлением Администрации Ненецкого автономного округа от 17.11.2015 № 362-п.

Изменение объемов финансирования по целевой статье «Субсидии на 1 килограмм реализованного и (или) отгруженного на собственную переработку молока», а также на реализацию мероприятий по установлению границ зон затопления и подтопления может свидетельствовать о недостаточном уровне планирования;

- на 910,7 тыс. рублей увеличивается объем бюджетных ассигнований на реализацию мероприятия «Субсидии на возмещение части затрат на сохранение племенного маточного поголовья северных оленей, возникающих в связи с производством сельскохозяйственной продукции оленеводства на территории Ненецкого автономного округа». В соответствии с Соглашением о предоставлении субсидии от 05.06.2017 № 8/цп, заключённым между Департаментом природных ресурсов, экологии и агропромышленного комплекса Ненецкого автономного округа и СПК «Путь Ильича», распоряжением Департамента природных ресурсов, экологии и агропромышленного комплекса Ненецкого автономного округа от 22.12.2017 № 1231-р СПК «Путь Ильича» за 4 квартал 2017 года необходимо предоставить 910,7 тыс. рублей.

Необходимо отметить, что законом Ненецкого автономного округа от 08.12.2017 № 354-оз «Об окружном бюджете на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» расходы на реализацию указанного мероприятия не предусмотрены, что может свидетельствовать о недостаточном уровне планирования;

- на 1 332,5 тыс. рублей увеличивается объем бюджетных ассигнований на реализацию мероприятия «Финансовая поддержка организаций потребительской кооперации, осуществляющих деятельность в сельских населённых пунктах Ненецкого автономного округа, по доставке продовольственных товаров для реализации сельскому населению в соответствии с законом Ненецкого автономного округа от 06.06.2014 № 46-оз «О государственной поддержке потребительской кооперации в сельских населённых пунктах Ненецкого автономного округа»». Изменения обусловлены тем, что законом Ненецкого автономного округа от 08.12.2017 № 354-оз «Об окружном бюджете на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» предусмотрены расходы на реализацию указанного мероприятия в сумме 930,0 тыс. рублей. Фактически на возмещение затрат за 4 квартал 2017 года необходимо 2 262,5 тыс. рублей. Таким образом, предлагается увеличить расходы на недостающую сумму.

Информация по изменению объемов ассигнований представлена в таблице:

Наименование	Утвержден о законом НАО от 08.12.2017 № 354-оз	Проект закона	Отклонение +/-	
			сумма	%
Департамент природных ресурсов, экологии и агропромышленного комплекса Ненецкого автономного округа	805 653,00	819 404,9	13 751,9	1,7
Национальная экономика	698 620,20	712 372,1	13 751,9	2,0
Сельское хозяйство и рыболовство	473 924,30	479 503,1	5 578,8	1,2

Наименование	Утвержден о законом НАО от 08.12.2017 № 354-оз	Проект закона	Отклонение +/-	
			сумма	%
<i>Государственная программа Ненецкого автономного округа «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия в Ненецком автономном округе»</i>	473 924,30	479 503,1	5 578,8	1,2
Подпрограмма 2 «Формирование и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия»	473 924,30	479 503,1	5 578,8	1,2
Основное мероприятие «Поддержка и развитие северного оленеводства»	237 943,40	246 020,5	8 077,1	3,4
Субсидии на возмещение части затрат на сохранение племенного маточного поголовья северных оленей, возникающих в связи с производством сельскохозяйственной продукции оленеводства на территории Ненецкого автономного округа	0,0	910,7	910,7	100,0
Содействие достижению целевых показателей региональных программ развития агропромышленного комплекса	50 060,40	57 226,8	7 166,4	14,3
Основное мероприятие «Поддержка и развитие молочного и мясного животноводства»	228 458,90	225 960,6	-2 498,3	-1,1
Субсидии на 1 килограмм реализованного и (или) отгруженного на собственную переработку молока	14 194,70	207 545,9	193 351,2	1 362,1
Повышение продуктивности в молочном скотоводстве	197 838,70	1 989,2	-195 849,5	-99,0
Водное хозяйство	11 925,80	17 921,9	5 996,1	50,3
<i>Государственная программа Ненецкого автономного округа «Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов»</i>	11 925,80	17 921,9	5 996,1	50,3
Подпрограмма 3 «Охрана и использование водных объектов»	11 925,80	17 921,9	5 996,1	50,3
Основное мероприятие «Выполнение мероприятий по обеспечению исполнения отдельных полномочий Российской Федерации в области водных отношений»	6 825,80	6 621,9	-203,9	-3,0
Осуществление отдельных полномочий в области водных отношений	6 825,80	6 621,9	-203,9	-3,0
Основное мероприятие «Обеспечение экологической безопасности водных объектов и снижение негативного воздействия вод»	5 100,00	11 300,0	6 200,0	121,6
Снижение негативного воздействия вод	3 100,00	9 300,0	6 200,0	200,0
Лесное хозяйство	17 256,50	18 101,0	844,5	4,9
<i>Государственная программа Ненецкого автономного округа «Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов»</i>	17 256,50	18 101,0	844,5	4,9
Отдельные мероприятия программы	12 356,50	13 201,0	844,5	6,8
Субвенции на осуществление отдельных полномочий в области лесных отношений	6 118,60	6 963,1	844,5	13,8
Другие вопросы в области национальной экономики	116 934,60	118 267,1	1 332,5	1,1
<i>Государственная программа Ненецкого автономного округа «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия в Ненецком автономном округе»</i>	116 934,60	118 267,1	1 332,5	1,1
Подпрограмма 3 «Развитие торговли и потребительского рынка»	116 934,60	118 267,1	1 332,5	1,1

Наименование	Утвержден о законом НАО от 08.12.2017 № 354-оз	Проект закона	Отклонение +/-	
			сумма	%
Основное мероприятие «Обеспечение населения сельских населённых пунктов продовольственными товарами и услугами по доступной цене»	111 882,50	113 215,0	1 332,5	1,2
Финансовая поддержка организаций потребительской кооперации, осуществляющих деятельность в сельских населённых пунктах Ненецкого автономного округа, по доставке продовольственных товаров для реализации сельскому населению в соответствии с законом Ненецкого автономного округа от 06.06.2014 № 46-оз «О государственной поддержке потребительской кооперации в сельских населённых пунктах Ненецкого автономного округа»	930	2 262,5	1 332,5	143,3

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

Расходы по главе 020

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

По главе 020 «Департамент строительства, жилищно-коммунального хозяйства, энергетики и транспорта НАО» (далее также – Департамент строительства и ЖКХ НАО) законопроектом предусмотрено увеличение на 2018 год объёма бюджетных ассигнований на 2 063 350,3 тыс. рублей или на 66,2% от утверждённых расходов окружного бюджета по рассматриваемой главе (3 115 812,7 тыс. рублей).

(в тыс. рублей)

Разделы бюджетной классификации	Закон	Проект	Отклонения	
			сумма	%
ВСЕГО по главе 020	3 115 812,7	5 179 163,0	+2 063 350,3	66,2%
Общегосударственные вопросы	13 467,9	13 467,9	0,0	0,0%
<i>Другие общегосударственные вопросы</i>	<i>13 467,9</i>	<i>13 467,9</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0%</i>
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	10 639,7	10 639,7	0,0	0,0%
<i>Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности</i>	<i>10 639,7</i>	<i>10 639,7</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0%</i>
Национальная экономика	983 230,7	2 310 710,8	+1 327 480,1	135,0%
<i>Транспорт</i>	<i>234 308,2</i>	<i>384 315,5</i>	<i>+150 007,3</i>	<i>64,0%</i>
<i>Дорожное хозяйство (дорожные фонды)</i>	<i>517 550,5</i>	<i>1 708 717,1</i>	<i>+1 191 166,6</i>	<i>230,2%</i>
<i>Другие вопросы в области национальной экономики</i>	<i>231 372,0</i>	<i>217 678,2</i>	<i>-13 693,8</i>	<i>-5,9%</i>
Жилищно-коммунальное хозяйство	1 249 491,8	2 068 264,9	+818 773,1	65,5%
<i>Жилищное хозяйство</i>	<i>421 258,6</i>	<i>770 922,3</i>	<i>+349 663,7</i>	<i>83,0%</i>
<i>Коммунальное хозяйство</i>	<i>634 481,9</i>	<i>1 090 573,5</i>	<i>+456 091,6</i>	<i>71,9%</i>
<i>Благоустройство</i>	<i>75 924,6</i>	<i>80 748,6</i>	<i>+4 824,0</i>	<i>6,4%</i>
<i>Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства</i>	<i>117 826,7</i>	<i>126 020,5</i>	<i>+8 193,8</i>	<i>7,0%</i>
Образование	842 047,3	755 778,9	-86 268,4	-10,2%
<i>Дошкольное образование</i>	<i>145 763,9</i>	<i>63 597,3</i>	<i>-82 166,6</i>	<i>-56,4%</i>
<i>Общее образование</i>	<i>696 283,4</i>	<i>692 181,6</i>	<i>-4 101,8</i>	<i>-0,6%</i>
Здравоохранение	0,0	1 077,0	+1 077,0	-
<i>Амбулаторная помощь</i>	<i>0,0</i>	<i>1 077,0</i>	<i>+1 077,0</i>	<i>-</i>
Социальная политика	16 935,3	19 223,8	+2 288,5	13,5%
<i>Социальное обслуживание населения</i>	<i>222,0</i>	<i>222,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0%</i>
<i>Охрана семьи и детства</i>	<i>16 713,3</i>	<i>19 001,8</i>	<i>+2 288,5</i>	<i>13,7%</i>

Законопроектом предусмотрено изменение на 2018 год объёма бюджетных ассигнований по следующим разделам (подразделам):

• «Национальная экономика» - увеличение на 1 327 480,1 тыс. рублей или на 135,0%, в том числе по подразделам:

- «Транспорт» - увеличение на 150 007,3 тыс. рублей или на 64,0%,
- «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» - увеличение на 1 191 166,6 тыс. рублей или на 230,2%,
- «Другие вопросы в области национальной экономики» - уменьшение на 13 693,8 тыс. рублей или на 5,9%.

• **«Жилищно-коммунальное хозяйство»** - увеличение на 818 773,1 тыс. рублей или на **65,5%**, в том числе по подразделам:

- «Жилищное хозяйство» - увеличение на 349 663,7 тыс. рублей или на 83,0%,
- «Коммунальное хозяйство» - увеличение на 456 091,6 тыс. рублей или на 71,9%,
- «Благоустройство» - увеличение на 4 824,0 тыс. рублей или на 6,4%,
- «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» - увеличение на 8 193,8 тыс. рублей или на 7,0%.

• **«Образование»** - уменьшение на 86 268,4 тыс. рублей или на **10,2%**, в том числе по подразделам:

- «Дошкольное образование» - уменьшение на 82 166,6 тыс. рублей или на 56,4%,
- «Общее образование» - уменьшение на 4 101,8 тыс. рублей или на 0,6%.

• **«Здравоохранение»** - предусматривается **1 077,0 тыс. рублей** по подразделу «Амбулаторная помощь» (расходы по рассматриваемому разделу отсутствовали).

• **«Социальная политика»** - увеличение на **2 288,5 тыс. рублей** или на **13,5%** по подразделу «Охрана семьи и детства».

Изменение объема бюджетных ассигнований на 2018 год по разделам «Общегосударственные вопросы» и «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» законопроектом не предусматривается.

В разрезе детализированных мероприятий законопроектом на 2018 год предусмотрено:

1) Увеличение бюджетных ассигнований на общую сумму 2 346 389,5 тыс. рублей, в том числе по следующим мероприятиям:

1.1) Субсидии юридическим лицам (распорядитель - Департамент строительства и ЖКХ НАО) на общую сумму 601 277,7 тыс. рублей, в целях обеспечения 100% потребности от расчётных объёмов, в том числе:

• 134 539,7 тыс. рублей на частичную компенсацию недополученных доходов, возникающих в связи с оказанием услуг по перевозке пассажиров и багажа воздушным транспортом по регулируемым и (или) специальным тарифам, в том числе: 84 879,9 тыс. рублей - на перевозки в межмуниципальном сообщении на территории НАО и 49 659,8 тыс. рублей - на перевозки в межрегиональном сообщении (В окружном бюджете на 2018 год утверждено 122 368,3 тыс. рублей и 47 291,6 тыс. рублей, соответственно. Потребность по расчётам УГРЦТ НАО составляет 207 248,2 тыс. рублей и 96 951,4 тыс. рублей, соответственно).

• 15 467,6 тыс. рублей на частичную компенсацию недополученных доходов, возникающих в связи с оказанием услуг по пассажирским перевозкам водным транспортом на территории НАО по регулируемым и специальным тарифам (В окружном бюджете на 2018 год утверждено 9 368,0 тыс. рублей. Потребность по расчётам УГРЦТ НАО составляет 24 835,6 тыс. рублей).

• 189 208,6 тыс. рублей 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 окружном бюджете на 2018 год утверждено 250 004,2 тыс. рублей. Потребность по расчётам УГРЦТ НАО составляет 439 212,8 тыс. рублей).

• 150 556,3 тыс. рублей на возмещение недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования цен (тарифов) на тепловую энергию, теплоноситель, реализуемые населению, потребителям, приравненным к населению, на

территории НАО (В окружном бюджете на 2018 год утверждено 181 307,0 тыс. рублей. Потребность по расчётам УГРЦТ НАО составляет 331 863,3 тыс. рублей).

- 56 809,4 тыс. рублей 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 окружном бюджете на 2018 год утверждено 49 799,3 тыс. рублей. Потребность по расчётам УГРЦТ НАО составляет 106 608,7 тыс. рублей).

- 54 696,1 тыс. рублей на возмещение недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования цен (тарифов), на твёрдое топливо, реализуемое населению на территории НАО (В окружном бюджете на 2018 год утверждено 64 052,9 тыс. рублей. Потребность по расчётам УГРЦТ НАО составляет 118 749,0 тыс. рублей).

1.2) Субсидии муниципальным образованиям НАО (распорядитель - Департамент строительства и ЖКХ НАО) на общую сумму 16 618,3 тыс. рублей, в том числе:

- МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар» - 10 911,8 тыс. рублей, в том числе:

- 465,1 тыс. рублей на софинансирование расходных обязательств по созданию условий для массового отдыха жителей поселения (городского округа) и организации обустройства мест массового отдыха населения за счёт целевых денежных средств недропользователей в рамках исполнения Соглашений о сотрудничестве (На реализацию мероприятия «Поддержка обустройства мест массового отдыха населения (городских парков)» в части, касающейся обустройства городского парка в районе ул. Юбилейная в г. Нарьян-Маре (остатки средств ПАО «ЛУКОЙЛ» прошлого года)).

- 3 866,4 тыс. рублей на софинансирование расходных обязательств по благоустройству территорий (на благоустройство территории в районе ул. Рыбников в г. Нарьян-Маре, освещение пешеходной зоны, на разработку дизайн-проектов общественных и дворовых территорий).

- 2 979,8 тыс. рублей на выкуп жилых помещений собственников, с которыми не достигнуто соглашение о предоставлении взамен изымаемого жилого помещения другого жилого помещения, в соответствии со статьёй 32 Жилищного кодекса РФ (выкупная цена жилого помещения по адресу г. Нарьян-Мар, ул. Смидовича д. 9, кв. 4 составляет 3 072,0 тыс. рублей в соответствии с решением Нарьян-Марского городского суда от 29.05.2015), в том числе 97% за счёт средств окружного бюджета или в сумме 2 979,8 тыс. рублей, 3% за счёт средств МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар» или в сумме 92,2 тыс. рублей).

- 3 600,5 тыс. рублей на софинансирование расходных обязательств в части организации в границах городского округа водоснабжения населения и водоотведения - исполнение судебных актов (В соответствии с решением Арбитражного суда Архангельской области от 01.02.2018 года по делу № А05П-673/2017 Департамент строительства и ЖКХ НАО обязан оплатить Администрации МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар» задолженность в размере 3 600,5 тыс. рублей по соглашению № 26 от 29.02.2016 о предоставлении в 2016 году субсидии из окружного бюджета бюджету МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар» в рамках реализации мероприятия «Реконструкция II-й очереди канализационных очистных сооружений в г. Нарьян-Маре» подпрограммы «Обеспечение населения НАО чистой водой» государственной программы НАО «Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами граждан, проживающих в НАО»).

- МО «Городское поселение «Рабочий посёлок Искателей» - 5 479,3 тыс. рублей, в том числе:

- 265,3 тыс. рублей на софинансирование расходных обязательств по благоустройству территорий (на разработку проектной документации мероприятий по благоустройству: пешеходной зоны в районе домов 1-2 по ул. Геологов; детских игровых площадок в районе домов № 32 и № 34 по ул. Тиманской, домов 2, 5, 7 по ул. Россихина;

дворовых территорий по ул. Монтажников, дома 10, 12, ул. Губкина дома 17, 19, 21, ул. Поморской дома 10, 12, ул. Губкина дом 22, 22А; Захребетной курьи).

- 5 214,0 тыс. рублей на проведение мероприятий по сносу домов, признанных в установленном порядке ветхими или аварийными и непригодными для проживания (стоимость работ по сносу тринадцати многоквартирных домов и переносу двух газопроводов - 5 375,2 тыс. рублей, доля софинансирования мероприятий из окружного бюджета - 97% или 5 214,0 тыс. рублей).

- МО «Канинский сельсовет» НАО - 60,6 тыс. рублей на софинансирование расходных обязательств по благоустройству территорий (на разработку дизайн-проектов: «Обустройство детской площадки в районе Круглое», «Я люблю Несь»).

- МО «Приморско-Куйский сельсовет» НАО - 166,6 тыс. рублей на софинансирование расходных обязательств по благоустройству территорий (на реализацию мероприятий: «Обустройство зоны отдыха (общего пользования) в районе школьных мастерских в районе дома 10Б по ул. Центральная», «Устройство дополнительного наружного освещения территории общего пользования в районе улиц Спортивная и Новая в п. Красное»).

1.3) 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 1 235 940,8 тыс. рублей, в том числе:

- 15 192,3 тыс. рублей на строительство объекта «Автомобильная дорога по ул. Ненецкая от ул. Чернова до ул. Рыбников в г. Нарьян-Маре» (Заклѹчен контракт от 14.08.2017 № 0184200000617000120 с ГУП НАО «Нарьян-Мардорремстрой», цена контракта – 16 401,2 тыс. рублей, срок исполнения - 30.10.2017, кассовые расходы на 01.01.2018 - 2 203,5 тыс. рублей. Остаток по контракту - 14 197,7 тыс. рублей. В ходе исполнения контракта произошли изменения застройки участка, возникла необходимость корректировки проектной документации, стоимость которой 98,0 тыс. рублей, и выполнения дополнительных работ, не учтѣнных в проектной документации на сумму 896,6 тыс. рублей).

- 15 222,0 тыс. рублей на строительный контроль, авторский надзор, возмещение ущерба по объекту «Автомобильная дорога общего пользования регионального значения г. Нарьян-Мар – г. Усинск на участке км. 103 + 639 – км. 177+ 468 в НАО. III-й участок км. 147 + 531 – км. 162 + 497» (На оплату работ по строительному контролю - 13 065,6 тыс. рублей. На оплату работ по авторскому надзору - 2 041,5 тыс. рублей. На возмещение ущерба упущенной выгоды от прекращения получения ежегодного дохода с изымаемых земель СПК колхоз «Ижемский оленевод и Ко» - 114,9 тыс. рублей).

Сѣтная палата НАО обращает внимание на то, что исчисление размера убытков, причинѣнных Сельскохозяйственному производственному кооперативу колхозу «Ижемский оленевод и Ко», произведено оценщиками ООО НПК «СеверПроект» в соответствии с Методикой исчисления размера убытков, причинѣнных объединениям коренных малочисленных народов Севера, Сибири и Дальнего Востока Российской Федерации в результате хозяйственной и иной деятельности организаций всех форм собственности и физических лиц в местах традиционного проживания и традиционной хозяйственной деятельности коренных малочисленных народов РФ, утверждѣнной приказом Минрегиона РФ от 09.12.2009 № 565. При этом, к законопроекту не представлены документы, подтверждающие факт того, что СПК колхоз «Ижемский оленевод и Ко» является объединением коренных малочисленных народов Севера.

Также **Сѣтная палата НАО отмечает**, что арендуемые ранее колхозом «Ижемский Оленевод и Ко» земли являются собственностью Ненецкого автономного округа. Следовательно, возникает абсурдность ситуации, когда собственник (Ненецкий

автономный округ) планирует за своё же имущество (земли) оплатить колхозу за счёт средств окружного бюджета предполагаемый ущерб упущенной колхозом выгоды в сумме 114,9 тыс. рублей.

- 609 127,8 тыс. рублей на строительство объекта «Автомобильная дорога общего пользования регионального значения г. Нарьян-Мар – г. Усинск на участке км. 103 + 639 – км. 177+ 468 в НАО. III-й участок км. 147 + 531 – км. 162 + 497» (Согласно утверждённому графику исполнения контракта на строительство объекта в 2018 году потребуется 1 132 618,1 тыс. рублей, с учётом выплаченного аванса, за счёт средств окружного бюджета - 578 135,9 тыс. рублей. Покрытие непредвиденных затрат, возникающих при строительстве объекта (п.4.96 Методики определения стоимости строительной продукции на территории РФ МДС 81-35.2004), - 30 991,9 тыс. рублей).
- 69 178,2 тыс. рублей на строительство объекта «Автомобильная дорога общего пользования регионального значения г. Нарьян-Мар - г. Усинск на участке км. 103+639 - км. 177+468 в НАО. IV-й участок км. 162+497 - км. 177+468» (Заключен контракт от 05.10.2015 с ГУП НАО «Нарьян-Мардорремстрой» на строительство участка автомобильной дороги г. Нарьян-Мар – г. Усинск протяженностью 14,971 км. Цена контракта - 1 588 153,4 тыс. рублей. Кассовое исполнение на 01.01.2018 - 1 518 975,2 тыс. рублей, остаток по контракту – 69 178,2 тыс. рублей).
- 1 275,2 тыс. рублей на строительный контроль, авторский надзор, межевание земельных участков по объекту «Автомобильная дорога общего пользования регионального значения г. Нарьян-Мар - г. Усинск на участке км. 103+639 - км. 177+468 в НАО. IV-й участок км. 162+497 - км. 177+468» (Заклучен контракт от 11.07.2016 № 16 с ЗАО «Ленстрой» на строительный контроль на объекте. Цена контракта – 15 847,9 тыс. рублей. Кассовое исполнение на 01.01.2018 - 14 845,0 тыс. рублей. Остаток по контракту – 1 002,9 тыс. рублей. Заключен контракт от 29.09.2016 № 26 с ООО «Стройпутызыскания» на выполнение авторского надзора. Цена контракта – 2 117,3 тыс. рублей. Кассовое исполнение на 01.01.2018 - 1 943,0 тыс. рублей. Остаток по контракту – 174,3 тыс. рублей. Заключен договор от 17.11.2017 № 11/И/С-17 с ИП Чурбановым А.И. на межевание земельных участков, отведённых под строительство автомобильной дороги. Цена договора – 98,0 тыс. рублей. Кассовое исполнение на 01.01.2018 отсутствует).
- 5 950,0 тыс. рублей на реконструкцию автомобильной дороги г. Нарьян-Мар - п. Искателей (Заклучен контракт от 21.03.2017 № 0184200000617000008 с ООО «Проектгазстрой» на разработку проектной документации по реконструкции автомобильной дороги. Цена контракта – 5 950,0 тыс. рублей, срок исполнения – ноябрь 2017 года. Кассовое исполнение на 01.01.2018 отсутствует, получены положительные заключения государственной экспертизы и проверки достоверности определения сметной стоимости проектной документации. Средства в бюджете не предусмотрены).
- 106 822,4 тыс. рублей на реконструкцию участка магистральной дороги ул. Монтажников – ул. Угольная – ул. Юбилейная с участком до ул. Губкина в п. Искателей (Заклучен контракт от 02.12.2016 № 29 с ООО «Транспроект-Инжиниринг» на корректировку проектной документации. Цена контракта – 1 200,00 тыс. рублей, срок исполнения – 30.12.2016. Кассовое исполнение на 01.01.2018 отсутствует. Заключен контракт от 18.10.2016 № 27 с ГУП НАО «Нарьян-Мардорремстрой» на выполнение работ по реконструкции участка магистральной дороги. Стоимость работ по контракту - 258 836,2 тыс. рублей, срок исполнения – 30.10.2018. Кассовое исполнение на 01.01.2018 - 153 213,8 тыс. рублей. Остаток по контракту – 105 622,4 тыс. рублей).
- 349 663,7 тыс. рублей на долевое участие в строительстве жилых помещений МКД в районе квартала Авиаторов и ул. Поморская в п. Искателей (Заклучены контракты № 0184200000616000212 от 06.12.2016 на сумму 529 013,4 тыс. рублей и № 0184200000616000211 от 06.12.2016 на сумму 529 775,0 тыс. рублей с ООО «Полюсжилстрой» со сроком исполнения 15.11.2018. В 2016 году выплачен аванс 107 900,0 тыс. рублей. Кассовое исполнение в 2017 году - 479 354,1 тыс. рублей. В окружном бюджете на 2018 год предусмотрено 150 909,5 тыс. рублей. Для оплаты

контрактов в полном объеме - 320 624,8 тыс. рублей. Заключен контракт № 0184200000617000155 от 02.10.2017 на сумму 182 069,0 тыс. рублей с ООО «Полусжилстрой» со сроком исполнения 09.10.2018. Кассовое исполнение в 2017 году - 99 105,7 тыс. рублей. В окружном бюджете на 2018 год предусмотрено 53 924,4 тыс. рублей. Для оплаты контракта в полном объеме - 29 038,9 тыс. рублей).

- 40,0 тыс. рублей на проведение проверки достоверности определения сметной стоимости по мероприятиям «Инженерная и транспортная инфраструктура земельных участков» (в районе Старый Аэропорт в г. Нарьян-Мар) - 20,0 тыс. рублей, в районе ул. Заводская в г. Нарьян-Мар - 20,0 тыс. рублей в соответствии с постановлением Правительства РФ от 18.05.2009 № 427).

- 1 180,7 тыс. рублей на государственную экспертизу проекта и прохождение достоверности сметной стоимости по мероприятию «Инженерная и транспортная инфраструктура земельных участков в районе ул. Авиаторов в г. Нарьян-Мар» (Заключен контракт от 04.10.2016 № 0384200001616000108-0243111-02 с ООО «Архпромкомплект-Энергомонтаж», срок исполнения контракта - 13.04.2017. Цена контракта - 2 393,3 тыс. рублей. Стоимость услуг по государственной экспертизе проекта и прохождения достоверности сметной стоимости - 1 180,7 тыс. рублей).

- 60 000,0 тыс. рублей на строительство объекта «Школа на 150 мест в п. Индига» (Заключен контракт от 19.11.2012 между Управлением ЖКХ и строительства Администрации муниципального района «Заполярный район» и АО «Ненецкая нефтяная компания». Цена контракта 441 587,92 тыс. рублей. Срок завершения работ по контракту 28.11.2014. Освоено с начала производства работ - 272 357,47 тыс. рублей. (61,7% от цены контракта). Из них: федеральный бюджет - 580,00 тыс. рублей, окружной - 269 059,7 тыс. рублей, районный - 2 717,8 тыс. рублей. Остаток неосвоенных средств - 169 230,5 тыс. рублей. В настоящее время строительство школы приостановлено. В бюджете муниципального образования средства на завершение строительства не предусмотрены. В этой связи, в целях обеспечения исполнения органами государственной власти НАО полномочий, предусмотренных пунктом 4 части 1 статьи 4 закона округа № 95-оз, в части строительства объектов образования планируется внесение соответствующих изменений в закон, а именно абзац четвертый части 5 статьи 8 закона округа 95-оз планируется дополнить положением, предоставляющим возможность замены заказчика по муниципальному контракту, предметом которого являются работы по проектированию, строительству или реконструкции соответствующего объекта. На продолжение строительства объекта в 2018 году предлагается предусмотреть 60 000,0 тыс. рублей).

- 2 288,5 тыс. рублей на разработку проектной документации и прохождение достоверности сметной стоимости по мероприятию «Детский дом семейного типа, разработка проектной документации» (Заключен контракт от 07.10.2015 № 0384200001615000028 с ООО «Нарьян-Маргражданпроект», срок исполнения - 07.10.2016, цена контракта - 2 200,0 тыс. рублей. В связи с отставанием подрядчика от утвержденного графика работ, бюджетные ассигнования, предусмотренные в 2017 году освоены не были. 15.09.2017 года получено положительное заключение экспертизы результатов инженерных изысканий и проектной документации. В настоящее время ведётся работа по сдаче проекта на процедуру прохождения достоверности сметной стоимости. Стоимость услуг прохождения достоверности сметной стоимости определена в сумме 88,5 тыс. рублей).

1.4) Финансовое обеспечение дорожной деятельности (распорядитель - КУ НАО «Централизованный стройзаказчик») на сумму 404 482,2 тыс. рублей на строительство объекта «Автомобильная дорога общего пользования регионального значения г. Нарьян-Мар - г. Усинск на участке км. 103 + 639 - км. 177+ 468 в НАО. III-й участок км. 147 + 531 - км. 162 + 497» (средства федерального бюджета в соответствии с распоряжениями Правительства РФ от 10.02.2018 № 206-р - 202 733,0 тыс. рублей, от 30.03.2018 № 537-р - 201 749,2 тыс. рублей).

1.5) Содержание автомобильных дорог общего пользования регионального и межмуниципального значения НАО (распорядитель - КУ НАО «Централизованный стройзаказчик») на сумму 22 833,7 тыс. рублей (На мероприятие «Декоративное озеленение автомобильных дорог», реализация которого планируется по поручению губернатора НАО от 27.06.2017 № 03-13/15, - 13 737,8 тыс. рублей. На оплату работ по разработке планов обеспечения транспортной безопасности объектов транспортной инфраструктуры ООО «Центр взрывобезопасности» по контракту от 28.07.2016 № 18 - 2 033,1 тыс. рублей. На оплату работ по содержанию дорог, выполненных ГУП НАО «Нарьян-Мардорремстрой» в декабре 2017 года по контракту № 0184200000617000023 от 27.03.2017 - 6 127,4 тыс. рублей. На оплату работ по содержанию дорог, выполненных ООО «Полар» в декабре 2017 года по контракту № 0184200000617000004 от 09.03.2017 - 415,2 тыс. рублей. На оплату работ по содержанию электролиний наружного освещения на дорогах, выполненных ООО «РегионСтройснаб» в декабре 2017 года по контракту № 0384200001617000026 от 18.07.2017 - 520,2 тыс. рублей).

1.6) Капитальный ремонт автомобильных дорог общего пользования регионального и межмуниципального значения НАО (распорядитель - КУ НАО «Централизованный стройзаказчик») на сумму 4 717,8 тыс. рублей (Заключен контракт от 15.01.2017 № 0184200000616000217 с ООО «НИИ ПИИ «Севзапінжтехнологія» на разработку проектной документации по мероприятию «Капитальный ремонт мостового сооружения через протоку Лесозаводская курья на автомобильной дороге г. Нарьян-Мар - п. Искателей с разработкой проектной документации». Цена контракта – 4 540,1 тыс. рублей, срок исполнения – 30.11.2017. Кассовое исполнение на 01.01.2018 отсутствует. Стоимость проведения проверки достоверности определения сметной стоимости капитального ремонта – 177,7 тыс. рублей).

1.7) Разработка документов в сфере градостроительной деятельности (распорядитель - Департамент строительства и ЖКХ НАО) на сумму 23 276,0 тыс. рублей на разработку комплекса документов планирования градостроительного развития территорий муниципальных образований НАО (Заключен контракт от 04.10.2017 № 120 с ООО «АРТ «Геоника» на сумму 58 190,0 тыс. рублей, срок исполнения – 20.04.2018. Кассовое исполнение на 01.01.2018 - 34 914,0 тыс. рублей. Остаток по контракту – 23 276,0 тыс. рублей).

1.8) Создание в субъектах РФ дополнительных мест для детей в возрасте от 2 месяцев до 3 лет в образовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования (распорядитель - КУ НАО «Централизованный стройзаказчик») на сумму 36 166,0 тыс. рублей на строительство объекта «Детский сад в с.Несь НАО» (средства федерального бюджета в соответствии с распоряжением Правительства РФ от 23.02.2018 № 306-р).

1.9) Мероприятия по приобретению и монтажу заглубленных локальных очистных сооружений для объектов здравоохранения (распорядитель - КУ НАО «Централизованный стройзаказчик») на сумму 1 077,0 тыс. рублей на устройство локальных очистных сооружений для здания ФАП в с. Шойна (Заказчиком КУ НАО «ЦСЗ» 27.01.2017 был введен в эксплуатацию объект «ФАП в с. Шойна». ДЗТ и СЗН НАО отказал в приемке объекта от УИЗО НАО по причине невозможности откачки нечистот из накопительных емкостей в виду отсутствия полигона для вывоза жидких бытовых отходов на территории МО «Шоинский сельсовет» НАО. Согласно протоколу № 244 от 22.12.2017 было принято решение о проработке вопроса КУ НАО «ЦСЗ» совместно с ГБУЗ НАО «ЦРП ЗР НАО» устройства локальных очистных сооружений для здания ФАП в с. Шойна. Стоимость работ определена в соответствии с коммерческими предложениями в размере 1 077,0 тыс. рублей).

2) Уменьшение бюджетных ассигнований на общую сумму 283 039,2 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 241 693,3 тыс. рублей, в том числе:

- 59 258,9 тыс. рублей, в связи с отставанием подрядчика от утвержденного графика работ по проектированию по объекту «Реконструкция автомобильной дороги ул. Ленина на участке 60 лет СССР до ул. Рыбников» (Подрядчик ООО «НИИПРИИ «Севзапинжтехнология» не устраняет замечания по разработанной проектной документации. Возможность начать реконструкцию объекта отсутствует).

- 118 332,6 тыс. рублей, в связи с отставанием подрядчика по проектированию объекта «Детский сад в с.Несь НАО» и предоставлением средств из федерального бюджета (На 2018 год утверждено в окружном бюджете на строительство объекта «Детский сад в с.Несь НАО» 145 763,9 тыс. рублей. Заключен контракт от 17.07.2017 № 0184200000617000098 с ООО «НИИПРИИ «Севзапинжтехнология» на выполнение работ по корректировке проектной документации для строительства объекта, цена контракта 5 265,0 тыс. рублей, срок исполнения – 15.12.2017. В 2017 году подрядчиком контракт не был исполнен. В настоящее время подрядчиком ведётся работа по устранению замечаний, выявленных при государственной экспертизе. Плановая дата получения проекта – апрель 2018 года. В соответствии с распоряжением Правительства РФ от 23.02.2018 № 306-р в рамках реализации ГП РФ «Развитие образования» бюджету округа из ФБ в 2018 году предусмотрено предоставление иного межбюджетного трансферта на финансовое обеспечение мероприятий по созданию дополнительных мест для детей в возрасте от 2 месяцев до 3 лет в образовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования, в размере 36 166,0 рублей. Уровень софинансирования расходного обязательства субъекта установлен распоряжением Правительства РФ от 12.07.2017 № 1476-р в размере 38%, что в денежном выражении составляет 22 166,3 тыс. рублей. В связи с отставанием подрядчика по проектированию объекта в 2018 году планируется освоение средств в сумме 63 597,3 тыс. рублей, в том числе 5 265,0 тыс. рублей - на оплату работ по корректировке проектной документации, 58 332,3 тыс. рублей - на оплату аванса и начало работ по строительству объекта).

- 62 808,4 тыс. рублей, в связи с принятием решения о начале строительства объекта «Школа на 860 мест в п. Искателей» в 2019 году (На 2018 год утверждено в окружном бюджете 90 000,0 тыс. рублей, в том числе на проектирование – 27 191,6 тыс. рублей, на начало строительства объекта – 62 808,4 тыс. рублей. В соответствии с принятым 22.03.2018 на заседании Администрации НАО решением о подготовке и реализации бюджетных инвестиций за счет средств окружного бюджета в форме капитальных вложений в строительство объекта «Школа на 860 мест в п. Искателей» объём инвестиций на реализацию объекта составляет 1 937 367,6 тыс. рублей, в том числе проектирование 27 191,6 тыс. рублей, строительство – 1 910 176,0 тыс. рублей, в разбивке по годам: 2018 год – 27 191,6 тыс. рублей, 2019 год – 480 000,0 тыс. рублей, 2020 год - 550 000,0 тыс. рублей, 2021 год – 597 000,0 тыс. рублей, 2022 год – 283 176,0 тыс. рублей).

- 1 293,4 тыс. рублей, в связи с экономией по результатам проведения конкурсных процедур на выполнение работ по проектированию объекта «Школа-сад в п. Нельмин-Нос НАО» (На 2018 год утверждено в окружном бюджете 11 283,4 тыс. рублей. Заключён контракт от 27.03.2018 с ООО «Архитектура и Дизайн», цена контракта – 9 990,0 тыс. рублей, срок исполнения – декабрь 2018 года).

2.2) Устройство и содержание искусственного дорожного сооружения (зимника) (распорядитель - КУ НАО «Централизованный стройзаказчик») на сумму 4 376,1 тыс. рублей, в связи с экономией по результатам проведения конкурсных процедур на выполнение работ по устройству и содержанию искусственного дорожного сооружения (зимника) г. Нарьян-Мар - с. Тельвиска (На 2018 год утверждено в окружном бюджете

7 354,1 тыс. рублей. Заключен контракт от 29.01.2018 № 0184200000617000236 с ООО «Автомаркет» на сумму 2 978,0 тыс. рублей со сроком исполнения 04.06.2018).

2.3) Расходы на обеспечение деятельности подведомственных казённых учреждений (распорядитель - КУ НАО «Централизованный стройзаказчик») на сумму 35 165,6 тыс. рублей по КОСГУ 290/843, в связи с перерасчётом потребности на уплату налога на имущество организаций по причине изменения срока ввода в эксплуатацию объекта капитального строительства «Автомобильная дорога общего пользования регионального значения г. Нарьян-Мар – г. Усинск на участке км. 103+639 – км. 177+468 в НАО. IV-й участок км. 162+497 – км. 177+468».

2.4) Разработка территориальных сметных нормативов строительства (распорядитель - Департамент строительства и ЖКХ НАО) на сумму 1 804,2 тыс. рублей, в связи с всероссийским переходом на государственные элементные сметные нормы и федеральную государственную информационную систему «Ценообразования в строительстве» с сентября 2018 года необходимость приведения в соответствие с приказами Минстроя России действующих территориальных сметных нормативов НАО отсутствует.

3) Перераспределение бюджетных ассигнований внутри рассматриваемой главы на общую сумму 39 624,3 тыс. рублей, в том числе:

3.1) 16 713,3 тыс. рублей - перераспределение средств федерального бюджета в целях полного и эффективного их использования с мероприятия «Долевое участие в строительстве жилых помещений» на мероприятие «Приобретение жилых помещений в целях создания специализированного жилищного фонда для обеспечения жилыми помещениями детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей» внутри целевой статьи 11.1.01.70500 «Бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства государственной собственности и (или) на приобретение объектов недвижимого имущества в государственную собственность» по подразделу 01 «Жилищное хозяйство» раздела 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство».

3.2) 16 713,3 тыс. рублей - перераспределение средств федерального бюджета в целях полного и эффективного их использования с мероприятия «Приобретение жилых помещений в целях создания специализированного жилищного фонда для обеспечения жилыми помещениями детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей» на мероприятие «Долевое участие в строительстве жилых помещений» внутри целевой статьи 11.1.01.R0820 «Предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений» по подразделу 04 «Охрана семьи и детства» раздела 10 «Социальная политика».

3.3) 6 197,7 тыс. рублей - перераспределение бюджетных ассигнований в связи с предоставлением субсидий из федерального бюджета на поддержку экономического и социального развития коренных и малочисленных народов Севера, Сибири и Дальнего Востока (в соответствии с Федеральным законом от 05.12.2017 № 362-ФЗ «О федеральном бюджете на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» на 2018 год - 3 842,6 тыс. рублей, на 2019 год - 4 000,4 тыс. рублей, на 2020 год - 4 000,2 тыс. рублей) по мероприятию «Приобретение жилых помещений в п. Бугрино МО «Колгуевский сельсовет» НАО» с целевой статьи 22.Ц.00.79500 «Субсидии местным бюджетам на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности» на целевую статью 22.Ц.00.R5150 «Поддержка экономического и социального развития коренных малочисленных народов Севера, Сибири и Дальнего Востока» по подразделу 01 «Жилищное хозяйство» раздела 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство».

Также по главе 020 законопроектом предусмотрено увеличение объёма бюджетных ассигнований на плановый период: 2019 год - на 1 615 958,4 тыс. рублей или на 85,6% от утверждённых расходов окружного бюджета по рассматриваемой главе (1 887 114,0 тыс.

рублей), 2020 год - на 1 188 802,1 тыс. рублей или на 58,8% от утверждённых расходов окружного бюджета по рассматриваемой главе (2 021 813,8 тыс. рублей). В целом увеличение направлено на реализацию инвестиционных проектов, на строительство и содержание автозимника в 2020 году, подготовку земельных участков под жилищное строительство, приобретение жилых помещений в рамках реализации мероприятий по долевого участию в строительстве жилых помещений в г. Нарьян-Мар и п. Искателей.

Расходы по главе 023

«Государственная инспекция по ветеринарии Ненецкого автономного округа»

По главе 023 «Государственная инспекция по ветеринарии Ненецкого автономного округа» законопроектом предлагается увеличить бюджетные ассигнования, предусмотренные законом округа об окружном бюджете на 2018 год, на общую сумму 5 442,8 тыс. рублей или на 6,5% от утвержденных расходов окружного бюджета по рассматриваемой главе (83 718,7 тыс. рублей).

Объём бюджетных ассигнований, предусмотренных по данной главе на плановый период 2019-2020 гг., не изменяется.

Необходимость дополнительного объёма финансирования обусловлена недостаточностью средств, предусмотренных законом округа об окружном бюджете на 2018 год:

- на командировочные расходы и компенсацию расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно (содержание Инспекции);

- на содержание подведомственного КУ НАО СББЖ: дополнительные расходы на проезд студентов, обучающихся по заочной форме обучения; на услуги связи (обеспечение доступа к сети Интернет ветеринарных участков, пунктов); на оплату за проведение выездных курсов, специализаций; на продукты питания для содержания безнадзорных животных; на котельно-печное топливо; на уплату налогов на землю и имущество; на социальное обеспечение и иные выплаты специалистам ветеринарной службы, работающих в государственных учреждениях ветеринарной службы в соответствии со ст. 1, частью статьи 4 закона НАО от 27.02.2009 № 13-оз «О дополнительных мерах социальной поддержки отдельных категорий граждан и порядке наделения органов местного самоуправления отдельными государственными полномочиями Ненецкого автономного округа по предоставлению дополнительных мер социальной поддержки»;

- на приобретение медикаментов, перевязочных средств и расходных материалов для отдела по лечебной работе, ветеринарных участков и ветеринарных пунктов (согласно заявке КУ НАО СББЖ необходимо дополнительно выделить 1 051 750,27 рублей).

Вместе с финансово-экономическим обоснованием в Счётную палату НАО представлены расчёты и коммерческие предложения.

В заключении на проект закона НАО «Об окружном бюджете на 2018 год и на плановый период 2019-2020 гг.» Счётной палатой было указано, что в проекте указанного закона об окружном бюджете заявки Учреждения учтены не в полном объёме.

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

Расходы по главе 026

«Государственная инспекция строительного и жилищного надзора Ненецкого автономного округа»

По главе 026 «Государственная инспекция строительного и жилищного надзора НАО» законопроектом предлагается увеличить бюджетные ассигнования,

предусмотренные законом округа об окружном бюджете на 2018 год, на общую сумму 259,7 тыс.рублей или 0,65% от утвержденных расходов окружного бюджета по рассматриваемой главе (40 020,3 тыс. рублей).

Объём бюджетных ассигнований, предусмотренных по данной главе на плановый период 2019-2020 гг., не изменяется.

Необходимость дополнительного объёма финансирования обусловлена недостаточностью средств, предусмотренных законом округа об окружном бюджете на 2018 год на командировочные расходы.

Согласно представленным расчётам рассматриваемыми изменениями предлагается выделить дополнительные ассигнования на указанные цели в размере 30,4% от расчётной потребности (854,0 тыс.рублей).

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

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

Представленным проектом закона расходы по главе 027 «Департамент здравоохранения, труда и социальной защиты населения Ненецкого автономного округа» на 2018 год увеличиваются на 178 723,4 тыс. рублей или на 4,0 % от утвержденных расходов окружного бюджета, в том числе увеличение за счет средств федерального бюджета в сумме 130 106,7 тыс. рублей.

На плановый период 2019 и 2020 годов объем расходов по рассматриваемой главе увеличится на 2 720,0 тыс. рублей и на 2 794,5 тыс. рублей и составит 4 308 552,6 тыс. рублей и 4 211 085,0 тыс. рублей соответственно.

Законопроектом предлагается увеличить ассигнования на исполнение расходных обязательств Ненецкого автономного округа в области здравоохранения и социальной политики.

Информация по планируемому законопроектом увеличению объема ассигнований по отношению к показателям, утвержденным на 2018 год законом округа от 08.12.2017 № 354-оз в разрезе разделов и подразделов бюджетной классификации представлена в таблице.

Разделы бюджетной классификации	Закон	Проект	(в тыс. рублей)	
			Отклонения (+/-) сумма	%
ВСЕГО по главе 027	4 521 693,3	4 700 416,7	178 723,4	4,0%
Общегосударственные вопросы	199,0	199,0	0,0	-
<i>Другие общегосударственные вопросы</i>	199,0	199,0	0,0	-
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	461,8	461,8	0,0	-
<i>Миграционная политика</i>	442,7	442,7	0,0	-
<i>Другие общегосударственные вопросы</i>	19,1	19,1	0,0	-
Национальная экономика	73 023,0	73 023,0	0,0	-
<i>Общэкономические вопросы</i>	73 023,0	73 023,0	0,0	-
Образование	51 110,0	51 110,0	0,0	-
<i>Молодёжная политика</i>	51 110,0	51 110,0	0,0	-
Здравоохранение	1 397 841,5	1 466 754,0	68 912,5	4,9%
<i>Стационарная медицинская помощь</i>	360 170,9	416 032,1	55 861,2	15,5%
<i>Амбулаторная помощь</i>	333 911,4	391 611,8	57 700,4	17,3%
<i>Скорая медицинская помощь</i>	259 198,8	214 351,1	-44 847,7	-17,3%
<i>Другие вопросы в области здравоохранения</i>	444 560,4	444 759,0	198,6	0,04%
Социальная политика	2 999 058,0	3 108 868,9	109 810,9	3,7%
<i>Пенсионное обеспечение</i>	162 216,8	206 692,7	44 475,9	27,4%
<i>Социальное обслуживание населения</i>	427 964,6	429 322,7	1 358,1	0,3%
<i>Социальное обеспечение населения</i>	1 893 550,1	1 941 852,0	48 301,9	2,6%
<i>Охрана семьи и детства</i>	503 982,6	519 687,6	15 705,0	3,1%
<i>Другие вопросы в области социальной политики</i>	11 343,9	11 313,9	-30,0	-0,3%

1. Наибольший объем изменений предусмотрен законопроектом **по разделу «Социальная политика» в сумме 109 810,9 тыс. руб. или 3,7%,** что составляет 61,4% в общем объеме изменений, в том числе по подразделам:

1.1 Пенсионное обеспечение. Объем ассигнований **увеличивается на 44 475,9 тыс. руб. или на 27,4%** от утвержденных назначений на исполнение следующих мероприятий:

- согласно уведомлению Министерства финансов РФ № 118-2018-3-002 от 08.12.2017 в соответствии с Федеральным законом от 05.12.2017 № 362-ФЗ «О федеральном бюджете на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов» предусмотрено предоставление межбюджетного трансферта в размере 43 087,9 тыс. рублей на выплату региональной доплаты к пенсии;

- увеличены бюджетные ассигнования на общую сумму 1 388,0 тыс. рублей на социальные выплаты безработным гражданам в соответствии с законом Российской Федерации от 19.04.1991 № 1032-1 «О занятости населения в Российской Федерации» за счет средств федерального бюджета в связи с увеличением количества граждан, имеющих право на досрочную пенсию. Увеличение предусмотрено в рамках основного мероприятия «Содействие занятости населения» государственной программы Ненецкого автономного округа «Содействие занятости населения Ненецкого автономного округа на 2016 - 2020 годы».

1.2 Социальное обслуживание населения. Объем ассигнований **увеличивается на 1 358,1 тыс. руб. или на 0,3%** от утвержденных назначений на исполнение следующих мероприятий:

- увеличены бюджетные ассигнования на обеспечение деятельности подведомственных казённых учреждений на общую сумму 381,8 тыс. рублей, в том числе:

- на приобретение основных средств для ГКУ НАО «Отделение социальной защиты населения» - многофункциональные устройства (принтеры) - 5 шт., источник бесперебойного питания - 5 шт., телефон беспроводной - 4 шт., компьютеры (системные блоки) - 4 шт., мониторы - 4 шт., уничтожитель для бумаг (шредер) - 3 шт., кресло офисное - 2 шт. согласно финансово-экономическому обоснованию на общую сумму 355,6 тыс. рублей;

- увеличены бюджетные ассигнования на 26,2 тыс. рублей для ГКУ НАО «Отделение социальной защиты населения» в целях оплаты госпошлины 1,2 тыс. рублей и штрафа за административное правонарушение в размере 25,0 тыс. рублей. ГКУ НАО «Отделение социальной защиты населения» (постановлением об административном правонарушении от 13.12.2017) признано виновным в совершении административного правонарушения, предусмотренного ч.6 ст. 13.11 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, в связи с невыполнением оператором при обработке персональных данных обязанности по соблюдению условий, обеспечивающих их сохранность, что повлекло неправомерный доступ к персональным данным и их дальнейшее распространение.

На основании вышеизложенного Счетная палата НАО полагает необходимым принять меры по установлению виновных лиц, допустивших нарушение законодательства при обработке и хранении персональных данных, и решить вопрос об их ответственности в установленном законом порядке.

- предусмотрены бюджетные ассигнования в размере 157,0 тыс. рублей на разработку проектно-сметной документации на капитальный ремонт отопительной системы в здании дома-интерната ГБУСУ НАО «Пустозерский дом-интернат для престарелых и инвалидов»;

- увеличены бюджетные ассигнования на общую сумму 819,3 тыс. рублей в целях выделения субсидии бюджетным учреждениям на приобретение основных средств, в том числе:

- на приобретение основных средств для ГБУСУ НАО «Пустозерский дом-интернат для престарелых и инвалидов» - каток гладильный 1 шт., холодильник фармацевтический 1 шт., газодымозащитный комплект 22 шт, подставка для огнетушителя 5 шт. в связи с

истечением сроков эксплуатации, согласно финансово-экономическому обоснованию на общую сумму 316,0 тыс. рублей;

на приобретение основных средств для ГБУ СОН НАО «Комплексный центр социального обслуживания» для организации работы отделения временного пребывания для лиц, находящихся в состоянии алкогольного опьянения, в том числе на установку и монтаж видеонаблюдения по периметру объекта, пожарно-охранной сигнализации и монтажу системы кнопки тревожной сигнализации, согласно финансово-экономическому обоснованию на общую сумму 503,3 тыс. рублей.

1.3 Социальное обеспечение населения. Объем ассигнований увеличивается на 48 301,9 тыс. рублей или на 2,6% от утвержденных назначений на исполнение, в том числе следующих мероприятий:

- увеличены бюджетные ассигнования на общую сумму 17 800,0 тыс. рублей на реализацию меры социальной поддержки жителей Ненецкого автономного округа при кредитовании или заимствовании на приобретение (строительство) жилья в рамках закона НАО от 11.12.2002 № 381-оз «О развитии ипотечного жилищного кредитования в Ненецком автономном округе». Согласно представленному расчету указанная сумма рассчитана на 7 получателей ($2 \times 4450 = 8\,900,0$ тыс. рублей – первая очередь; $5 \times 1780 = 8\,900,0$ тыс. рублей – вторая очередь). Информация о категории граждан, претендующих на социальную поддержку, численности их семей, нормы общей площади приобретаемого жилого помещения и муниципального образования, в котором приобретается жилое помещение не представлена, в связи с чем невозможно оценить обоснованность запланированного объема бюджетных ассигнований;

- предусмотрены бюджетные ассигнования в размере 101,2 тыс. рублей на социальные выплаты жителям сельской местности на компенсацию части затрат по газификации индивидуальных жилых домов в связи с обращением гражданина (1 чел. * 100,0 тыс. рублей);

- предусмотрены бюджетные ассигнования на общую сумму 1 000,0 тыс. рублей на осуществление единовременных компенсационных выплат медицинским работникам для выплаты вновь принятому медицинскому работнику по обязательствам 2017 года, в том числе 600,0 тыс. рублей средства федерального фонда обязательного медицинского страхования и 400,0 тыс. рублей средства окружного бюджета;

- согласно уведомлению Министерства финансов РФ № 118-2018-2-019 от 16.01.2018 в соответствии с распоряжением Правительства РФ от 27.12.2017 № 2965-р предусмотрено предоставление субвенции в размере 24 059,7 тыс. рублей на финансовое обеспечение оказания 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;

- увеличены бюджетные ассигнования на общую сумму 1 140,0 тыс. рублей на предоставление единовременной компенсации части стоимости приобретённого самостоятельно технического средства реабилитации (в том числе протезного изделия – приобретения протеза бедра модульного типа) в рамках предоставленной частью 6 статьи 11 Федерального закона от 24 ноября 1995 года № 181-ФЗ «О социальной защите инвалидов Российской Федерации» меры социальной поддержки;

- согласно уведомлению Министерства финансов РФ № 118-2018-2-009 от 06.12.2017 предусмотрено предоставление субвенции в размере 895,8 тыс. рублей на осуществление полномочий по обеспечению жильем отдельных категорий граждан, установленных Федеральным законом от 24.11.1995 года № 181-ФЗ «О социальной защите инвалидов в Российской Федерации»;

- увеличены бюджетные ассигнования на общую сумму 431,6 тыс. рублей на компенсацию отдельным категориям граждан оплаты взноса на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирном доме в рамках реализации п.14, 15, 16, 17 ч.1

статьи 1 закона НАО от 27.02.2009 № 13-оз, в том числе 191,6 тыс. рублей средства федерального бюджета (уведомление Министерства финансов РФ №118-2018-1-006 от 06.12.2017) и 240,0 тыс. рублей средства окружного бюджета;

- увеличены бюджетные ассигнования на общую сумму 400,0 тыс. рублей на предоставление субвенции местным бюджетам на осуществление государственного полномочия Ненецкого автономного округа по предоставлению единовременной выплаты пенсионерам на капитальный ремонт находящегося в их собственности жилого помещения.

1.4 Охрана семьи и детства. Объем ассигнований **увеличивается на 15 705,0 тыс. рублей или на 3,1%** от утвержденных назначений на исполнение следующих мероприятий:

- согласно уведомлению Министерства финансов РФ № 118-2018-2-018 от 11.01.2018 предусмотрено предоставление субвенции в размере 15 255,0 тыс. рублей на выполнение полномочий Российской Федерации по осуществлению ежемесячной выплаты в связи с рождением (усыновлением) первого ребенка в 2018 году;

- увеличены бюджетные ассигнования на общую сумму 450,0 тыс. рублей на предоставление субсидии для ГБУ НАО для детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, «ЦССУ «Наш дом»» на ежемесячные денежные выплаты детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, - воспитанникам государственных организаций, на личные расходы, установленных ч.2 статьи 25 закона НАО от 20.12.2013 № 121-оз «О мерах социальной поддержки отдельных категорий граждан, проживающих на территории Ненецкого автономного округа».

2.Законопроектом предусмотрены изменения **по разделу «Здравоохранение» на общую сумму 68 912,5 тыс. рублей или 4,9%,** что составляет 38,6% удельного веса в общем объеме изменений, в том числе по подразделам:

2.1 Стационарная медицинская помощь. Объем ассигнований **увеличивается на 55 861,2 тыс. рублей или на 15,5%** от утвержденных назначений на исполнение, в том числе, следующих мероприятий:

- увеличены бюджетные ассигнования за счет средств федерального бюджета на общую сумму 191,5 тыс. рублей на реализацию отдельных мероприятий по развитию здравоохранения (уведомление Министерства финансов РФ № 118-2018-1-002 от 06.12.2017);

- предусмотрены бюджетные ассигнования на субсидии бюджетным учреждениям на проведение текущего и капитального ремонта на общую сумму 49 996,6 тыс. рублей, в том числе ГБУ НАО «Ненецкая окружная больница» в размере 44 461,9 тыс. рублей и ГБУЗ НАО «Окружной противотуберкулёзный диспансер» в размере 4 534,7 тыс. рублей. В ГБУЗ НАО «Окружной противотуберкулёзный диспансер» планируется ремонт 14-ти помещений взрослого отделения (замена дверей, ремонт пола с утеплением, ремонт потолка, ремонт стен с утеплением, отопление, установка и замена светильников) – 2 091,3 тыс. рублей; замена окон второго этажа детского отделения согласно локального сметного расчета на сумму 1 215,7 тыс. рублей; замена окон второго этажа взрослого отделения согласно локального сметного расчета на сумму 1 227,7 тыс. рублей.

В ГБУ НАО «Ненецкая окружная больница» планируется замена двух лифтов главного корпуса больницы согласно локальных сметных расчетов – 1 лифт 3906,9 тыс. рублей, 2 лифт 3918,5 тыс. рублей; текущий ремонт 1 этажа главного корпуса больницы (гинекологическое отделение) согласно локального сметного расчета на сумму 19 909,3 тыс. рублей (окрашивание потолков, стен, радиаторов, облицовочные и штукатурные работы, ремонт полов, дверей, оконных проёмов, сантехнические работы, электромонтажные работы, установка палатной сигнализации, ремонт системы вентиляции, устройство перегородок, работы в соответствии с требованиями ГП НАО «Доступная среда НАО на 2017-2020 годы»); текущий ремонт 3 этажа главного корпуса больницы (хирургическое отделение) согласно локального сметного расчета на сумму

16 727,2 тыс. рублей (окрашивание потолков, стен, радиаторов, облицовочные и штукатурные работы, ремонт полов, дверей, оконных проёмов, сантехнические работы, электромонтажные работы, установка палатной сигнализации, ремонт системы вентиляции, устройство перегородок, работы в соответствии с требованиями ГП НАО «Доступная среда НАО на 2017-2020 годы»).

- предусмотрены бюджетные ассигнования на субсидии бюджетным учреждениям на приобретение основных средств (медицинского оборудования и медицинской мебели) на общую сумму 6 673,1 тыс. рублей, в том числе ГБУ НАО «Ненецкая окружная больница» в размере 5 999,9 тыс. рублей и ГБУЗ НАО «Окружной противотуберкулёзный диспансер» в размере 673,2 тыс. рублей.

2.2 Амбулаторная медицинская помощь. Объем ассигнований увеличивается на 57 700,4 тыс. рублей или на 17,3% от утвержденных назначений на исполнение, в том числе следующих мероприятий:

- согласно уведомлению Министерства финансов РФ № 118-2018-3-003 от 24.01.2018 предусмотрено предоставление межбюджетного трансферта в размере 43 284,5 тыс. рублей на приобретение медицинского оборудования и капитальный ремонт зданий за счет средств резервного фонда Президента Российской Федерации;

- увеличены бюджетные ассигнования на сумму 3 562,1 тыс. рублей на предоставление субсидии ГБУЗ НАО «Центральная районная поликлиника Заполярного района Ненецкого автономного округа» на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) в связи с увеличением объема проводимых лабораторных исследований на селе;

- увеличены бюджетные ассигнования на общую сумму 4 147,0 тыс. рублей на дополнительные полеты медицинских бригад на село во 2 - 3 квартале 2018 года (с. Нижняя Пеша, с. Верхняя Пеша, п. Выучейский, п. Индига, п. Варнек) согласно расчету транспортных расходов.

2.3 Скорая медицинская помощь. Объем ассигнований уменьшается на 44 847,7 тыс. рублей или на 17,3% от утвержденных назначений на исполнение следующих мероприятий:

- уменьшены бюджетные ассигнования на общую сумму 45 377,1 тыс. рублей, в том числе 45 000,0 тыс. рублей по субсидии на оказание экстренной медицинской помощи гражданам с применением авиации в связи с увеличением софинансирования данных расходов за счет средств федерального бюджета;

- увеличены бюджетные ассигнования на сумму 457,4 тыс. рублей на предоставление субсидии ГБУЗ НАО «Ненецкая окружная больница» на финансовое обеспечение мероприятия в сфере информатизации здравоохранения (интеграция программно-аппаратного комплекса скорой помощи «АДИС» с региональной медицинской информационной системой).

2.4 Другие вопросы в области здравоохранения. Объем ассигнований увеличивается на 198,6 тыс. рублей или на 0,04% от утвержденных назначений на исполнение следующих мероприятий:

- увеличены бюджетные ассигнования на сумму 100,0 тыс. рублей на расходы на обеспечение деятельности КУ НАО «Финансово-расчетный центр» для приобретения ГСМ для трекера и автомобилей, в связи с планируемым расторжением контракта с ОАО «Ненецкая нефтяная компания» по иску Прокуратуры НАО;

- увеличены бюджетные ассигнования на 98,6 тыс. рублей на приобретение и замену приборов учета в квартирах, находящихся на учете в Департаменте здравоохранения, труда и социальной защиты Ненецкого автономного округа, в связи с истечением сроков эксплуатации.

Законопроектом также предусмотрено перераспределение средств по Департаменту здравоохранения, труда и социальной защиты населения Ненецкого автономного округа согласно бюджетным заявкам и в пределах бюджетных ассигнований, утвержденных главному распорядителю средств окружного бюджета.

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

Источники финансирования дефицита окружного бюджета и государственный внутренний долг

Согласно пояснительной записке в связи с тем, что выкуп государственных ценных бумаг в 2018 году не предусматривается условиями их размещения, снижается потребность в получении кредитов кредитных организаций на 1 200 000 тыс.рублей.

В связи с увеличением дефицита бюджета и необходимостью привлечения источников финансирования дефицита в 2019 и 2020 годах законопроектом предусматривается привлечение дополнительных кредитов кредитных организаций на 2019 год – 1 500 000 тыс.рублей, на 2020 год – 1 100 000 тыс.рублей.

Законопроектом планируется увеличить верхний предел государственного внутреннего долга на 1 января 2020 года на 1 200 000 тыс.рублей или на 20,7%, на 1 января 2021 года на 2 600 000 тыс.рублей или на 44,1%. Таким образом, верхний предел государственного долга на 1 января 2020 года составит 7 300 000 тыс. рублей, и на 1 января 2021 года 8 500 000 тыс. рублей.

На основании вышеизложенного Счетная палата Ненецкого автономного округа считает, что проект закона Ненецкого автономного округа «О внесении изменений в закон Ненецкого автономного округа «Об окружном бюджете на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» может быть принят Собранием депутатов Ненецкого автономного округа с учетом настоящего заключения.

Приложение: Сравнительная таблица изменений финансового обеспечения государственных программ на 2018 год в 1 экз. на 2 стр.

Председатель



Е.Г. Сопочкина