



СЧЕТНАЯ ПАЛАТА НЕНЕЦКОГО АВТОНОМНОГО ОКРУГА

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

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

на проект закона Ненецкого автономного округа 57-пр «О внесении изменений в закон Ненецкого автономного округа «Об окружном бюджете на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов»

Настоящее заключение подготовлено Счётной палатой Ненецкого автономного округа на проект закона округа № 57-пр «О внесении изменений в закон Ненецкого автономного округа «Об окружном бюджете на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» (далее – законопроект, проект).

Законопроектом вносятся изменения в закон Ненецкого автономного округа от 24.12.2018 № 26-оз «Об окружном бюджете на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» (далее – Закон округа № 26-оз).

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

Законопроектом параметры окружного бюджета на 2019 год предлагается увеличить по доходам до 18 193 571,3 тыс. рублей (на 334 247,30 тыс. рублей или 1,87%), по расходам – до 20 698 940,30 тыс. рублей (на 1 155 397,20 тыс. рублей или 5,91%). Дефицит окружного бюджета составит 2 505 369,00 тыс. рублей, или 14,8% от общего годового объема доходов окружного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

Данные об изменениях, вносимых в основные характеристики бюджета на 2018 год, приведены в таблице.

(тыс. рублей)

Наименование	Закон округа № 26-оз	Проект	Отклонения	
			сумма	%
Доходы	17 859 324,00	18 193 571,30	334 247,30	1,87
Расходы	19 543 543,10	20 698 940,30	1 155 397,20	5,91
Дефицит	-1 684 219,10	-2 505 369,00	-	-
(размер дефицита)	9,90	14,80	-	-

Проектом вносятся изменения в параметры окружного бюджета на плановый период 2020, 2021 годов.

(тыс. рублей)

Наименование	Закон округа от 08.12.2017 № 354-оз	Проект	Отклонения	
			сумма	%
2020 год				
Доходы	17 112 260,5	17 300 013,9	187 753,4	1,10
Расходы	18 665 638,4	18 875 833,1	210 194,7	1,13
Дефицит	1 553 377,9	1 575 819,2	-	-
(размер дефицита)	9,3	9,5	-	-
2021 год				
Доходы	15 420 527,4	15 541 078,6	120 551,2	0,78
Расходы	17 576 000,1	17 719 570,7	143 570,6	0,82
Дефицит	2 155 472,70	2 178 492,10	-	-
(размер дефицита)	14,40%	14,60%	-	-

Доходы окружного бюджета

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

Законопроектом планируется увеличить объём поступлений доходов окружного бюджета в 2018 году в общей сумме на 2 947 822,2 тыс. рублей или на 16,2 %. Предлагаемые изменения доходной части окружного бюджета составят:

Наименование	утверждено	проект	(тыс. рублей)	
			отклонение	
			сумма	%
Доходы - всего, в т.ч.:	17 859 324,00	18 193 571,30	334 247,30	1,87
Налоговые и неналоговые доходы	16 969 825,4	16 960 055,5	-9 769,90	-0,06
Безвозмездные поступления	889 498,6	1 233 515,8	344 017,20	38,68

Общий объём **налоговых и неналоговых доходов** в 2019 году уменьшается на 9 769,90 тыс. рублей (на 0,06 %). С учетом вносимых изменений налоговые и неналоговые доходы окружного бюджета составят 16 960 055,5 тыс. рублей. Изменения представлены в таблице:

Наименование	утверждено	проект	(тыс. рублей)	
			отклонение	
			сумма	%
Налоги на прибыль, доходы	4 184 290,50	4 184 290,50	0,00	-
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации	135 340,30	115 443,60	-19 896,70	-14,70
Налоги на имущество	5 870 668,00	5 870 668,00	0,00	-
Налоги, сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами	126 413,50	126 413,50	0,00	-
Государственная пошлина	15 695,80	15 695,80	0,00	-
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	39 611,20	39 611,20	0,00	-
Платежи при пользовании природными ресурсами	61 736,00	61 736,00	0,00	-
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	12 469,60	12 469,60	0,00	-
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	6 255 920,60	6 255 920,60	0,00	-
Административные платежи и сборы	26 537,00	26 537,00	0,00	-
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	23 130,50	33 257,30	10 126,80	43,78
Прочие неналоговые доходы	218 012,40	218 012,40	0,00	-

Таким образом, планируется:

уменьшение доходов по статье «Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации»: уменьшаются акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации на 19 896,70 тыс. рублей в соответствии с прогнозом поступлений доходов от уплаты акцизов на нефтепродукты на 2019-2021гг., предоставленным УФК по Архангельской области и НАО;

увеличение доходов по статье «Штрафы, санкции, возмещение ущерба»: увеличиваются прочие поступления от денежных взысканий (штрафов) и иных сумм в возмещение ущерба на 10 126,80 тыс. рублей (согласно определению суда АО «Мясопродукты» предоставлена рассрочка исполнения решения Арбитражного суда Архангельской области от 22.06.2018 (дело о взыскании с Общества в бюджет округа 101 236 800 руб. неустойки) в части оставшейся суммы задолженности в размере 20 253 576 руб. сроком на 24 месяца начиная с 25 октября 2018 года и заканчивая 25 сентября 2020 года с ежемесячным платежом 843,9 тыс. рублей).

Общий объём **безвозмездных поступлений** в 2019 году увеличивается на 344 017,20 тыс. рублей (на 38,68 %). С учетом вносимых изменений безвозмездные поступления составят 1 233 515,8 тыс. рублей. Изменения представлены в таблице:

(тыс. рублей)

Наименование	утверждено	проект	отклонение	
			сумма	%
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	889 498,60	1 233 515,80	344 017,20	38,68
Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	591 167,50	714 221,50	123 054,00	20,82
Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	240 404,00	263 427,50	23 023,50	9,58
Иные межбюджетные трансферты	57 927,10	255 866,80	197 939,70	341,70

Изменения размеров предоставляемых межбюджетных трансфертов на 2019 год представлены в таблице:

(тыс. рублей)

Наименование межбюджетного трансферта	утверждено	проект
Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации на реализацию региональных проектов "Создание единого цифрового контура в здравоохранении на основе единой государственной информационной системы здравоохранения (ЕГИСЗ)"	0,0	15 405,0
Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации на развитие материально-технической базы детских поликлиник и детских поликлинических отделений медицинских организаций, оказывающих первичную медико-санитарную помощь	0,0	3 103,7
Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации на развитие паллиативной медицинской помощи	0,0	708,5
Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации на реализацию мероприятий по предупреждению и борьбе с социально значимыми инфекционными заболеваниями	376,5	377,9
Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации на строительство и реконструкцию (модернизацию) объектов питьевого водоснабжения	0,0	9 924,6
Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации на реализацию отдельных мероприятий государственной программы Российской Федерации "Развитие здравоохранения"	37,3	0,0
Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации на компенсацию отдельным категориям граждан оплаты взноса на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирном доме	141,4	220,8
Субсидия бюджетам субъектов Российской Федерации на поддержку отрасли культуры	0,0	13,1
Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации на государственную поддержку малого и среднего предпринимательства, включая крестьянские (фермерские) хозяйства, а также на реализацию мероприятий по поддержке молодежного предпринимательства	23 475,0	112 809,2
Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации на содействие достижению целевых показателей реализации региональных программ развития агропромышленного комплекса	40 437,9	38 892,6
Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации на реализацию программ формирования современной городской среды	5 900,6	11 967,3
Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации на осуществление отдельных полномочий в области водных отношений	6 620,5	5 374,4
Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации на осуществление полномочий по обеспечению жильем отдельных категорий граждан, установленных Федеральным законом от 12 января 1995 года N 5-ФЗ "О ветеранах"	2 251,3	2 224,3
Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации на осуществление полномочий по обеспечению жильем отдельных категорий граждан, установленных Федеральным законом от 24 ноября 1995 года N 181-ФЗ "О социальной защите инвалидов в Российской Федерации"	2 386,3	2 364,1
Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации на осуществление переданного полномочия Российской Федерации по осуществлению ежегодной денежной выплаты лицам, награжденным нагрудным знаком "Почетный донор России"	2 053,2	2 168,1
Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации на выплату государственного единовременного пособия и ежемесячной денежной компенсации гражданам при возникновении поствакцинальных осложнений	32,6	32,5
Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации на оказание отдельным категориям граждан социальной услуги по обеспечению лекарственными препаратами для медицинского применения по рецептам на лекарственные препараты, медицинскими изделиями по рецептам на медицинские изделия, а также специализированными продуктами лечебного питания для детей-инвалидов	0,0	24 204,0
Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам субъектов Российской Федерации на обеспечение членов Совета Федерации и их помощников в субъектах Российской Федерации	3 194,0	10 668,3

Федерации		
Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам субъектов Российской Федерации на выплату региональной доплаты к пенсии	0,0	42 234,0
Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам субъектов Российской Федерации на реализацию отдельных полномочий в области лекарственного обеспечения	8 385,5	8 154,8
Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам субъектов Российской Федерации на создание и оснащение референс-центров для проведения иммуногистохимических, патоморфологических исследований и лучевых методов исследований, переоснащение сети региональных медицинских организаций, оказывающих помощь больным онкологическими заболеваниями в субъектах Российской Федерации	0,0	7 935,6
Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам субъектов Российской Федерации на оснащение оборудованием региональных сосудистых центров и первичных сосудистых отделений	0,0	2 910,6
Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам субъектов Российской Федерации на финансовое обеспечение расходов на организационные мероприятия, связанные с обеспечением лиц лекарственными препаратами, предназначенными для лечения больных гемофилией, муковисцидозом, гипофизарным нанизмом, болезнью Гоше, злокачественными новообразованиями лимфоидной, кроветворной и родственных им тканей, рассеянным склерозом, гемолитико-уремическим синдромом, юношеским артритом с системным началом, мукополисахаридозом I, II и VI типов, а также после трансплантации органов и (или) тканей	0,0	189,8
Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам субъектов Российской Федерации на приобретение автотранспорта	0,0	1 900,0
Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам субъектов Российской Федерации на организацию профессионального обучения и дополнительного профессионального образования лиц предпенсионного возраста	0,0	1 163,8
Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам субъектов Российской Федерации на финансовое обеспечение дорожной деятельности в рамках реализации национального проекта "Безопасные и качественные автомобильные дороги"	0,0	134 256,3
Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам субъектов Российской Федерации на проведение вакцинации против пневмококковой инфекции граждан старше трудоспособного возраста из групп риска, проживающих в организациях социального обслуживания	0,0	106,0

Размеры указанных межбюджетных трансфертов приведены в соответствии с Федеральным законом от 29.11.2018 № 459-ФЗ «О федеральном бюджете на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов», распоряжениями Правительства Российской Федерации от 14.12.2018 № 2776-р «О распределении в 2019 году иных межбюджетных трансфертов из федерального бюджета бюджетам субъектов Российской Федерации на выплату региональных социальных доплат к пенсии», от 28.12.2018 № 2973-р «О распределении в 2019 году субвенций, предоставляемых из федерального бюджета бюджетам субъектов РФ и бюджету г. Байконура 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».

Текстовая часть

Вносятся изменения в основные характеристики окружного бюджета на 2019-2021 годы в связи с внесением изменений по доходам и расходам окружного бюджета.

В связи с изменением доходной части бюджета увеличен прогнозируемый объем доходов, подлежащих зачислению в дорожный фонд Ненецкого автономного округа на 2019-2021 годы.

Вносимыми в часть 5 статьи 14 Закона округа № 26-оз изменениями уточняются цели предоставления субсидий в рамках реализации государственной программы Ненецкого автономного округа «Развитие предпринимательской и инвестиционной деятельности в Ненецком автономном округе».

Статья 23 Закона округа № 26-оз дополняется нормой, предусматривающей возможность проводить авансовые платежи в размере до 100 процентов суммы договора

(контракта) на оказание услуг по изготовлению бланков свидетельств о государственной регистрации актов гражданского состояния.

Расходы по главе 001

«Собрание депутатов Ненецкого автономного округа»

По главе 001 «Собрание депутатов Ненецкого автономного округа» законопроектом предусмотрено на 2019 год увеличение объема бюджетных ассигнований на 6 983,3 тыс. рублей или на 5,8 % от утвержденных расходов окружного бюджета по рассматриваемой главе (119 921,7 тыс. рублей).

С учетом представленных изменений объем бюджетных ассигнований по главе составит 126 905,5 тыс. рублей или 0,6 % от общего планируемого объема расходов окружного бюджета на 2019 год.

Информация по изменению объемов ассигнований представлена в таблице:

(в тыс. рублей)

Наименование	Утверждено	Проект	Отклонение	
			Сумма	%
ВСЕГО по главе 001	119 921,7	126 905,5	6 983,8	5,8%
ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ	119 921,7	126 905,5	6 983,8	5,8%
<i>Обеспечение деятельности Собрания депутатов Ненецкого автономного округа</i>	<i>118 337,1</i>	<i>123 797,3</i>	<i>5 460,2</i>	<i>4,6%</i>
Председатель Собрания депутатов Ненецкого автономного округа	4 951,6	5 034,9	83,3	1,7%
Депутаты Собрания депутатов Ненецкого автономного округа	20 297,3	20 629,9	332,6	1,6%
Аппарат Собрания депутатов Ненецкого автономного округа	93 088,2	98 132,5	5 044,3	5,4%
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	80 550,6	84 384,9	3 834,3	4,8%
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	12 112,4	13 322,4	1 210,0	10,0%
<i>Содержание членов Совета Федерации и их помощников</i>	<i>1 584,6</i>	<i>3 108,2</i>	<i>1 523,6</i>	<i>96,2%</i>
Содержание членов Совета Федерации и их помощников	1 584,6	3 108,2	1 523,6	96,2%
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	1 584,6	3 028,2	1 443,6	91,1%
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	0,0	80,0	80,0	

Председатель Собрания депутатов Ненецкого автономного округа: увеличение бюджетных ассигнований на сумму 83,3 тыс. рублей, в связи с индексацией с 01.08.2019 в 1,042 раза размеров денежного вознаграждения и денежного поощрения по государственным должностям Ненецкого автономного округа в соответствии с пунктом 1 статьи 12 закона НАО от 24.12.2018 № 26-оз «Об окружном бюджете на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов»..

Депутаты Собрания депутатов Ненецкого автономного округа: увеличение бюджетных ассигнований на сумму 332,6 тыс. рублей, в связи с индексацией с 01.08.2019 в 1,042 раза денежного вознаграждения и денежного поощрения по государственным должностям Ненецкого автономного округа.

Аппарат Собрании депутатов Ненецкого автономного округа: увеличение бюджетных ассигнований на сумму 5 044,3 тыс. рублей по обеспечению деятельности Аппарата Собрании депутатов Ненецкого автономного округа обусловлено:

1) увеличением расходов на выплату в целях обеспечения выполнения своих функций в сумме 3 834,1 тыс. рублей за счет:

– увеличение бюджетных ассигнований на сумму 3 364,6 тыс. рублей, в связи с индексацией с 01.08.2019 года в 1,042 раза окладов денежного содержания по должностям государственной гражданской службы, должностных окладов лиц, замещающих в органах государственной власти Ненецкого автономного округа должности, не относящиеся к должностям государственной гражданской службы; изменением должностного оклада по должности «Руководитель аппарата», в соответствии с Приложением 1 к закону Ненецкого автономного округа от 28.12.2006 № 829-оз (в редакции закона № 31-оз от 24.12.2018); изменением порядка формирования фонда оплаты труда в части выплаты ежемесячной процентной надбавки к должностному окладу за работу со сведениями, составляющими государственную тайну в соответствии со ст.12 закона Ненецкого автономного округа от 28.12.2006 № 829-оз (в редакции закона № 31-оз от 24.12.2018);

– увеличения командировочных расходов на сумму 469,7 тыс. рублей;

2) увеличением расходов на закупку товаров, работ и услуг для обеспечения государственных нужд в сумме 1 210,0 тыс. рублей за счет:

– увеличения бюджетных ассигнований в сумме 558,6 тыс. рублей, в связи с необходимостью организации официального приема председателя, кофе-паузы, культурной программы при проведении мероприятий к 25-летию Собрании депутатов НАО, Парламентской Ассоциации Северо-Запада России в г. Нарьян-Маре;

– увеличения расходов на подготовку материалов научным сотрудником музея для издания буклета к 25-летию Собрании депутатов Ненецкого автономного округа на сумму 20,0 тыс. рублей;

– увеличения представительских расходов на приобретение полиграфической продукции (бизнес-блокнот, поздравительная открытка, буклет, папка адресная, пакет с символикой СД НАО, бирка, наклейка к 25-летию Собрании депутатов НАО и проведению Парламентской Ассоциации Северо-Запада России в г. Нарьян-Маре) в сумме 631,4 тыс. рублей.

Содержание членов Совета Федерации и их помощников: увеличение бюджетных ассигнований на сумму 1 523,6 тыс. рублей обусловлено:

– увеличением расходов на выплату в целях обеспечения выполнения своих функций в сумме 1 443,6 тыс. рублей, в связи с увеличением числа принятых помощников члена Совета Федерации Федерального Собрании Российской Федерации по работе в Ненецком автономном округе;

– увеличением расходов на закупку товаров, работ и услуг (приобретение основных средств и материальных запасов для обеспечения деятельности помощников члена Совета Федерации Федерального Собрании Российской Федерации по работе в Ненецком автономном округе) в сумме 80,0 тыс. рублей.

В соответствии с Постановлением Правительства РФ от 28.11.2018 № 1426 «О предельной величине базы для исчисления страховых взносов на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством и на обязательное пенсионное страхование с 1 января 2019 г.» (далее - Постановление № 1426) предельная величина баз для исчисления страховых взносов равна:

- на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством – 865 000,0 рублей;

- на обязательное пенсионное страхование – 1 150 000,0 рублей.

На основании вышеизложенного обращаем внимание на то, что страховые взносы исчислены не в полном объеме, т.к. предельные величины баз при исчислении страховых

взносов на 2019 год учтены в размерах 815 000,0 рублей и 1 021 000,0 рублей соответственно.

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

Расходы по главе 002

«Счётная палата Ненецкого автономного округа»

По главе 002 «Счетная палата Ненецкого автономного округа» законопроектом предусмотрено на 2019 год увеличение объема бюджетных ассигнований на 1 156,7 тыс. рублей или на 3,5 % от утвержденных расходов окружного бюджета по данной главе (33 291,9 тыс. рублей).

С учетом представленных изменений объем бюджетных ассигнований по главе составит 34 448,6 тыс. рублей или 0,2 % от общего планируемого объема расходов окружного бюджета на 2019 год.

Информация по изменению объемов ассигнований представлена в таблице:

(тыс. рублей)

Наименование	Утверждено	Проект	Отклонение	
			Сумма	%
ВСЕГО по главе 001	33 291,9	34 448,6	1 156,7	3,5%
Председатель Счётной палаты Ненецкого автономного округа	3 577,3	3 636,6	59,3	1,7%
Аудиторы Счётной палаты Ненецкого автономного округа	5 429,6	5 517,1	87,5	1,6%
Аппарат Счётной палаты Ненецкого автономного округа	24 285,0	25 294,9	1 009,9	4,2%

Председатель Счетной палаты Ненецкого автономного округа: увеличение бюджетных ассигнований на сумму 59,3 тыс. рублей в связи с индексацией с 01.08.2019 в 1,042 раза размеров денежного вознаграждения и денежного поощрения по государственным должностям Ненецкого автономного округа в соответствии с пунктом 1 статьи 12 закона НАО от 24.12.2018 № 26-оз «Об окружном бюджете на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов».

Аудиторы Счетной палаты НАО: увеличение бюджетных ассигнований на сумму 87,5 тыс. рублей в связи с индексацией с 01.08.2019 в 1,042 раза размеров денежного вознаграждения и денежного поощрения по государственным должностям Ненецкого автономного округа в соответствии с пунктом 1 статьи 12 закона НАО от 24.12.2018 № 26-оз «Об окружном бюджете на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов».

Аппарат Счетной палаты НАО: увеличение бюджетных ассигнований на сумму 1 009,9 тыс. рублей, в связи с индексацией с 01.08.2019 в 1,042 раза окладов денежного содержания по должностям государственной гражданской службы в соответствии с пунктом 1 статьи 12 закона НАО от 24.12.2018 № 26-оз «Об окружном бюджете на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» и изменением размера надбавки к должностному окладу за работу со сведениями, составляющими государственную тайну.

Обращаем внимание, что страховые взносы исчислены не в полном объеме, т.к. предельные величины баз при исчислении страховых взносов на 2019 год учтены в размерах 815 000,0 рублей и 1 021 000,0 рублей соответственно, что не соответствует предельной величине, установленной Постановлением № 1426 с 01.01.2019.

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

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

По главе 005 «Управление имущественных и земельных отношений» законопроектом предусмотрено увеличение объема бюджетных ассигнований на 2019 год за счет средств окружного бюджета на общую сумму 525,5 тыс. рублей или на 0,8 % утвержденных расходов окружного бюджета по главе (69 288,8 тыс. рублей).

С учетом представленных изменений объем бюджетных ассигнований по главе составит 69 814,3 тыс. рублей или 0,3 % от общего планируемого объема расходов окружного бюджета на 2019 год.

Информация по изменению объемов ассигнований представлена в таблице:

Наименование	Утверждено	Проект	Отклонение	
			Сумма	%
ВСЕГО по главе 005	69 288,8	69 814,3	525,5	0,8%
ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ	68 720,9	69 246,4	525,5	0,8%
Другие общегосударственные вопросы	68 720,9	69 246,4	525,5	0,8%
Государственная программа Ненецкого автономного округа "Управление имуществом и земельными ресурсами на территории Ненецкого автономного округа"	65 661,6	69 246,4	3 584,8	5,5%
Отдельные мероприятия программы	32 768,0	36 352,8	3 584,8	10,9%
Расходы на содержание государственных органов и обеспечение их функций	32 768,0	36 352,8	3 584,8	10,9%
Руководитель органа исполнительной власти Ненецкого автономного округа (члены Администрации округа)	3 059,3	0,0	-3 059,3	-100,0%

Увеличение бюджетных ассигнований в сумме 525,5 тыс. рублей обусловлено:

1) увеличением бюджетных ассигнований в сумме 3 584,8 тыс. рублей на содержание государственных органов и обеспечение их функций, в связи с освобождением начальника Управления от замещаемой государственной должности Ненецкого автономного округа и назначением на должность государственной гражданской службы Ненецкого автономного округа, а также в связи с индексацией с 01.08.2019 г. в 1,042 раза окладов (ставок) и изменением размера надбавки к должностному окладу за работу со сведениями, составляющими государственную тайну

2) уменьшением бюджетных ассигнований в сумме 3 059,3 тыс. рублей в связи с освобождением начальника Управления от замещаемой государственной должности Ненецкого автономного округа и назначением на должность государственной гражданской службы Ненецкого автономного округа.

На 2020 и 2021 годы бюджетные ассигнования уменьшаются на 2 924,3 тыс. рублей и 3 059,3 тыс. рублей соответственно, в связи с освобождением начальника Управления от замещаемой государственной должности Ненецкого автономного округа и назначением на должность государственной гражданской службы Ненецкого автономного округа.

Обращаем внимание, что страховые взносы исчислены не в полном объеме, т.к. предельные величины баз при исчислении страховых взносов на 2019 год учтены в размерах 815 000,0 рублей и 1 021 000,0 рублей соответственно, что не соответствует предельной величине, установленной Постановлением № 1426 с 01.01.2019.

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

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

По главе 006 «Департамент финансов и экономики Ненецкого автономного округа» законопроектом на 2019 год предусмотрено увеличение объема бюджетных ассигнований в целом на 128 912,8 тыс. руб. или на 15,0% от утвержденных расходов окружного бюджета по рассматриваемой главе (861 322,5 тыс. руб.), в том числе:

- за счет средств окружного бюджета объем бюджетных ассигнований увеличится на 39 739,7 тыс. руб.;

- за счет средств федерального бюджета объем бюджетных ассигнований увеличится на 89 173,1 тыс. руб. (государственная поддержка малого и среднего предпринимательства, включая крестьянские (фермерские) хозяйства, а также на реализацию мероприятий по поддержке молодежного предпринимательства).

На плановый период 2020 и 2021 годов объем расходов по рассматриваемой главе уменьшится на 11 936,4 тыс. руб. (на 1,3%) и на 5 608,6 тыс. руб. (на 0,7%) и составит 900 535,8 тыс. руб. и 791 257,2 тыс. руб. соответственно.

Информация по планируемым законопроектом изменениям объемов бюджетных ассигнований в разрезе разделов бюджетной классификации представлена в следующей таблице.

(в тыс. рублей)

Наименование	Утвержде но на 2019 год	Проект закона на 2019 год	Отклонение +/-		Проект закона	
			сумма	%	на 2020 г.	на 2021 г.
Всего по главе 006, в т.ч.:	861 322,5	990 235,3	128 912,8	15,0	900 535,8	791 257,2
Общегосударственные вопросы	105 650,3	103 987,6	-1 662,7	-1,6	116 200,4	101 219,8
содержание гос. органа и обеспечение его функций	82 503,8	84 735,0	2 231,2	2,7	82 755,3	82 665,3
заместитель губернатора НАО - руководитель Департамента	3 893,9	0,0	-3 893,9	-100,0	0,0	0,0
Национальная экономика	110 208,1	240 783,6	130 575,5	118,5	105 463,2	109 064,0
Субсидии юридическим лицам на финансовое обеспечение (возмещение) затрат, возникающих при реализации мероприятий по созданию и развитию организаций, образующих инфраструктуру поддержки субъектов малого и среднего предпринимательства	0,0	11 037,0	11 037,0	-	11 037,0	11 037,0
Предоставление субсидий унитарным некоммерческим организациям в целях реализации мероприятий по предоставлению микрозаймов субъектам малого и среднего предпринимательства	20 000,0	13 497,3	-6 502,7	-32,5	19 937,4	19 917,3
Имущественный взнос в целях обеспечения деятельности унитарной некоммерческой организации "Микрокредитная компания Фонд поддержки предпринимательства и предоставления гарантий НАО"	3 845,2	4 225,7	380,5	9,9	3 756,7	3 844,7
Государственная поддержка малого и среднего предпринимательства, включая крестьянские (фермерские) хозяйства, а также на реализацию мероприятий по поддержке молодежного предпринимательства	37 862,9	0,0	-37 862,9	-100,0	0,0	0,0
Региональный проект НАО "Расширение доступа субъектов МСП к финансовой поддержке, в том числе к льготному	0,0	61 221,3	61 221,3	-	625,9	827,3

Наименование	Утвержде но на 2019 год	Проект закона на 2019 год	Отклонение +/-		Проект закона	
			сумма	%	на 2020 г.	на 2021 г.
финансированию"						
Региональный проект НАО "Акселерация субъектов малого и среднего предпринимательства"	0,0	63 943,4	63 943,4	-	21 606,2	24 937,7
Комплекс работ по реализации проекта "Создание агропромышленного парка в НАО"	0,0	8 358,9	8 358,9	-	-	-
Субсидия на финансовое обеспечение (возмещение) затрат на организацию представления НАО в экономических и инвестиционных форумах и выставках	0,0	30 000,0	30 000,0	-	-	-
Жилищно-коммунальное хозяйство	55 730,0	55 730,0	-	-	72 994,0	90 914,0
Субсидии кредитным организациям в целях возмещения недополученных доходов в части процентов, начисленных кредитором за пользование жилищными кредитами, выданными физическим лицам на приобретение жилья на первичном или вторичном рынках жилья в НАО	55 730,0	55 730,0	-	-	72 994,0	90 914,0
Обслуживание государственного и муниципального долга	428 775,8	428 775,8	-	-	449 139,3	354 019,9
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований	160 958,3	160 958,3	-	-	156 738,9	136 039,5
дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений	160 958,3	160 958,3	-	-	156 738,9	136 039,5

1. Расходы на содержание государственных органов и обеспечение их функций увеличатся на 2 231,2 тыс. руб. за счет:

1) увеличения на 3 031,5 тыс. руб. в связи с индексацией окладов в 1,042 раза с 01.08.2019, изменением порядка формирования фонда оплаты труда в части увеличения надбавки за работу со сведениями, составляющими государственную тайну (1,5 оклада);

2) уменьшения на 800,3 тыс. руб. в связи с передачей финансирования командировок по заместителю губернатора НАО в Аппарат Администрации НАО, в соответствии со статьёй 16.1 закон НАО от 06.01.2005 № 542-оз (в редакции от 24.12.2018) «Об администрации Ненецкого автономного округа и иных органах исполнительной власти Ненецкого автономного округа» (далее – Закон от 06.01.2005 № 542-оз).

2. Расходы на содержание заместителя губернатора НАО уменьшатся на 3 893,9 тыс. руб. в соответствии со статьёй 16.1 Закона от 06.01.2005 № 542-оз (в редакции от 24.12.2018).

3. Бюджетные ассигнования в сумме 11 037,0 тыс. руб. на предоставлении субсидии АО «Центр развития бизнеса Ненецкого автономного округа» на возмещение затрат по организации деятельности инфраструктуры поддержки субъектов малого и среднего предпринимательства, для оплаты труда, начислений на оплату труда, командировок, оплат услуг:

1) Центр кластерного развития – 3 535,1 тыс. руб.;

2) Центр поддержки предпринимательства – 4 623,8 тыс. руб.;

3) Центр народно-художественных промыслов – 1 377,5 тыс. руб.;

4) Центр поддержки экспорта – 1 500,6 тыс. руб.

4. Перераспределение бюджетных ассигнований в сумме 6 502,7 в целях обеспечения установленного уровня софинансирования средств федерального

бюджета, предусмотренных в рамках регионального проекта НАО «Расширение доступа субъектов МСП к финансовым ресурсам, в том числе к льготному финансированию»;

5. Увеличение бюджетных ассигнований в сумме 380,5 тыс. руб. на дополнительную единицу экономиста в Микрокредитной компании Фонд поддержки предпринимательства и предоставления гарантий НАО в связи с увеличением портфеля по микрофинансированию;

6. Уменьшение бюджетных ассигнований в сумме 37 862,9 тыс. руб. в связи с выделением финансирования в рамках национального проекта «Малое и среднее предпринимательство и поддержка индивидуальной предпринимательской инициативы», из них средства федерального бюджета – 23 475,0 тыс. руб., окружного бюджета – 14 387,9 тыс. руб.;

7. Бюджетные ассигнования в сумме 61 221,3 тыс. руб. на предоставление субсидии Фонду поддержки предпринимательства и предоставления гарантий НАО на микрофинансирование в целях реализации федерального проекта «Расширение доступа субъектов малого и среднего предпринимательства к финансовым ресурсам, в том числе к льготному финансированию», в том числе за счет средств федерального бюджета – 55 099,1 тыс. рублей (90%); за счёт окружного бюджета – 6 122,2 тыс. рублей (10%);

8. Бюджетные ассигнования в сумме 63 943,4 тыс. руб. на предоставление субсидии АО «Центр развития бизнеса Ненецкого автономного округа» в целях реализации федерального проекта «Акселерация субъектов малого и среднего предпринимательства», в том числе за счет средств федерального бюджета – 57 549,0 тыс. руб. (90%); за счёт окружного бюджета – 6 394,4 тыс. руб. (10%);

9. Бюджетные ассигнования в сумме 8 358,9 тыс. руб. на комплекс работ по реализации проекта «Создание агропромышленного парка в НАО» в рамках национального проекта «Малое и среднее предпринимательство и поддержка индивидуальной предпринимательской инициативы» в целях получения средств из федерального бюджета необходимо разработать и представить в Минэкономразвития документацию по созданию объекта: концепцию, мастер-план, бизнес-план;

10. Бюджетные ассигнования в сумме 30 000,0 тыс. руб. на предоставление субсидии юридическим лицам на организацию представления делегации НАО в Российском инвестиционном форуме в г. Сочи, в Международном арктическом форуме, в Петербургском международном экономическом форуме.

Обращаем внимание, что по рассматриваемой главе (за исключением АО «Центр развития бизнеса Ненецкого автономного округа») страховые взносы исчислены не в полном объеме, т.к. предельные величины баз при исчислении страховых взносов на 2019 год учтены в размерах 815 000,0 рублей и 1 021 000,0 рублей соответственно, что не соответствует предельной величине, установленной Постановлением № 1426 с 01.01.2019.

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 2019 году объема бюджетных ассигнований на 26 188,6 тыс. руб. или на 11,5% от утвержденных расходов окружного бюджета по рассматриваемой главе (227 292,7 тыс. руб.).

На плановый период 2020 и 2021 годов объем расходов по рассматриваемой главе не изменяется.

Увеличение бюджетных ассигнований на 2019 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. Увеличения на сумму 3 542,3 тыс. руб. (КУ НАО «Поисково-спасательная служба») на мероприятия по созданию системы – 112 и обеспечение её эксплуатации и развития, в том числе:

1) на сумму 33,7 тыс. руб. с целью обеспечения исполнения, заключенного 30.12.2018 государственного контракта №0384200000518000072-0052185-01 по организации и предоставлению каналов связи для системы-112 НАО;

2) на сумму 1110,0 тыс. руб. в связи с поздним проведением торгов и с целью обеспечения исполнения заключенного государственного контракта №0184200000618000405-0052185-01 на оказание услуг по обеспечению автоматизированного информационно-защищенного обмена информацией между НАО, Архангельской обл. и Республикой Коми в рамках системы -112;

3) на сумму 1654,8 тыс. руб. с целью обеспечения заключенного государственного контракта № 0184200000618000407-0052185-01 на приобретение лицензий на модуль ТСМН (технические средства обработки информации о месте нахождения пользовательского оборудования);

4) на сумму 743,8 тыс. руб. для проведения аттестации подсистемы обеспечения информационной безопасности системы -112 НАО.

2. Увеличения на сумму 62,6 тыс. руб. на содержание Управления связано:

1) с увеличением на 120,7 тыс. руб. не запланированных ранее командировочных расходов, в связи с недостаточным доведением финансирования на 2019 год;

2) с уменьшением бюджетных ассигнований по КОСГУ 211 на сумму 58,1 тыс. руб., связано с внесением изменений в структуру Управления с 01.02.2019, в связи с чем средства на индексацию должностных окладов с 01.08.2019 в 1,042 раза и на надбавку к должностному окладу за работу со сведениями, составляющими государственную тайну, не потребуются.

3. Увеличение бюджетных ассигнований на сумму 11,4 тыс. руб. связано с необходимостью заключения договора по почтовым расходам (приобретение почтовых марок, уведомления);

4. Увеличение бюджетных ассигнований на сумму 8 968,0 тыс. руб. на обеспечение деятельности КУ НАО «Поисково-спасательная служба» в связи:

1) с индексацией должностных окладов (ставок) с 01.08.2019 в 1,042 раза увеличение на 1 134,6 тыс. руб.;

2) с планируемым приобретением катера на воздушной подушке на сумму 7 316,4 тыс. руб.;

3) с планируемым приобретением спецодежды, в соответствии с нормами выдачи спецодежды на сумму 517,0 тыс. руб.

5. Увеличение бюджетных ассигнований на сумму 13 604,3 тыс. руб. на обеспечение деятельности КУ НАО «Отряд государственной противопожарной службы» в связи:

1) с индексацией должностных окладов (ставок) с 01.08.2019 в 1,042 раза увеличение на 1 393,6 тыс. руб.;

2) с планируемым приобретением двух автоцистерн в п. Каратайка, с. Нижняя Пеша на сумму 12 210,7 тыс. руб.

Обращаем внимание, что страховые взносы исчислены не в полном объеме, т.к. предельные величины баз при исчислении страховых взносов на 2019 год

учтены в размерах 815 000,0 рублей и 1 021 000,0 рублей соответственно, что не соответствует предельной величине, установленной Постановлением № 1426 с 01.01.2019.

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

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

Проектом закона предусмотрено увеличение объема бюджетных ассигнований на 2019 год за счет средств окружного бюджета всего по главе на сумму 657,2 тыс. рублей или на 3,2 % утвержденных расходов окружного бюджета.

С учетом представленных изменений объем бюджетных ассигнований по главе составит 21 288,6 тыс. рублей или 0,1 % от общего планируемого объема расходов окружного бюджета на 2019 год.

Информация по изменению объемов ассигнований представлена в таблице:

Наименование	утверждено	проект	(в тыс. рублей)	
			отклонение	
			сумма	%
ВСЕГО ПО ГЛАВЕ 008	20 631,4	21 288,6	657,2	3,2
НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА	20 631,4	21 288,6	657,2	3,2
ГП НАО «Развитие государственного управления в Ненецком автономном округе»	20 631,4	21 288,6	657,2	3,2
Расходы на содержание государственных органов и обеспечение их функций	20 631,4	21 288,6	657,2	3,2
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	20 436,3	21 093,5	657,2	3,2

Согласно законопроекту увеличение обусловлено тем, что:

- при формировании расходов на содержание на 2019 год не была учтена индексация окладов денежного содержания по должностям гражданской службы с 1 августа 2018 года в 1,042 раза;

- расходы на выплату надбавки к должностному окладу за работу со сведениями, составляющими государственную тайну, учитываются при формировании фонда оплаты труда в размере полутора должностных окладов по всем должностям государственной гражданской службы (в ред. закона № 31-оз от 24.12.2018);

- в связи с увеличением фонда оплаты труда государственных гражданских служащих потребуется увеличение бюджетных ассигнований по статье 213 – начисления на выплаты по оплате труда.

Следует отметить, что индексация окладов денежного содержания по должностям государственной гражданской службы предусмотрена с 1 августа 2019 года, порядок формирования фонда оплаты труда, в части учета размера ежемесячной процентной надбавки к должностному окладу за работу со сведениями, составляющими государственную тайну, изменился с 1 января 2019 года. Все указанные изменения распространяются с момента вступления в силу законов и на неопределенный срок, однако финансирование по данной статье увеличивается исключительно на 2019 год.

Обращаем внимание, что страховые взносы исчислены не в полном объеме, т.к. предельные величины баз при исчислении страховых взносов на 2019 год учтены в размерах 815 000,0 рублей и 1 021 000,0 рублей соответственно, что не соответствует предельной величине, установленной Постановлением № 1426 с 01.01.2019.

По результатам финансово-экономической экспертизы представленных расчетов Счётная палата полагает, что объем бюджетных ассигнований, предусмотренный в проекте закона по главе 008 обоснован.

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 – глава 010, Департамент ОКИС НАО) законопроектом предусмотрено на 2019 год увеличение объема бюджетных ассигнований на 435 474,4 тыс. рублей или на 8,6% от утвержденных расходов окружного бюджета по главе (5 069 214,0 тыс. рублей).

Информация по планируемым законопроектом изменениям объемов бюджетных ассигнований по отношению к уточненному плану на 2019 год, в разрезе разделов и подразделов бюджетной классификации представлена в следующей таблице:

(в тыс. рублей)

Наименование	Утверждено	Проект	Отклонение +/-	
			сумма	%
Национальная экономика	30 286,5	31 084,1	797,6	2,6%
<i>другие вопросы в области национальной экономики</i>	30 286,5	31 084,1	797,6	2,6%
Образование	4 029 238,1	4 352 340,3	323 102,2	8,0%
<i>дошкольное образование</i>	1 166 399,0	1 255 660,3	89 261,3	7,7%
<i>общее образование</i>	2 002 006,5	2 195 714,7	193 708,2	9,7%
<i>дополнительное образование детей</i>	216 802,6	233 679,5	16 876,9	7,8%
<i>среднее профессиональное образование</i>	333 963,2	348 521,2	14 558,0	4,4%
<i>молодежная политика</i>	97 954,0	99 457,4	1 503,4	1,5%
<i>другие вопросы в области образования</i>	212 112,8	219 307,2	7 194,4	3,4%
Культура, кинематография	758 194,7	846 531,7	88 337,0	11,7%
<i>культура</i>	757 120,4	845 905,3	88 784,9	11,7%
<i>другие вопросы в области культуры, кинематографии</i>	1 074,3	626,4	-447,9	-41,7%
Социальная политика	5 341,5	5 341,5	-	-
<i>социальное обеспечение населения</i>	1 100,0	1 100,0	-	-
<i>охрана семьи и детства</i>	4 241,5	4 241,5	-	-
Физическая культура и спорт	246 153,2	269 390,8	23 237,6	9,4%
<i>массовый спорт</i>	159 959,5	183 197,1	23 237,6	14,5%
<i>спорт высших достижений</i>	86 193,7	86 193,7	-	-
Итого:	5 069 214,0	5 504 688,4	435 474,4	8,6%

Анализ расходов по главе 010 в разрезе разделов и подразделов бюджетной классификации показал, что законопроектом в 2019 году планируется увеличение бюджетных ассигнований по всем разделам бюджетной классификации, за исключением раздела «Социальная политика».

Наибольшее увеличение расходов в суммовом выражении наблюдается:

- по разделу «Образование» на 323 102,2 тыс. рублей или на 8,0%, из них по подразделам:

- «общее образование» на 193 708,2 тыс. рублей или на 9,7%;
- «дошкольное образование» на 89 261,3 тыс. рублей или на 7,7%;
- «дополнительное образование детей» на 16 876,9 тыс. рублей или на 7,8%.

- по разделу «Культура и кинематография» на 88 337,0 тыс. рублей или на 11,7%, из них по подразделу «культура» на 88 784,9 тыс. рублей или на 11,7%.

В нижеприведенной таблице представлена информация по планируемым законопроектом изменениям объемов бюджетных ассигнований на 2019 год, в разрезе государственных программ Ненецкого автономного округа:

(в тыс. рублей)

Наименования государственных программ	Утвержден о	Проект	Отклонение +/-	
			сумма	%
ГП НАО "Развитие образования в НАО"	3 905 226,0	4 224 398,2	319 172,2	8,2%

Наименования государственных программ	Утвержден о	Проект	Отклонение +/-	
			сумма	%
п/п 1 "Развитие и совершенствование системы образования в НАО"	3 536 204,3	3 820 952,3	284 748,0	8,1%
п/п 2 "Создание современных условий для получения общедоступного качественного образования в НАО"	198 210,1	222 757,4	24 547,3	12,4%
отдельные мероприятия программы	170 811,6	180 688,5	9 876,9	5,8%
ГП НАО "Развитие культуры и туризма"	785 684,7	874 819,3	89 134,6	11,3%
п/п 1 "Проведение государственной политики в области культуры и туризма"	760 203,3	835 102,1	74 898,8	9,9%
п/п 2 "Сохранение, популяризация и государственная охрана объектов культурного наследия (памятников истории и культуры), расположенных на территории НАО"	583,3	843,8	260,5	44,7%
п/п 3 "Сохранение и развитие культуры НАО"	18 688,7	21 851,8	3 163,1	16,9%
п/п 5 "Сохранение культурно-исторического наследия НАО и создание музейного комплекса "Пустозерье"	5 135,1	16 395,2	11 260,1	219,3%
отдельные мероприятия программы	1 074,3	626,4	-447,9	-41,7%
ГП НАО "Развитие физической культуры и спорта в НАО"	245 773,0	267 846,6	22 073,6	9,0%
п/п 1 "Развитие физической культуры, массового спорта и спорта высших достижений"	159 929,3	182 002,9	22 073,6	13,8%
ГП НАО "Реализация государственной молодежной политики и патриотического воспитания населения НАО"	69 366,4	70 869,8	1 503,4	2,2%
п/п 2 "Развитие молодежного предпринимательства в НАО"	578,2	739,3	161,1	27,9%
п/п 3 "Гражданско-патриотическое воспитание и допризывная подготовка в НАО"	20 828,9	21 450,2	621,3	3,0%
отдельные мероприятия программы	25 156,0	25 877,0	721,0	2,9%
ГП НАО "Обеспечение общественного порядка, противодействие преступности, терроризму, экстремизму и коррупции в НАО"	7 445,0	14 237,0	6 792,0	91,2%
п/п 3 "Профилактика терроризма и экстремизма в НАО"	6 282,0	13 074,0	6 792,0	108,1%
Итого по программной части:	5 066 012,6	5 504 688,4	438 675,8	8,7%

Как видно из вышеуказанной таблицы наибольшее увеличение расходов в суммовом выражении наблюдается по двум государственным программам Ненецкого автономного округа:

- «Развитие образования Ненецкого автономного округа» объем бюджетных ассигнований увеличится на 319 172,2 тыс. рублей или на 8,2%, в том числе по подпрограмме 1 «Развитие и совершенствование системы образования в Ненецком автономном округе» объем бюджетных ассигнований увеличится на 284 748,0 тыс. рублей или на 8,1%;

- «Развитие культуры и туризма» объем бюджетных ассигнований увеличивается на 89 134,6 тыс. рублей или на 11,3%, по подпрограмме 1 «Проведение государственной политики в области культуры и туризма» объем бюджетных ассигнований увеличится на 74 898,8 тыс. рублей или на 9,9%.

В ходе сравнительного анализа расходов окружного бюджета по главе 010, планируемых проектом закона и утвержденных Законом округа № 26-оз, установлено следующее:

(в тыс. рублей)

Наименование	Утверждено	Проект	Отклонение +/-	
			сумма	%

Руководитель органа власти	3 201,4	-	-3 201,4	-100,0%
Содержание органа власти	83 724,6	90 400,1	6 675,5	8,0%
Обеспечение деятельности подведомственных учреждений, в т.ч.:	4 954 883,1	5 386 902,9	432 019,8	8,7%
- казенные учреждения	121 570,3	125 702,6	4 132,3	3,4%
- бюджетные учреждения, в том числе:	4 833 312,8	5 261 200,3	427 887,5	8,9%
субсидии на государственное задание	3 746 098,8	3 746 098,8	-	-
субсидии на иные цели	1 087 214,0	1 515 101,5	427 887,5	39,4%
Осуществление переданных органам государственной власти субъектов РФ полномочий	4 447,9	4 167,9	-280,0	-6,3%
Прочие расходы, в том числе:	22 957,0	23 217,5	260,5	1,1%
- мероприятия по сохранению и использованию объектов культурного наследия	583,3	843,8	260,5	44,7%
Итого по главе 010	5 069 214,0	5 504 688,4	435 474,4	8,6%

Представленным законопроектом предлагается **исключить** объем бюджетных ассигнований по строке «Руководитель органа исполнительной власти НАО (члены Администрации округа)» (в сумме 3 201,4 тыс. рублей), в связи с передачей функций по финансовому обеспечению деятельности членов Администрации округа в Аппарат Администрации НАО.

На содержание Департамента ОКиС НАО и обеспечение его функций объем бюджетных ассигнований увеличивается в целом **на 6 675,5 тыс. рублей или на 8,0%**, что обусловлено:

- изменением структуры исполнительных органов власти;
- индексацией с 01.08.2019 в 1,042 раза;
- изменением порядка формирования фонда оплаты труда, в части размера надбавки к должностному окладу за работу со сведениями, составляющими государственную тайну в размере 1,5 должностных окладов по всем должностям государственной гражданской службы.

Обращаем внимание, что страховые взносы исчислены не в полном объеме, т.к. предельные величины баз при исчислении страховых взносов на 2019 год учтены в размерах 815 000,0 рублей и 1 021 000,0 рублей соответственно, что не соответствует предельной величине, установленной Постановлением № 1426 с 01.01.2019. В связи с изложенным, **Счетная палата НАО** полагает, что **существует риск недостаточности средств на 2019 год.**

На обеспечение деятельности подведомственных казенных учреждений объем бюджетных ассигнований предлагается **увеличить** на общую сумму **4 123,3 тыс. рублей или на 3,4%**, в том числе:

(в тыс. рублей)

Наименование	Утверждено	Проект	Отклонение +/-	
			сумма	%
Всего на обеспечение деятельности казенных учреждений, в т.ч.:	121 570,3	125 702,6	4 132,3	3,4%
ГКОУ НАО "Ненецкая специальная (коррекционная) школа-интернат"	83 032,8	84 131,6	1 098,8	1,3%
ГКУ НАО "Централизованная бухгалтерия"	38 537,5	41 571,0	3 033,5	7,9%

Согласно финансово-экономическому обоснованию увеличение объема бюджетных ассигнований обусловлено следующими причинами:

1) Введением 6 штатных единиц ГКУ НАО «Централизованная бухгалтерия» (4 ед. - бухгалтеры II категории, 1 ед. - ведущий менеджер и 1 ед. - экономист I категории) в связи с планируемым переводом с 01.02.2019 ГКУ НАО «Централизованная бухгалтерия» функций по ведению бухгалтерского учета ГБОУ НАО «Средняя школа с. Оксина», ГБДОУ НАО «Детский сад п. Красное» и ГБДОУ НАО «Детский сад п. Харута» в связи с отсутствием специалистов, осуществляющих бухгалтерский учет на постоянной основе.

Счетная палата НАО обращает внимание, что частью 2 статьи 12 закона округа от 24.12.2018 № 26-оз «Об окружном бюджете на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» установлены конкретные случаи, при которых может быть увеличена численность

работников государственных казенных учреждений Ненецкого автономного округа, так, например:

- численность работников государственных казенных учреждений Ненецкого автономного округа может быть увеличена в связи с передачей исполнения отдельных полномочий исполнительных органов государственной власти Ненецкого автономного округа государственным казенным учреждениям Ненецкого автономного округа с одновременным уменьшением численности государственных служащих в соответствующем исполнительном органе государственной власти Ненецкого автономного округа;

- численность работников государственных казенных учреждений Ненецкого автономного округа, осуществляющих образовательную деятельность, может быть увеличена в связи с увеличением численности классов-комплектов.

2) Необходимостью переезда ГКУ НАО «Централизованная бухгалтерия» в другое помещение. На данный момент ГКУ НАО «Централизованная бухгалтерия» занимает помещение МКУ ЗР «Северное» площадью 205,8 кв.м. стоимостью 1 063,53 руб. за 1 кв.м. (2 626,5 тыс. руб. в год). Планируется переезд в помещение в здание ООО «Бизнес-Консалтинг» площадью 372 кв.м, стоимость 1 200,00 руб. за 1 кв.м. (5 356,8 тыс.руб. в год).

3) Индексацией окладов с 01.08.2019 в 1,042 раза. Счетная палата НАО обращает внимание, что в расчетах, представленных к законопроекту, предельные величины баз при исчислении страховых взносов на 2019 год учтены в размерах 815 000,0 рублей и 1 021 000,0 рублей соответственно. В связи с изложенным, Счетная палата НАО полагает, что существует риск недостаточности средств на 2019 год.

На обеспечение деятельности подведомственных бюджетных учреждений объем бюджетных ассигнований предлагается увеличить на общую сумму 427 887,5 тыс. рублей или на 8,9%, в том числе:

1) на финансовое обеспечение выполнения государственного задания объем бюджетных ассигнований не изменяется. Вместе с тем Счетная палата НАО обращает внимание, что с 2019 года увеличиваются предельные величины баз при исчислении страховых взносов, а также с 01.08.2019 применяется индексация заработной платы, в связи с чем предлагаем откорректировать расчеты фонда оплаты труда работников бюджетных учреждений.

2) общий объем субсидий бюджетным учреждениям на иные цели увеличивается на 427 887,5 тыс. рублей или на 39,4%, в том числе:

(в тыс. рублей)

Наименование	Утверждено	Проект	Отклонение +/-	
			сумма	%
Субсидии бюджетным учреждениям на иные цели, в том числе:	1 087 214,0	1 515 101,5	427 887,5	39,4%
В сфере туризма	1 593,8	2 391,4	797,6	50,0%
на возмещение затрат по коммунальным услугам	384,1	1 181,7	797,6	207,7%
В сфере образования, в том числе:	978 232,1	1 293 560,0	315 327,9	32,2%
- учреждения дошкольного образования	175 764,6	265 025,9	89 261,3	50,8%
на установку (расширение) единых функционирующих систем и проведение работ по их модернизации (охранной сигнализации, системы видеонаблюдения и контроля доступа)	1 998,0	3 272,0	1 274,0	63,8%
на возмещение затрат по коммунальным услугам	35 858,6	104 095,7	68 237,1	190,3%
на проведение текущего и капитального ремонта	73 913,3	90 657,8	16 744,5	22,7%
на приобретение основных средств	-	3 005,7	3 005,7	100%
- учреждения общего образования	480 403,8	673 013,2	192 609,4	40,1%
на установку (расширение) единых функционирующих систем и проведение работ по их модернизации (охранной сигнализации, системы видеонаблюдения и контроля доступа)	4 284,0	7 028,0	2 744,0	64,1%
на возмещение затрат по коммунальным услугам	85 691,7	263 648,1	177 956,4	207,7%
на организацию и обеспечение вывоза обучающихся в общеобразовательных	34 278,3	41 390,2	7 111,9	20,7%

Наименование	Утверждено	Проект	Отклонение +/-	
			сумма	%
учреждениях в начале и в конце учебного года и на зимние каникулы				
на приобретение основных средств	-	4 797,1	4 797,1	100%
на создание в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности, условий для занятий физической культурой и спортом	4 482,0	-	-4 482,0	-100,0%
на реализацию регионального проекта НАО "Успех каждого ребёнка" (на создание в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности, условий для занятий физической культурой и спортом)	-	4 482,0	4 482,0	100%
- учреждения дополнительного образования детей	88 665,2	105 542,1	16 876,9	19,0%
на установку (расширение) единых функционирующих систем и проведение работ по их модернизации (охранной сигнализации, системы видеонаблюдения и контроля доступа)	-	728,0	728,0	100%
на возмещение затрат по коммунальным услугам	7 776,2	23 925,1	16 148,9	207,7%
- учреждения профессионального образования	137 978,9	152 536,9	14 558,0	10,6%
на установку (расширение) единых функционирующих систем и проведение работ по их модернизации (охранной сигнализации, системы видеонаблюдения и контроля доступа)	-	882,0	882,0	100%
на возмещение затрат по коммунальным услугам	6 667,2	20 343,2	13 676,0	205,1%
В сфере молодежной политики	73 513,2	75 016,6	1 503,4	2,0%
на мероприятия, направленные на поддержку и развитие молодёжного предпринимательства	578,2	560,3	-17,9	-3,1%
на реализацию регионального проекта НАО "Популяризация предпринимательства" (государственная поддержка малого и среднего предпринимательства в субъектах РФ)	-	179,0	179,0	100%
на мероприятия по развитию и повышению эффективности патриотического воспитания	3 397,3	4 018,6	621,3	18,3%
на возмещение затрат по коммунальным услугам	347,2	1 068,2	721,0	207,7%
Другие вопросы в области образования	21 906,4	22 425,3	518,9	2,4%
на возмещение затрат по коммунальным услугам	249,9	768,8	518,9	207,6%
В сфере культуры (музеи, библиотеки, культурно - досуговые учреждения)	87 244,5	175 768,9	88 524,4	101,5%
на проведение текущего и капитального ремонта	-	7 049,5	7 049,5	100%
на приобретение основных средств	-	7 675,3	7 675,3	100%
на возмещение затрат по коммунальным услугам	28 591,7	87 968,1	59 376,4	207,7%
на организацию культурно-досуговой деятельности	6 527,8	9 677,8	3 150,0	48,3%
на мероприятия в области развития библиотечного дела	3 800,0	3 328,0	-472,0	-12,4%
Государственная поддержка отрасли культуры	-	485,1	485,1	100%
на мероприятия в области сохранения и развития музейного дела	5 135,1	16 395,2	11 260,1	219,3%
В сфере спорта	20 143,6	43 381,2	23 237,6	115,4%
- массовый спорт	17 631,7	40 869,3	23 237,6	131,8%
на установку (расширение) единых функционирующих систем и проведение работ по их модернизации (охранной сигнализации, системы видеонаблюдения и контроля доступа)	-	1 164,0	1 164,0	100%
на возмещение затрат по коммунальным услугам	10 629,1	32 702,7	22 073,6	207,7%
на реализацию мероприятий по оснащению объектов спортивной инфраструктуры спортивно-технологическим оборудованием	1 848,0	-	-1 848,0	-100,0%
на реализацию регионального проекта НАО "Создание для всех категорий и групп населения условий для занятий физической культурой и спортом, массовым спортом, в том числе повышение уровня обеспеченности населения объектами спорта и подготовка спортивного резерва" (оснащение объектов спортивной инфраструктуры спортивно-технологическим оборудованием)	-	1 848,0	1 848,0	100,0%
- спорт высших достижений	2 511,9	2 511,9	-	-
на оказание адресной финансовой поддержки спортивным организациям, осуществляющим подготовку спортивного резерва для сборных команд РФ	2 511,9	-	-2 511,9	-100,0%
на реализацию регионального проекта НАО "Создание для всех категорий и	-	2 511,9	2 511,9	100,0%

Наименование	Утверждено	Проект	Отклонение +/-	
			сумма	%
групп населения условий для занятий физической культурой и спортом, массовым спортом, в том числе повышение уровня обеспеченности населения объектами спорта и подготовка спортивного резерва" (гос. поддержка спортивных организаций, осуществляющих подготовку спортивного резерва для сборных команд РФ)				

В ходе сравнительного анализа расходов окружного бюджета, в части субсидий бюджетным учреждениям на иные цели, установлено, что **наибольшее увеличение** объемов бюджетных ассигнований наблюдается по таким направлениям расходов, как:

(в тыс. рублей)

Наименование	Утверждено	Проект	Отклонение +/-	
			сумма	%
на возмещение затрат по коммунальным услугам	176 195,7	535 701,6	359 505,9	204,0%
на проведение текущего и капитального ремонта	146 312,6	170 106,6	23 794,0	16,3%
на приобретение основных средств	-	15 478,1	15 478,1	100,0%
на мероприятия в области сохранения и развития музейного дела	5 135,1	16 395,2	11 260,1	219,3%
на организацию и обеспечение вывоза обучающихся в общеобразовательных учреждениях в начале и в конце учебного года и на зимние каникулы	34 278,3	41 390,2	7 111,9	20,7%
на установку (расширение) единых функционирующих систем и проведение работ по их модернизации (охранной сигнализации, системы видеонаблюдения и контроля доступа)	6 282,0	13 074,0	6 792,0	108,1%

Также законопроектом предлагается перераспределить бюджетные ассигнования в связи с реализацией региональных проектов Ненецкого автономного округа, в том числе:

- «Успех каждого ребёнка» в сумме 4 482,0 тыс. рублей;
- «Создание для всех категорий и групп населения условий для занятий физической культурой и спортом, массовым спортом, в том числе повышение уровня обеспеченности населения объектами спорта и подготовка спортивного резерва» в сумме 4 359,9 тыс. рублей.

По результатам финансово-экономической экспертизы представленных расчетов Счетная палата полагает, что объем бюджетных ассигнований, предусмотренный в проекте закона по главе 010, обоснован с учетом настоящего заключения.

Расходы по главе 012

«Аппарат Администрации Ненецкого автономного округа»

(далее – глава 012, Аппарат Администрации)

По главе 012 законопроектом предусмотрено увеличение объема бюджетных ассигнований на 2019 год на общую сумму 94 838,5 тыс. рублей или на 8,8 % от утвержденного объема бюджетных ассигнований по данной главе.

Также проектом закона предусмотрено увеличение бюджетных ассигнований на 2020 год на 6 080,6 тыс. рублей или на 0,6% и на 2021 год на 44 691,9 тыс. рублей или на 4,5%.

Информация по планируемому изменению объема бюджетных ассигнований на 2019 год представлена в следующей таблице.

(в тыс. рублей)

Наименование	утверждено	проект	отклонение	
			сумма	%
Всего по главе 012	1 079 153,80	1 173 992,30	94 838,50	8,8%
Губернатор НАО	4 419,70	4 493,60	73,90	1,7%
Заместители губернатора НАО	20 636,20	40 079,00	19 442,80	94,2%
Руководитель органа исполнительной власти НАО (члены Администрации округа)	2 924,30	6 156,00	3 231,70	110,5%

Наименование	утверждено	проект	отклонение	
			сумма	%
Содержание депутатов Государственной Думы и их помощников	10 181,60	10 181,60	0,00	0,0%
Содержание членов Совета Федерации и их помощников	1 609,40	7 560,10	5 950,70	369,7%
Осуществление первичного воинского учёта на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты	3 888,90	3 888,90	0,00	0,0%
ГП НАО «Развитие государственного управления в НАО»	520 066,70	530 044,30	9 977,60	1,9%
Отдельные мероприятия программы	450 395,90	476 464,50	26 068,60	5,8%
Расходы на содержание государственных органов и обеспечение их функций	229 224,70	253 380,40	24 155,70	10,5%
Расходы на обеспечение деятельности подведомственных казённых учреждений	211 096,70	213 009,60	1 912,90	0,9%
п/п 2 «Обеспечение деятельности органов государственной власти»	65 539,40	49 448,40	-16 091,00	-24,6%
Основное мероприятие "Материально-техническое и транспортное обеспечение деятельности органов государственной власти Ненецкого автономного округа"	51 220,50	35 129,50	-16 091,00	-31,4%
ГП НАО «Информационное общество НАО»	331 439,10	382 654,60	51 215,50	15,5%
п/п 1 «Реализация государственной политики в области информатизации НАО»	185 071,7	234 139,6	49 067,90	27,2%
Основное мероприятие «Внедрение, сопровождение и обслуживание средств вычислительной техники и информационных систем, созданных (создаваемых) в рамках реализации полномочий органов государственной власти НАО»	74 459,20	73 181,50	-1 277,70	-1,7%
Основное мероприятие «Обеспечение деятельности органов государственной власти и мировых судей НАО в области информационно-коммуникационных технологий»	101 707,90	152 53,50	50 345,6	49,2%
п/п 2 «Обеспечение доступности и качества предоставления государственных и муниципальных услуг, в том числе на базе многофункциональных центров»	118 183,50	120 331,10	2 147,60	1,8%
Основное мероприятие «Организация предоставления государственных и муниципальных услуг по принципу "одного окна»	105 203,30	106 634,90	1 431,60	1,4%
Основное мероприятие «Развитие сети многофункциональных центров на территории Ненецкого автономного округа»	12 980,20	13 696,20	716,00	5,5%
ГП НАО «Обеспечение общественного порядка, противодействие преступности, терроризму, экстремизму и коррупции в НАО»	17 162,70	17 162,70	0,00	0,0%
ГП НАО «Реализация региональной политики НАО в сфере международных, межрегиональных и межнациональных отношений, развития гражданского общества и информации»	147 641,60	147 641,60	0,00	0,0%
ГП НАО «Развитие здравоохранения НАО»	13 168,30	18 114,60	4 946,30	37,6%
п/п 7 «Информатизация здравоохранения, включая развитие телемедицины»	13 168,30	18 114,60	4 946,30	37,6%
Основное мероприятие «Тех. и информационное сопровождение прикладных информационных систем управления здравоохранения и подведомственных учреждений, обеспечение их взаимодействия с федеральным сегментом ЕГИС здравоохранения, модернизация и развитие»	13 168,30	18 114,60	4 946,30	37,6%
ГП НАО "Управление региональными финансами в Ненецком автономном округе"	4 965,40	4 965,40	0,00	0,0%
ГП НАО "Улучшение условий и охраны труда в Ненецком автономном округе"	536,80	536,80	0,00	0,0%
ГП НАО "Доступная среда НАО"	513,10	513,10	0,00	0,0%

Проектом закона предлагается увеличить бюджетные ассигнования:

1. по целевой статье «Губернатор НАО» на 73,9 тыс. рублей в связи с индексацией с 1 августа 2019 года в 1,042 раза размера денежного вознаграждения и денежного поощрения (ст. 12 закона НАО от 24.12.2018 № 26-оз «Об окружном бюджете на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов») (далее – индексация заработной платы);

2. по целевой статье «Заместители губернатора НАО» на 19 442,8 тыс. рублей, в том числе:

- увеличение на 22 873,6 тыс. рублей в связи с увеличением количества заместителей губернатора НАО на 5 ед. (всего с 01.01.2019 – 10 ед.). Изменения в структуру исполнительных органов власти НАО внесены постановлением губернатора НАО от 29.11.2018 № 65-пг. Дополнительная потребность на заработную плату и начисления по оплате труда, на оплату проезда к месту использования отпуска и обратно, а также в связи с индексацией заработной платы;

- увеличение на 206,7 тыс. рублей на выплату компенсации за неиспользованный отпуск в связи с прекращением полномочий;

- уменьшение на 3 637,5 тыс. рублей в связи исключением государственной должности первого заместителя губернатора НАО - руководителя Аппарата Администрации (распоряжение губернатора НАО от 28.12.2018 года № 361-рг «О внесении изменений в структуру Аппарата Администрации Ненецкого автономного округа»).

3. по целевой статье «Руководитель органа исполнительной власти НАО (члены Администрации НАО)» на 3 231,7 тыс. рублей, в том числе:

- увеличение на 6 156,0 тыс. рублей в связи с внесением изменений в персональный состав Администрации НАО путём включения в него с 06.02.2019 и с 08.02.2019 двух руководителей органов исполнительной власти (постановление губернатора НАО от 06.02.2019 № 9-пг). Потребность возникла на заработную плату и начисления по оплате труда, на оплату проезда к месту использования отпуска и обратно, а также в связи с индексацией заработной платы;

- уменьшение на 2 924,3 тыс. рублей в связи с исключением из структуры Администрации НАО государственной должности представителя губернатора НАО в Собрании депутатов Ненецкого автономного округа.

4. на содержание членов Совета Федерации и их помощников (средства федерального бюджета) на сумму 5 950,7 тыс. рублей, что связано с увеличением количества помощников на 3 ед., расходов по использованию служебного автотранспорта;

5. по ГП НАО «Развитие государственного управления в НАО» на общую сумму 9 977,6 тыс. рублей или 1,9 %, в том числе:

5.1. по отдельным мероприятиям предлагается увеличить бюджетные ассигнования на сумму 26 068,6 тыс. рублей, в том числе:

- увеличить расходы на сумму 24 155,7 тыс. рублей на содержание Аппарата Администрации (увеличение на 5 430,2 тыс. рублей в связи с индексацией заработной платы и изменением порядка формирования ФОТ (1,5 оклада на надбавки за работу со сведениями, составляющими гостайну), увеличение на 19 398,8 тыс. рублей в связи с изменением структуры Аппарата Администрации путём увеличения численности на 15 ед. (руководитель Аппарата (ассигнования предусмотрены на январь 2019 г.), а также с 01.02.2019 отдел управления проектами-проектный офис 13 ед., советник губернатора 1 ед.), увеличение на 3 165,5 тыс. рублей на командировочные расходы для лиц, замещающих государственные должности, переходящих из органов государственной власти

округа, уменьшение на 3 838,8 тыс. рублей в связи с передачей с 01.02.2019 3 ед. в Департамент внутренней политики НАО);

- увеличить расходы на сумму 1 912,9 тыс. рублей КУ НАО «СМТО» на оплату труда и начисления в связи с индексацией заработной платы;

5.2. по подпрограмме 2 «Обеспечение деятельности органов государственной власти» предлагается перераспределить ассигнования в размере 16 091,0 тыс. рублей в Департамент строительства, жилищно-коммунального хозяйства, энергетики и транспорта НАО на капитальный ремонт здания № 59 по улице Рыбников;

6. по ГП НАО «Информационное общество НАО» на общую сумму 51 215,5 тыс. рублей или 15,5 %, в том числе:

6.1. по подпрограмме 1 «Реализация государственной политики в области информатизации НАО» увеличение на 49 067,9 тыс. рублей (27,2%), в том числе:

- уменьшение на 1 277,7 тыс. рублей на содержание КУ НАО «НИАЦ» (потребность в связи с индексацией заработной платы 1 103,9 тыс. рублей, для уплаты государственной пошлины 7,5 тыс. рублей, уменьшение в размере 2 389,1 тыс. рублей в связи с передачей 2 ед. в КУ НАО «Государственное юридическое бюро»);

- увеличение на 50 345,6 тыс. рублей КУ НАО «НИАЦ» (потребность для создания сегмента региональной сети (выделенная сеть передачи данных для организации региональной сети передачи данных НАО посредством подключения к каналам связи ВКС, бюджетных учреждений сферы здравоохранения, бюджетных учреждений сферы образования к Центру обработки данных) 45 885,4 тыс. рублей, для разработки инвестиционного портала НАО 1 969,3 тыс. рублей, для приобретения сплит-системы кондиционирования (для помещения, расположенного по адресу ул.Ленина, д. 27 «В»), системы защиты речевой информации, монтаж средств защиты информации, спецпроверку ВТСС и услуги по аттестации помещения в сумме 2 490,9 тыс. рублей)

6.2. по подпрограмме 2 «Обеспечение доступности и качества предоставления государственных и муниципальных услуг, в том числе на базе multifunctional центров» увеличение КУ НАО «МФЦ» на 2 147,6 тыс. рублей (1,8%) (в связи с индексацией заработной платы 1 431,6 тыс. рублей, на организацию осуществления безналичных переводов денежных средств, в счёт оплаты за предоставление услуг и иных платежей, с использованием программно-аппаратного комплекса банка и информационно-технологического взаимодействия в подразделениях 716,0 тыс. рублей).

7. по ГП НАО «Развитие здравоохранения НАО» на общую сумму 4 946,3 тыс. рублей или на 37,6% КУ НАО «НИАЦ» для оплаты по государственному контракту на доработку Региональной медицинской информационной системы Ненецкого автономного округа.

Обращаем внимание, что страховые взносы исчислены не в полном объеме, т.к. предельные величины баз при исчислении страховых взносов на 2019 год учтены в размерах 815 000,0 рублей и 1 021 000,0 рублей соответственно, что не соответствует предельной величине, установленной Постановлением № 1426 с 01.01.2019.

По результатам финансово-экономической экспертизы представленных расчетов Счетная палата полагает, что объем бюджетных ассигнований, предусмотренный в проекте закона по главе 012, обоснован с учетом настоящего заключения.

Расходы по главе 014

«Управление государственного заказа Ненецкого автономного округа»

По главе 014 «Управление государственного заказа Ненецкого автономного округа» проектом закона предусмотрено увеличение объема бюджетных ассигнований на 2019 год за счет средств окружного бюджета на общую сумму 518,3 тыс. рублей или на 2,7 % утвержденных расходов окружного бюджета по главе (19 546,4 тыс. рублей).

С учетом представленных изменений объем бюджетных ассигнований по главе составит 20 064,7 тыс. рублей или 0,1 % от общего планируемого объема расходов окружного бюджета на 2019 год.

Информация по изменению объемов ассигнований представлена в таблице:

Наименование	Утверждено	Проект	(в тыс. рублей) Отклонение	
			Сумма	%
ВСЕГО по главе 014	19 546,4	20 064,7	518,3	2,7%
ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ	19 546,4	20 064,7	518,3	2,7%
Государственная программа Ненецкого автономного округа "Развитие государственного управления в Ненецком автономном округе"	19 546,4	20 064,7	518,3	2,7%
Расходы на содержание государственных органов и обеспечение их функций	19 546,4	20 064,7	518,3	2,7%
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	19 490,4	20 008,7	518,3	2,7%

Увеличение бюджетных ассигнований в сумме 518,3 тыс. рублей связано с индексацией с 01.08.2019 в 1,042 раза должностных окладов (ставок) в соответствии с пунктом 1 статьи 12 закона НАО от 24.12.2018 № 26-оз «Об окружном бюджете на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» и изменением размера надбавки к должностному окладу за работу со сведениями, составляющими государственную тайну.

Обращаем внимание, что страховые взносы исчислены не в полном объеме, т.к. предельные величины баз при исчислении страховых взносов на 2019 год учтены в размерах 815 000,0 рублей и 1 021 000,0 рублей соответственно, что не соответствует предельной величине, установленной Постановлением № 1426 с 01.01.2019.

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

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

Расходы по рассматриваемой главе предлагается увеличить в 2019 и 2020 гг. на 12 583,4 тыс.рублей (1,4%) и на 5 036,3 тыс.рублей (0,6%) соответственно, на 2021 год планового периода расходы уменьшаются на 45 633,3 тыс.рублей (5,3%).

Вносимые изменения обусловлены Федеральным законом от 29.11.2018 № 459-ФЗ «О федеральном бюджете на 2019 год и на плановый период 2020-2021 годов», которым утверждены (таблица 29 Приложения 33 к названному закону) и доведены уведомлением от 07.12.2018 № 118-2019-1-001 субсидии на содействие достижению целевых показателей региональных программ развития агропромышленного комплекса; лимитами бюджетных ассигнований, уточнённых Минфином России по единой субвенции Ненецкому АО в области организации, регулирования и охраны водных биологических ресурсов на 2019-2021 гг., в области водных отношений, а также планируемой индексацией должностных окладов лиц, замещающих в органах государственной власти Ненецкого автономного округа должности, не относящиеся к должностям государственной гражданской службы, и окладов денежного содержания по должностям государственной гражданской службы.

Изменение бюджетных ассигнований производится по следующим направлениям.

В рамках государственной программы Ненецкого автономного округа «Охрана окружающей среды» производится увеличение расходов на содержание государственных

органов и обеспечение их функций на 5 533,9 тыс.рублей (с 76 150,2 тыс.рублей до 81 684,1 тыс.рублей) или на 7,3%. Увеличение производится только на 2019 год, объём бюджетных ассигнований на плановый период 2020-2021 гг. по данному виду расходов не изменяется.

Сельское хозяйство и рыболовство.

По данному виду направления деятельности расходы предлагается уменьшить как на 2019 год, так и на 2020-2021 гг. планового периода на 2 034,1 тыс.рублей, 1 087,0 тыс.рублей и на 2 762,6 тыс.рублей соответственно.

Все вышеуказанные изменения касаются государственной программы НАО «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия в Ненецком автономном округе» её подпрограммы 2 «Формирование и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия». А именно: на 2019-2021 гг. предлагается уменьшить объёмы бюджетных ассигнований на реализацию основного мероприятия «Поддержка и развитие северного оленеводства» на 2 492,4 тыс.рублей, 1 545,3 тыс.рублей и на 3 220,9 тыс.рублей соответственно; также на весь период 2019-2021 гг. предлагается уменьшить бюджетные ассигнования на реализацию мероприятия «Содействие достижению целевых показателей региональных программ развития агропромышленного комплекса» на 2 492,4 тыс.рублей на 2019 и 2020 годы на указанную сумму по каждому году и на 5 195,0 тыс.рублей на 2021 год планового периода.

Водное хозяйство.

По данному направлению деятельности предлагается уменьшить объёмы бюджетных ассигнований на 2019 и 2020 гг. на 1 246,1 тыс.рублей и 1 244,6 тыс.рублей соответственно, на 2021 год планового периода производится увеличение бюджетных ассигнований на 851,5 тыс.рублей.

Все указанные изменения касаются государственной программы НАО «Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов» её подпрограммы 3 «Охрана и использование водных объектов». Уменьшение бюджетных ассигнований производится по основному мероприятию «Выполнение мероприятий по обеспечению исполнения отдельных полномочий Российской Федерации в области водных отношений», а именно: обеспечение экологической безопасности водных объектов и снижение негативного воздействия вод». По мероприятию «Охрана водных объектов» на 2021 год планового периода предлагается увеличить бюджетные ассигнования с 563,8 тыс.рублей до 2 275,8 тыс.рублей или на 1 712,0 тыс.рублей (в 4 раза по сравнению с действующей редакцией).

Лесное хозяйство.

По данному направлению деятельности предлагается незначительное увеличение бюджетных ассигнований на 2019 год на 95,5 тыс.рублей (0,5% по сравнению с действующей редакцией), которые предлагается направить на реализацию государственной программы НАО «Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов» на обеспечение деятельности подведомственных казённых учреждений.

Охрана окружающей среды.

По данному направлению деятельности на 2019 и 2020 гг. предлагается увеличить объём бюджетных ассигнований на 13 615,6 тыс.рублей (17,1%) и на 10 569,3 тыс.рублей (9%), на 2021 год предлагается уменьшить объём бюджетных ассигнований на 40 337,2 тыс.рублей или на 34,3%.

В 2021 году предлагается увеличить бюджетные ассигнования: на 7 000 тыс.рублей (88,5%) на реализацию основного мероприятия «Сохранение биоразнообразия на территории Ненецкого автономного округа» в рамках подпрограммы 1 «Охрана окружающей среды и обеспечение экологической безопасности Ненецкого автономного округа» государственной программы «Охрана окружающей среды, воспроизводство и

использование природных ресурсов»; на охрану природных ресурсов – на 5 000 тыс.рублей (в 2,7 раза по сравнению с действующей редакцией); на развитие и обеспечение охраны особо охраняемых природных территорий регионального значения – 2 000 тыс.рублей (+100%) (в действующей редакции на реализацию данного мероприятия предусмотрены средства только на 2020 год).

Отдельные мероприятия программы.

На реализацию отдельных мероприятий программы предлагается увеличить объём бюджетных ассигнований на 2019 год на 7 077,6 тыс.рублей (14,6%), на 2020 год – уменьшить на 172,8 тыс.рублей (0,4%) на 2020 год – увеличить на 59,2 тыс.рублей (0,1%). Основное увеличение на 2019 год на 7 255,9 тыс.рублей (18,5%) направлено на расходы на обеспечение деятельности подведомственных казённых учреждений.

Кроме того, производится увеличение бюджетных ассигнований на другие вопросы в области охраны окружающей среды, в частности, на 2019 год производится увеличение на 6 538,0 тыс.рублей (39,8%) на ликвидацию объектов накопленного экологического вреда (согласно представленной пояснительной записке расчёт стоимости произведён согласно представленным коммерческим предложениям). На 2020 год данный вид расходов планируется в рамках «Регионального проекта НАО «Снижение негативного воздействия на окружающую среду путём ликвидации наиболее опасных объектов накопленного вреда окружающей среде и несанкционированных свалок в границах городов» - 73 142,1 тыс.рублей (на 10 742,1 тыс.рублей или на 17,2% больше по сравнению с действующей редакцией).

Обращаем внимание, что страховые взносы исчислены не в полном объеме, т.к. предельные величины баз при исчислении страховых взносов на 2019 год учтены в размерах 815 000,0 рублей и 1 021 000,0 рублей соответственно, что не соответствует предельной величине, установленной Постановлением № 1426 с 01.01.2019.

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 законопроектом в 2019 году предусмотрено внутреннее перераспределение по направлениям расходов и увеличение бюджетных ассигнований на 168 784,3 тыс. рублей или на 2,8% от утверждённых расходов окружного бюджета по рассматриваемой главе (6 040 638,6 тыс. рублей), в том числе:

(в тыс. рублей)

Наименование	утверждено	проект	отклонение	
			сумма	%
Итого по главе 020:	6 040 638,6	6 209 422,9	+168 784,3	2,8%
ГП НАО «Развитие государственного управления в НАО»	15 960,4	32 051,4	+16 091,0	100,8%
Подпрограмма 2 «Обеспечение деятельности органов государственной власти»	15 960,4	32 051,4	+16 091,0	100,8%
<i>Основное мероприятие «Материально-техническое и транспортное обеспечение деятельности органов государственной власти НАО»</i>	<i>15 960,4</i>	<i>32 051,4</i>	<i>+16 091,0</i>	<i>100,8%</i>
ГП НАО «Обеспечение доступным и комфортным жильём и коммунальными услугами граждан, проживающих в НАО»	2 125 462,0	2 131 160,8	+5 698,8	0,3%
Отдельные мероприятия программы	1 147 508,5	1 153 207,3	+5 698,8	0,5%
ГП НАО «Развитие транспортной системы НАО»	1 952 548,7	2 019 652,3	+67 103,6	3,4%
Отдельные мероприятия программы	113 963,8	124 276,8	+10 313,0	9,0%
Подпрограмма 2 «Развитие сети автомобильных дорог общего пользования регионального и межмуниципального	407 680,1	464 470,7	+56 790,6	13,9%

Наименование	утверждено	проект	отклонение	
			сумма	%
значения НАО»				
Основное мероприятие «Строительство автомобильных дорог, обеспечивающих круглогодичную транспортную связь НАО с соседними субъектами РФ»	0,0	156 073,1	+156 073,1	-
Основное мероприятие «Строительство (реконструкция) автомобильных дорог общего пользования регионального и межмуниципального значения НАО»	407 680,1	136 478,4	-271 201,7	-66,5%
Региональный проект НАО «Безопасные и качественные дороги»	0,0	171 919,2	+171 919,2	-
ГП НАО «Модернизация жилищно-коммунального хозяйства НАО»	965 709,9	1 161 703,4	+195 993,5	20,3%
Подпрограмма 2 «Обеспечение доступности коммунальных услуг»	679 549,0	862 340,8	+182 791,8	26,9%
Основное мероприятие «Государственная поддержка организаций жилищно-коммунального комплекса предоставляющих коммунальные ресурсы с учетом предельных индексов изменения размера платы граждан за коммунальные услуги»	679 549,0	862 340,8	+182 791,8	26,9%
Подпрограмма 5 «Обеспечение населения НАО чистой водой»	0,0	13 201,7	+13 201,7	-
Региональный проект НАО «Чистая вода»	0,0	13 201,7	+13 201,7	-
ГП НАО «Формирование современной городской среды НАО»	141 320,5	147 387,2	+6 066,7	4,3%
Подпрограмма 2 «Формирование комфортной городской среды (благоустройство дворовых и общественных территорий)»	131 320,5	137 387,2	+6 066,7	4,6%
Основное мероприятие «Поддержка мероприятий по благоустройству территорий муниципальных образований»	131 320,5	113 452,6	-17 867,9	-13,6%
Региональный проект НАО «Формирование комфортной городской среды»	0,0	23 934,6	+23 934,6	-
ГП НАО «Развитие образования в НАО»	700 763,2	581 847,0	-118 916,2	-17,0%
Подпрограмма 2 «Создание современных условий для получения общедоступного качественного образования в НАО»	700 763,2	581 847,0	-118 916,2	-17,0%
Основное мероприятие «Создание объектов образовательной инфраструктуры»	700 763,2	377 676,1	-323 087,1	-46,1%
Региональный проект НАО «Содействие занятости женщин - создание условий дошкольного образования для детей в возрасте до трех лет»	0,0	204 170,9	+204 170,9	-
Заместители губернатора НАО	3 253,1	0,0	-3 253,1	-100,0%

В целом законопроектом в 2019 году предусмотрено увеличение и уменьшение бюджетных ассигнований по следующим мероприятиям:

(в тыс. рублей)

Наименование мероприятий	сумма изменений
Итого изменений на 2019 год по главе 020:	+168 784,3
Создание дополнительных мест для детей в возрасте от 2 месяцев до 3 лет в образовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования	+145 838,6
Финансовое обеспечение дорожной деятельности в рамках реализации национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги»	+171 919,2
Субсидии юридическим лицам на возмещение недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования цен (тарифов) на тепловую энергию, теплоноситель, реализуемые населению, потребителям, приравненным к населению, на территории НАО	+118 688,7
Субсидии муниципальным образованиям на софинансирование расходных обязательств по благоустройству территорий (реализация комплексных проектов по благоустройству	+65 419,9

Наименование мероприятий	сумма изменений
общественных территорий)	
Субсидии муниципальным образованиям на софинансирование расходных обязательств по благоустройству территорий (реализация мероприятий по благоустройству территорий)	+48 032,7
Субсидии юридическим лицам на возмещение недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования цен (тарифов) <u>на электроэнергию</u> , реализуемую населению, потребителям, приравненным к населению, прочим потребителям на территории НАО	+45 216,9
Реализация программ формирования современной городской среды	+23 934,6
Субсидии юридическим лицам на возмещение недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования цен (тарифов) <u>на горячую, холодную воду (включая подвоз холодной воды), водоотведение</u> (включая очистку сточных вод, поступающих децентрализованно) для населения, потребителей, приравненных к населению, на территории НАО	+18 886,2
Проведение текущего и капитального ремонта в административных зданиях, занимаемых органами государственной власти и в специализированном государственном жилищном фонде НАО	+16 091,0
Строительство и реконструкция (модернизация) объектов питьевого водоснабжения	+13 201,7
Приобретение дорожной техники для нужд НАО за счёт целевых денежных средств недропользователей в рамках исполнения Соглашений о сотрудничестве	+10 313,0
Расходы на содержание государственных органов и обеспечение их функций	+2 445,7
Субсидии муниципальным образованиям на софинансирование расходных обязательств по благоустройству территорий	-65 419,9
Поддержка государственных программ субъектов Российской Федерации и муниципальных программ формирования современной городской среды	-65 900,6
Бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства государственной собственности и (или) на приобретение объектов недвижимого имущества в государственную собственность	-379 883,4

1) Увеличение бюджетных ассигнований с учётом внутреннего перераспределения по направлениям расходов на сумму 1 700 550,4 тыс. рублей, в том числе:

- 16 091,0 тыс. рублей в связи с переносом ассигнований на капитальный ремонт здания по ул. Рыбников д. 59 с КУ НАО «СМТО» на КУ НАО «Централизованный стройзаказчик» (на 2020 год планируется 37 545,5 тыс. рублей).
- 6 073,1 тыс. рублей в целях обеспечения контроля за выполнением строительно-монтажных работ по объекту «Автомобильная дорога общего пользования регионального значения г. Нарьян-Мар – г. Усинск на участке км 103+639 – км 177+468 в НАО. I – й участок км 103+639 – км 126+939», которые оказывают влияние на безопасность и надежность объекта капитального строительства и в целях обеспечения соответствия выполняемых работ проектной документации и технологии строительства, планируется заключить государственные контракты для выполнения функций строительного контроля и авторского надзора. Размер затрат заказчика на осуществление строительного контроля при строительстве объектов капитального строительства, финансируемых полностью или частично с привлечением средств федерального бюджета, определяется исходя из общей стоимости строительства. Согласно локально сметному расчёту строительный контроль составляет 1,18% от общей стоимости строительства. Согласно МДС 81-35.2004 приложение 8 п.12.3 авторский надзор определяется расчётом в пределах 0,2% от итога по главам 1 - 9 сводного сметного расчёта стоимости строительства. Общий объём расходов на строительный контроль и авторский надзор согласно расчётов составляет 24 800,6 тыс. рублей (на 2020 год планируется 6 314,2 тыс. рублей, на 2021 год – 12 413,3 тыс. рублей).
- 150 000,0 тыс. рублей на продолжение строительства 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». Заключён государственный контракт с ООО «Усинское ДРСУ» от 19.12.2017 № 0184200000617000206, срок исполнения - 30.10.2019, цена контракта – 2 139 476,6 тыс. рублей, кассовые расходы на 01.01.2019 составили – 717 840,5 тыс. рублей.
- 171 919,2 тыс. рублей в связи с корректировкой бюджетных ассигнований по годам на реконструкцию автомобильной дороги г. Нарьян-Мар - п. Искателей. Перенос

ассигнований с ЦС 10.2.02.70500 в связи с получением средств из федерального бюджета в рамках национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги» и федерального проекта «Дорожная сеть» в размере 34 253,3 тыс. рублей, на 2020 год – 50 000,0 тыс. рублей, на 2021 год – 50 000,0 тыс. рублей. Государственный контракт на реконструкцию автомобильной дороги планировалось заключить в 2018 году, на эти цели в окружном бюджете на 2018 год и плановый период предусматривались ассигнования в сумме 496 357,3 тыс. рублей, на сегодняшний день контракт не заключен. Сметная стоимость работ по реконструкции дороги составляет 496 016,1 тыс. рублей, период реконструкции 2019-2021 годы (на 2020 год планируется 265 986,0 тыс. рублей, на 2021 год – 58 110,9 тыс. рублей).

- 10 313,0 тыс. рублей на приобретение дорожной техники. В декабре 2018 года в рамках соглашений о социально-экономическом сотрудничестве с недропользователями в доходы округа поступили целевые средства в сумме 10 313,0 тыс. рублей на приобретение дорожной техники, в том числе от АО «ННК-ПЕЧОРАНЕФТЬ» - 9 313,0 тыс. рублей, от ЗАО «КОЛВИНСКОЕ» - 1 000,0 тыс. рублей.
- 5 698,8 тыс. рублей в связи с изменением структуры в части увеличения штатной численности на 1 единицу - руководителя Департамента с 1.02.2019, индексацией окладов в 1,042 раза с 01.08.2019, изменением порядка формирования фонда оплаты труда в части увеличения надбавки за работу со сведениями, составляющими государственную тайну (1,5 оклада).
- 45 216,9 тыс. рублей на субсидии юридическим лицам на возмещение недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования цен (тарифов) на электроэнергию, реализуемую населению, потребителям, приравненным к населению, прочим потребителям на территории НАО. Обеспеченность составит 72% (на 2020 год планируется в целях балансировки расходной части окружного бюджета уменьшение на 149 544,2 тыс. рублей).
- 118 688,7 тыс. рублей на субсидии юридическим лицам на возмещение недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования цен (тарифов) на тепловую энергию, теплоноситель, реализуемые населению, потребителям, приравненным к населению, на территории НАО. Обеспеченность составит 98% (на 2020 год планируется в целях балансировки расходной части окружного бюджета уменьшение на 33 874 тыс. рублей).
- 18 886,2 тыс. рублей на субсидии юридическим лицам на возмещение недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования цен (тарифов) на горячую, холодную воду (включая подвоз холодной воды), водоотведение (включая очистку сточных вод, поступающих децентрализованно) для населения, потребителей, приравненных к населению, на территории НАО. Обеспеченность составит 76,2% (на 2021 год планируется в целях балансировки расходной части окружного бюджета уменьшение на 22 718,7 тыс. рублей).
- 13 201,7 тыс. рублей на новое мероприятие «Строительство водоподготовительной установки в д. Макарово МО «Тельвисочный сельсовет». Объём средств на реализацию (за счёт всех источников) рассчитан по объекту аналогу в соответствии с коммерческими предложениями и составляет 13 610,1 тыс. рублей. В соответствии с Федеральным законом от 29.11.2019 № 459-ФЗ «О федеральном бюджете на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» в рамках федерального проекта «Чистая вода», входящего в национальный проект «Экология», округу распределена субсидия на 2019 год в сумме 9 924,6 тыс. рублей, которую планируется направить на строительство водоподготовительной установки МО «Муниципальный район «Заполярный район».
- 65 419,9 тыс. рублей в связи с уточнением наименования кода направления расходов по мероприятию «Субсидии муниципальным образованиям на софинансирование расходных обязательств по благоустройству территорий» по МО

«Городской округ «Город Нарьян-Мар» (на 2020 год планируется увеличение на 70 000,0 тыс. рублей).

- 10 000,6 тыс. рублей на реализацию мероприятий городской среды за счёт средств окружного бюджета МО «Городское поселение «Рабочий посёлок Искателей» на софинансирование расходных обязательств по благоустройству территорий направляется остаток ассигнований, как разница между утвержденной законом об окружном бюджете на 2019-2021 годы суммой на реализацию мероприятий городской среды с участием федерального бюджета и объёмом финансирования Регионального проекта с учётом дополнительных ассигнований федерального бюджета в сумме 6 066,7 тыс. рублей, в т.ч. для разработки проектной документации, для реализации проектов дворовых и общественных территорий, включённых в муниципальные программы благоустройства, отвечающих требованиям софинансирования из окружного бюджета (на 2020 год планируется 12 492,2 тыс. рублей, на 2021 год – 12 492,2 тыс. рублей).
- 34 061,6 тыс. рублей на реализацию мероприятий городской среды за счёт средств окружного бюджета МО «Городской округ "Город Нарьян-Мар» на софинансирование расходных обязательств по благоустройству территорий направляется остаток ассигнований, как разница между утвержденной законом об окружном бюджете на 2019-2021 годы суммой на реализацию мероприятий городской среды с участием федерального бюджета и объёмом финансирования Регионального проекта с учётом дополнительных ассигнований федерального бюджета в сумме 6 066,7 тыс. рублей, в т.ч. для разработки проектной документации, для реализации проектов дворовых и общественных территорий, включённых в муниципальные программы благоустройства, отвечающих требованиям софинансирования из окружного бюджета (на 2020 год планируется 42 548,0 тыс. рублей, на 2021 год – 42 548,0 тыс. рублей).
- 1 835,4 тыс. рублей на реализацию мероприятий городской среды за счёт средств окружного бюджета МО «Канинский сельсовет» НАО на софинансирование расходных обязательств по благоустройству территорий направляется остаток ассигнований, как разница между утвержденной законом об окружном бюджете на 2019-2021 годы суммой на реализацию мероприятий городской среды с участием федерального бюджета и объёмом финансирования Регионального проекта с учётом дополнительных ассигнований федерального бюджета в сумме 6 066,7 тыс. рублей, в т.ч. для разработки проектной документации, для реализации проектов дворовых и общественных территорий, включённых в муниципальные программы благоустройства, отвечающих требованиям софинансирования из окружного бюджета (на 2020 год планируется 2 292,7 тыс. рублей, на 2021 год – 2 292,7 тыс. рублей).
- 2 135,1 тыс. рублей на реализацию мероприятий городской среды за счёт средств окружного бюджета МО «Приморско-Куйский сельсовет» НАО на софинансирование расходных обязательств по благоустройству территорий направляется остаток ассигнований, как разница между утвержденной законом об окружном бюджете на 2019-2021 годы суммой на реализацию мероприятий городской среды с участием федерального бюджета и объёмом финансирования Регионального проекта с учётом дополнительных ассигнований федерального бюджета в сумме 6 066,7 тыс. рублей, в т.ч. для разработки проектной документации, для реализации проектов дворовых и общественных территорий, включённых в муниципальные программы благоустройства, отвечающих требованиям софинансирования из окружного бюджета (на 2020 год планируется 2 667,1 тыс. рублей, на 2021 год – 2 667,1 тыс. рублей).
- 4 983,2 тыс. рублей в части реализация программ формирования современной городской среды по МО «Городское поселение «Рабочий посёлок Искателей» в связи с изменением объёма субсидии из федерального бюджета и утверждением паспорта регионального проекта «Формирование комфортной городской среды» предусматривается уменьшение, предусмотренных законом, ассигнований до объёма, утверждённого в

Региональном проекте. Финансовое обеспечение Регионального проекта определено в соотношении 50/50: за счёт субсидии из федерального и окружного бюджетов.

- 16 972,8 тыс. рублей в части реализации программ формирования современной городской среды по МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар» в связи с изменением объёма субсидии из федерального бюджета и утверждением паспорта регионального проекта «Формирование комфортной городской среды» предусматривается уменьшение, предусмотренных законом, ассигнований до объёма, утверждённого в Региональном проекте. Финансовое обеспечение Регионального проекта определено в соотношении 50/50: за счёт субсидии из федерального и окружного бюджетов.
- 914,6 тыс. рублей в части реализации программ формирования современной городской среды по МО «Канинский сельсовет» НАО в связи с изменением объёма субсидии из федерального бюджета и утверждением паспорта регионального проекта «Формирование комфортной городской среды» предусматривается уменьшение, предусмотренных законом, ассигнований до объёма, утверждённого в Региональном проекте. Финансовое обеспечение Регионального проекта определено в соотношении 50/50: за счёт субсидии из федерального и окружного бюджетов.
- 1 064,0 тыс. рублей в части реализации программ формирования современной городской среды по МО «Приморско-Куйский сельсовет» НАО в связи с изменением объёма субсидии из федерального бюджета и утверждением паспорта регионального проекта «Формирование комфортной городской среды» предусматривается уменьшение, предусмотренных законом, ассигнований до объёма, утверждённого в Региональном проекте. Финансовое обеспечение Регионального проекта определено в соотношении 50/50: за счёт субсидии из федерального и окружного бюджетов.
- 204 170,9 тыс. рублей в связи с не заключением государственного контракта в 2018 году. В 2018 году планировалось заключить государственный контракт на строительство объекта «Детский сад в с. Несь НАО», но в связи с тем, что победитель аукциона не смог предоставить банковскую гарантию, контракт не заключен. В связи с переносом срока реализации мероприятия сметная стоимость строительства составляет 233 238,7 тыс. рублей, период строительства 2019-2020 годы. На 2019 год запланированы ассигнования на строительство в сумме 156 663,6 тыс. рублей, недофинансирование составляет 76 575,1 тыс. рублей. Реализация мероприятия в 2019 году предлагается с участием средств федерального бюджета, которые планировалось направить на строительство объекта «Ясли-сад в г. Нарьян-Маре на 60 мест» в сумме 36 166,0 тыс. рублей.
- 58 332,3 тыс. рублей в связи с уточнением КБК по мероприятию «Ясли-сад в г. Нарьян-Маре на 60 мест»).
- 744 571,4 тыс. рублей в связи с уточнением КБК по мероприятию «Строительство объекта «Школа № 3 на 700 мест по ул. Авиаторов в г. Нарьян-Маре».

2) Уменьшение бюджетных ассигнований с учётом внутреннего перераспределения по направлениям расходов на сумму 1 531 766,1 тыс. рублей, в том числе:

- 256 702,4 тыс. рублей в связи с не заключением государственного контракта в 2018 году. В бюджете на 2018 год и плановый период предусматривались ассигнования на реконструкцию автомобильной дороги г. Нарьян-Мар - п. Искателей в сумме 496 357,3 тыс. рублей. Сметная стоимость работ по реконструкции дороги составляет 496 016,1 тыс. рублей, прочие услуги (авторский надзор) – 11 169,0 тыс. рублей, всего расходы на реконструкцию составляют 507 185,1 тыс. рублей, период реконструкции 2019-2021 годы. В связи с получением средств из федерального бюджета в рамках национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги» и федерального проекта «Дорожная сеть» в размере 34 253,3 тыс. рублей, на 2020 год – 50 000,0 тыс. рублей, на 2021 год – 50 000,0 тыс. рублей, которые планируется направить на реконструкцию дороги, предлагается перераспределить средства на ЦС 10.2.R1.53930 «Финансовое обеспечение

дорожной деятельности в рамках реализации национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги» в соответствии с требованиями приказа Минфина 132н. На данной ЦС увеличить ассигнования на авторский надзор в сумме 3 723,9 тыс. рублей в 2019 году, 5 761,5 тыс. рублей на 2020 год и 1 683,6 тыс. рублей на 2021 год (на 2020 год планируется уменьшить на 157 057,0 тыс. рублей, на 2021 год увеличить на 1 683,6 тыс. рублей).

- 14 499,3 тыс. рублей в связи с не заключением государственного контракта в 2018 году. В бюджете на 2018 год и плановый период предусматривались ассигнования на реконструкцию участка автомобильной дороги г. Нарьян-Мар - п. Красное км.39+64-км.41+148 в сумме 232 617,5 тыс. рублей. С учётом переноса срока реализации стоимость работ по реконструкции составляет 251 325,2 тыс. рублей, прочих услуг (авторский надзор, затраты на подготовку и освобождение территории под строительство) – 4 102,0 тыс. рублей. Всего расходы составляют 255 427,2 тыс. рублей, период реконструкции 2019-2021 годы. В связи с переносом сроков начала работ откорректированы объёмы финансирования по годам (на 2020 год планируется 55 110,5 тыс. рублей, на 2021 год – 26 576,1 тыс. рублей).

- 3 253,1 тыс. рублей в связи с тем, что в соответствии с законом НАО от 24.12.2018 № 31-оз «О внесении изменений в отдельные законы НАО» с 01.01.2019 финансовое обеспечение деятельности губернатора округа, заместителей губернатора округа и иных членов Администрации округа осуществляется Аппаратом Администрации НАО за счёт средств окружного бюджета, выделенных на содержание Администрации округа (на 2020 год планируется уменьшение на 3 492,9 тыс. рублей, на 2021 год – на 3 680,4 тыс. рублей).

- 65 419,9 тыс. рублей в связи с уточнением наименования кода направления расходов по мероприятию «Субсидии муниципальным образованиям на софинансирование расходных обязательств по благоустройству территорий» по МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар» (на 2020 год планируется уменьшение на 70 000,0 тыс. рублей).

- 13 720,7 тыс. рублей в связи с уточнением КБК в соответствии с поступившим от Минфина РФ уведомлением о предоставлении субсидии из федерального бюджета по мероприятию «Поддержка государственных программ субъектов РФ и муниципальных программ формирования современной городской среды» по МО «Городское поселение «Рабочий посёлок Искателей» (на 2020 год планируется уменьшение на 13 720,7 тыс. рублей, на 2021 год – на 12 492,2 тыс. рублей).

- 46 732,3 тыс. рублей в связи с уточнением КБК в соответствии с поступившим от Минфина РФ уведомлением о предоставлении субсидии из федерального бюджета по мероприятию «Поддержка государственных программ субъектов РФ и муниципальных программ формирования современной городской среды» по МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар» (на 2020 год планируется уменьшение на 46 732,3 тыс. рублей, на 2021 год – на 42 548,0 тыс. рублей).

- 2 518,2 тыс. рублей в связи с уточнением КБК в соответствии с поступившим от Минфина РФ уведомлением о предоставлении субсидии из федерального бюджета по мероприятию «Поддержка государственных программ субъектов РФ и муниципальных программ формирования современной городской среды» по МО «Канинский сельсовет» НАО (на 2020 год планируется уменьшение на 2 518,2 тыс. рублей, на 2021 год – на 2 292,7 тыс. рублей).

- 2 929,4 тыс. рублей в связи с уточнением КБК в соответствии с поступившим от Минфина РФ уведомлением о предоставлении субсидии из федерального бюджета по мероприятию «Поддержка государственных программ субъектов РФ и муниципальных программ формирования современной городской среды» по МО «Приморско-Куйский сельсовет» НАО (на 2020 год планируется уменьшение на 2 929,4 тыс. рублей, на 2021 год – на 2 667,1 тыс. рублей).

- 156 663,6 тыс. рублей в связи с уточнением КБК по мероприятию «Детский сад в с. Несь НАО» (на 2020 год планируется увеличение на 29 067,8 тыс. рублей).
- 58 332,3 тыс. рублей в связи с уточнением КБК по мероприятию «Ясли-сад в г. Нарьян-Маре на 60 мест».
- 744 571,4 тыс. рублей в связи с уточнением КБК по мероприятию «Строительство объекта «Школа № 3 на 700 мест по ул. Авиаторов в г. Нарьян-Маре».
- 166 423,5 тыс. рублей в связи с не заключением в 2018 году государственного контракта по мероприятию «Школа на 860 мест в п. Искателей». В связи с судебными разбирательствами в ФАС России закупка была отменена. В 2019 году планируется повторное объявление аукциона на строительство школы без увеличения стоимости и сроков реализации мероприятия. Принято решение о перераспределении ассигнований по данному объекту по годам реализации. Объем необходимых ассигнований в 2019 году составит 27 191,6 тыс. рублей (оплата проектных работ), в 2020 году – 550 000,0 тыс. рублей, в 2021 году – 597 000,0 тыс. рублей и в 2022 году – 763 176,0 тыс. рублей. Общий объем средств, необходимый для строительства школы составляет 1 937 367,6 тыс. рублей.

Внутреннее перераспределение по направлениям расходов и увеличение бюджетных ассигнований по главе 020 предусмотрено законопроектом в 2020 году на 134 217,9 тыс. рублей или на 2,7% от утвержденных расходов окружного бюджета по рассматриваемой главе (4 981 680,2 тыс. рублей), в 2021 году на 128 395,5 тыс. рублей или на 3,5% от утвержденных расходов окружного бюджета по рассматриваемой главе (3 703 379,3 тыс. рублей). Так, например, законопроектом в 2020 и 2021 годах планируется увеличение бюджетных ассигнований в том числе на следующие мероприятия:

- 13 048,6 тыс. рублей в 2020 году на новое мероприятие «Реконструкция водоочистных сооружений водозабора «Захребетная Курья» в п. Искателей». Объем средств на реализацию проекта составляет 23 999,8 тыс. рублей, срок реализации 2020-2021 годы. В соответствии с Федеральным законом от 29.11.2019 № 459-ФЗ «О федеральном бюджете на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» в рамках федерального проекта «Чистая вода», входящего в национальный проект «Экология», округу распределена субсидия на 2020 год в сумме 23 229,0 тыс. рублей, на 2021 год в сумме 49 319,2 тыс. рублей, часть из которых планируется направить на реконструкцию водозабора в п. Искателей (на 2021 год планируется 10 951,2 тыс. рублей).
- 12 776,2 тыс. рублей в 2020 году на новое мероприятие «Реконструкция водовода в г. Нарьян-Маре». Объем средств на реализацию проекта составляет 61 068,4 тыс. рублей, срок реализации 2020-2022 годы. В соответствии с Федеральным законом от 29.11.2019 № 459-ФЗ «О федеральном бюджете на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» в рамках федерального проекта «Чистая вода», входящего в национальный проект «Экология», округу распределена субсидия на 2020 год в сумме 23 229,0 тыс. рублей, на 2021 год в сумме 49 319,2 тыс. рублей, часть из которых планируется направить реконструкцию водовода в г. Нарьян-Маре (на 2021 год планируется 33 842,2 тыс. рублей).
- 57 860,7 тыс. рублей в 2020 году на новое мероприятие «Ясли-сад № 2 в г. Нарьян-Маре на 60 мест». Федеральным законом от 29.11.2019 № 459-ФЗ «О федеральном бюджете на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» предусматривается субсидия на создание дополнительных мест для детей в возрасте от 1,5 до 3 лет в образовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования на 2020 год в сумме 32 836,9 тыс. рублей, на 2021 год – 32 756,7 тыс. руб. Стоимость рассчитана по объекту аналогу с применением индексов-дефляторов и составляет 115 610,5 тыс. рублей, период реализации 2020-2021 годы. В целях своевременного заключения соглашения и

заключения государственного контракта на строительство на основании статьи 217 БК РФ в сводную бюджетную роспись внесены изменения (на 2021 год планируется 57 749,8 тыс. рублей).

- 10 033,1 тыс. рублей в 2021 году на новое мероприятие «Строительство водовода от водозабора «Факел» до водозабора «Захребетная Курья» в п. Искателей». Объем средств на реализацию проекта составляет 14 987,8 тыс. рублей, срок реализации 2021-2022 годы. В соответствии с Федеральным законом от 29.11.2019 № 459-ФЗ «О федеральном бюджете на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» в рамках федерального проекта «Чистая вода», входящего в национальный проект «Экология», округу распределена субсидия на 2020 год в сумме 23 229,0 тыс. рублей, на 2021 год в сумме 49 319,2 тыс. рублей, часть из которых в 2021 году планируется направить на строительство водовода до водозабора в п. Искателей.

- 6 377,1 тыс. рублей в 2020 году инвестиционным проектом предусматривается проектирование и строительство коррекционной школы-интерната на 140 мест. Стоимость инвестиционного проекта предварительно составляет 495 135,3 тыс. рублей, в том числе расходы на разработку проектной документации в сумме 6 377,1 тыс. рублей и обеспечение объекта немонтируемым оборудованием в сумме 22 215,8 тыс. рублей. В 2019 году планируется заключить государственный контракт на разработку проектной документации, плановая дата получения проекта февраль-март 2020 года. Период строительства 2020-2022 годы.

Обращаем внимание, что страховые взносы исчислены не в полном объеме, т.к. предельные величины баз при исчислении страховых взносов на 2019 год учтены в размерах 815 000,0 рублей и 1 021 000,0 рублей соответственно, что не соответствует предельной величине, установленной Постановлением № 1426 с 01.01.2019.

Счётная палата НАО полагает, что изменения бюджетных ассигнований по главе 020 обоснованы.

Расходы по главе 023

«Государственная инспекция по ветеринарии Ненецкого автономного округа»

Расходы по рассматриваемой главе предлагается увеличить в 2019 на 1 290,2 тыс.рублей (с 94 396,7 тыс.рублей до 95 686,9 тыс.рублей – на 1,4%) (с учётом подведомственного учреждения). Увеличение связано с планируемой индексацией должностных окладов (ставок) и надбавкой за работу со сведениями, составляющими государственную тайну.

Обращаем внимание, что страховые взносы исчислены не в полном объеме, т.к. предельные величины баз при исчислении страховых взносов на 2019 год учтены в размерах 815 000,0 рублей и 1 021 000,0 рублей соответственно, что не соответствует предельной величине, установленной Постановлением № 1426 с 01.01.2019.

Расходы на плановый период 2020-2021 гг. не изменяются.

Расходы по главе 026

«Государственная инспекция строительного и жилищного надзора Ненецкого автономного округа»

Проектом закона предусмотрено увеличение объема бюджетных ассигнований на 2019 год за счет средств окружного бюджета всего по главе на сумму 1 315,9 тыс. рублей или на 3,0 % от утвержденных расходов окружным бюджетом.

С учетом представленных изменений объем бюджетных ассигнований по главе составит 44 667,8 тыс. рублей или 0,2 % от общего планируемого объема расходов окружного бюджета на 2019 год.

Информация по изменению объемов ассигнований представлена в таблице:

(в тыс. рублей)

Наименование	утверждено	проект	отклонение	
			сумма	%
ВСЕГО ПО ГЛАВЕ 026	43 351,9	44 667,8	1 315,9	3,0
НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА	43 351,9	44 667,8	1 315,9	3,0
ГП НАО "Развитие государственного управления в Ненецком автономном округе"	43 351,9	44 667,8	1 315,9	3,0
Расходы на содержание государственных органов и обеспечение их функций	43 351,9	44 667,8	1 315,9	3,0
• расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	40 556,4	42 666,8	2 110,4	5,2
• закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	2 794,5	2 000,0	-794,5	-28,4
• иные бюджетные ассигнования	1,0	1,0	0,0	0,0

Проектом предлагается:

- ✓ увеличить ассигнования в общей сумме 2 110,4 тыс. рублей в связи с:
 - индексацией должностных окладов лиц, замещающих в органах государственной власти Ненецкого автономного округа должности, не относящиеся к должностям государственной гражданской службы, и окладов денежного содержания по должностям государственной гражданской службы;
 - внесением изменений в порядок формирования фонда оплаты труда;
 - недостаточностью средств по командировочным расходам – 544,2 тыс. рублей;
- ✓ уменьшить ассигнования по статье «Прочие работы, услуги» в сумме 794,5 тыс. рублей в связи с уточнением плана поступающих проектов на государственную экспертизу проектной документации объектов капитального строительства и инженерных изысканий (уменьшение оплаты внештатных сотрудников).

Следует отметить, что фонд оплаты труда на 2020 и 2021 годы также формировался без учета индексации должностных окладов и окладов денежного содержания и без учета изменений в порядке формирования фонда оплаты труда, в части учета размера надбавки за работу со сведениями, составляющими государственную тайну, соответственно объем бюджетных ассигнований также подлежит уточнению.

Обращаем внимание, что страховые взносы исчислены не в полном объеме, т.к. предельные величины баз при исчислении страховых взносов на 2019 год учтены в размерах 815 000,0 рублей и 1 021 000,0 рублей соответственно, что не соответствует предельной величине, установленной Постановлением № 1426 с 01.01.2019.

По результатам финансово-экономической экспертизы представленных расчетов Счётная палата полагает, что объем бюджетных ассигнований, предусмотренный в проекте закона по главе 026 обоснован.

Расходы по главе 027

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

По главе 027 «Департамент здравоохранения, труда и социальной защиты населения Ненецкого автономного округа» (далее – Департамент здравоохранения) законопроектом в целом с учетом внутреннего перераспределения предусмотрено **увеличение** объема бюджетных ассигнований на 2019 год на 257 416,9 тыс. рублей или на 5,3% от утвержденных расходов окружного бюджета по главе 4 834 476,6 тыс. рублей.

С учетом представленных изменений объем бюджетных ассигнований по главе составит 5 091 893,5 тыс. рублей или 24,6 % от общего планируемого объема расходов окружного бюджета на 2019 год.

На плановый период 2020 и 2021 годов объем расходов по рассматриваемой главе увеличится на 81 274,9 тыс. рублей и на 31 615,7 тыс. рублей и составит 4 802 256,0 тыс. руб. и 4 748 829,2 тыс. рублей соответственно.

Информация по планируемому законопроектом увеличению объема ассигнований по отношению к показателям, утвержденным на 2019 год Законом округа № 26-оз в разрезе разделов и подразделов бюджетной классификации, а также в разрезе региональных проектов представлена в таблице.

(тыс. рублей)

Наименование	утверждено	проект	Отклонения (+/-)	
			сумма	%
ВСЕГО по главе 027	4 834 476,6	257 416,9	5 091 893,5	5,3%
Общегосударственные вопросы	203,6	0,0	203,6	0,0%
Другие общегосударственные вопросы	203,6	0,0	203,6	0,0%
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	358,4	0,0	358,4	0,0%
Миграционная политика	325,0	0,0	325,0	0,0%
Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	33,4	0,0	33,4	0,0%
Национальная экономика	91 429,4	1 057,5	92 486,9	1,2%
Общэкономические вопросы	91 429,4	1 057,5	92 486,9	1,2%
<i>Региональный проект Ненецкого автономного округа "Разработка и реализация программы системной поддержки и повышения качества жизни граждан старшего поколения "Старшее поколение"</i>	0,0	553,7	553,7	100,0%
Образование	72 828,5	0,0	72 828,5	0,0%
Молодёжная политика	72 828,5	0,0	72 828,5	0,0%
Здравоохранение	1 507 223,0	177 736,8	1 684 959,8	11,8%
Стационарная медицинская помощь	425 586,2	10 846,2	436 432,4	2,5%
<i>Региональный проект Ненецкого автономного округа "Борьба с сердечно-сосудистыми заболеваниями в Ненецком автономном округе"</i>	0,0	2 910,6	2 910,6	100,0%
<i>Региональный проект Ненецкого автономного округа "Борьба с онкологическими заболеваниями"</i>	0,0	7 935,6	7 935,6	100,0%
Амбулаторная помощь	498 853,5	2 630,4	501 483,9	0,5%
<i>Региональный проект Ненецкого автономного округа "Разработка и реализация программы системной поддержки и повышения качества жизни граждан старшего поколения "Старшее поколение"</i>	0,0	106,0	106,0	100,0%
<i>Региональный проект Ненецкого автономного округа "Программа развития детского здравоохранения в Ненецком автономном округе, включая создание современной инфраструктуры оказания медицинской помощи детям"</i>	0,0	4 572,4	4 572,4	100,0%
Медицинская помощь в дневных стационарах всех типов	4 184,7	0,0	4 184,7	0,0%
Скорая медицинская помощь	267 826,8	0,0	267 826,8	0,0%
<i>Закупка авиационной услуги органами государственной власти субъектов Российской Федерации для оказания медицинской помощи с применением авиации</i>	130 275,6	-130 275,6	0,0	-100,0%
<i>Региональный проект Ненецкого автономного округа "Развитие первичной медико-санитарной помощи"</i>	0,0	130 275,6	130 275,6	100,0%
Заготовка, переработка, хранение и обеспечение безопасности донорской крови и ее компонентов	17 570,0	0,0	17 570,0	0,0%
Другие вопросы в области здравоохранения	293 201,8	164 260,2	457 462,0	56,0%
<i>Региональный проект Ненецкого автономного округа "Создание единого цифрового контура в здравоохранении Ненецкого автономного округа на основе государственной информационной системы здравоохранения Ненецкого автономного округа"</i>	0,0	17 116,7	17 116,7	100,0%
Социальная политика	3 162 433,7	78 622,6	3 241 056,3	2,5%
Пенсионное обеспечение	169 329,8	42 234,0	211 563,8	24,9%
Социальное обслуживание населения	447 286,6	791,7	448 078,3	0,2%
Социальное обеспечение населения	1 904 855,4	30 516,0	1 935 371,4	1,6%
<i>Региональный проект Ненецкого автономного округа "Разработка и реализация программы системной поддержки и повышения качества жизни граждан старшего поколения "Старшее поколение"</i>	0,0	671,4	671,4	100,0%
Охрана семьи и детства	623 778,8	248,4	624 027,2	0,0%
<i>Региональный проект Ненецкого автономного округа "Финансовая поддержка семей при рождении детей"</i>	0,0	65 973,0	65 973,0	100,0%
Другие вопросы в области социальной политики	17 183,1	4 832,5	22 015,6	28,1%
<i>Региональный проект Ненецкого автономного округа "Разработка и реализация программы системной поддержки и повышения качества жизни граждан старшего поколения "Старшее поколение"</i>	0,0	4 832,5	4 832,5	100,0%

Представленным проектом предлагается в целом увеличить бюджетные ассигнования на общую сумму 257 416,9 тыс. рублей, в т.ч.:

1) Увеличить бюджетные ассигнования на общую сумму 465 145,7 тыс. рублей, в том числе основные изменения:

- обеспечение закупки авиационных работ органами государственной власти субъектов Российской Федерации в целях оказания медицинской помощи на сумму 130 275,6 тыс. рублей;

- субсидии бюджетным учреждениям на проведение текущего и капитального ремонта на общую сумму 67 112,6 тыс. рублей;

- субсидии бюджетным учреждениям на приобретение основных средств на общую сумму 78 881,0 тыс. рублей;

- в соответствии с распоряжением Правительства РФ от 14.12.2018 № 2776-р необходимо отразить средства федерального бюджета, предусмотренные на выплату региональной доплаты к пенсии на общую сумму 42 234,0 тыс. рублей;

- в соответствии с распоряжением Правительства РФ от 29.12.2018 № 2973-р распределен объем субвенции из федерального бюджета на общую сумму 24 204,0 тыс. рублей на оказание отдельным категориям граждан социальной услуги по обеспечению лекарственными препаратами для медицинского применения по рецептам на лекарственные препараты, медицинскими изделиями по рецептам на медицинские изделия, а также специализированными продуктами лечебного питания для детей-инвалидов;

- субсидия на реализацию региональных проектов "Создание единого цифрового контура в здравоохранении на основе единой государственной информационной системы здравоохранения (ЕГИСЗ)" на общую сумму 17 116,7 тыс. рублей (ФБ – 15 405,0 тыс. рублей, ОБ – 1 711,7 тыс. рублей).

Законопроектом также предлагается увеличение и перераспределение бюджетных ассигнований в связи с реализацией следующих региональных проектов:

- Региональный проект Ненецкого автономного округа «Разработка и реализация программы системной поддержки и повышения качества жизни граждан старшего поколения «Старшее поколение» на общую сумму 6 163,6 тыс. рублей;

- Региональный проект Ненецкого автономного округа «Борьба с сердечно-сосудистыми заболеваниями в Ненецком автономном округе» на сумму 2 910,6 тыс. рублей;

- Региональный проект Ненецкого автономного округа «Борьба с онкологическими заболеваниями» на сумму 7 935,6 тыс. рублей;

- Региональный проект Ненецкого автономного округа «Программа развитие детского здравоохранения в Ненецком автономном округе, включая создание современной инфраструктуры оказания медицинской помощи детям» на сумму 4 572,4 тыс. рублей;

- Региональный проект Ненецкого автономного округа «Финансовая поддержка семей при рождении детей» на сумму 65 973,0 тыс. рублей.

2) Уменьшить бюджетные ассигнования на общую сумму 207 728,8 тыс. рублей, в том числе основные изменения:

- закупка авиационной услуги органами государственной власти субъектов Российской Федерации для оказания медицинской помощи с применением авиации на общую сумму 130 275,6 тыс. рублей;

- субсидии бюджетным учреждениям на оплату транспортных расходов по перевозке врачебных бригад в населённые пункты Ненецкого автономного округа на общую сумму 2 004,8 тыс. рублей;

- меры социальной поддержки жителей Ненецкого автономного округа при кредитовании или заимствовании на приобретение (строительство) жилья на общую сумму 1 773,0 тыс. рублей.

В связи с реализацией региональных проектов Ненецкого автономного округа, внесением изменений в нормативно-правовые акты округа, а также в связи с изменением структуры органов исполнительной власти, предлагается перераспределение бюджетных ассигнований.

Представленным законопроектом предлагается исключить объем бюджетных ассигнований по строке «Руководитель органа исполнительной власти НАО (члены Администрации округа)» (в сумме 3 201,4 тыс. рублей), а также расходы, связанные с командировками руководителя (в сумме 475,2 тыс. рублей), так как расходы по содержанию руководителей передаются в Аппарат Администрации НАО.

Рассматриваемым законопроектом в связи с индексацией с 01.08.2019 в 1,042 раза окладов денежного содержания по должностям государственной гражданской службы в соответствии с пунктом 1 статьи 12 Закона округа № 26-оз и изменением порядка формирования фонда оплаты труда в части размера надбавки к должностному окладу за работу со сведениями, составляющими государственную тайну, планируется увеличить бюджетные ассигнования на Департамент здравоохранения на сумму 5 586,1 тыс. рублей.

Также проектом закона по данной главе предусмотрены бюджетные ассигнования в общей сумме 2 357,7 тыс. рублей на индексацию окладов работников государственных казенных учреждений, подведомственных Департаменту здравоохранения, с 1 августа 2018 года в 1,042 раза. Счетная палата НАО обращает внимание, что в расчетах не предусмотрена индексация заработной платы по бюджетным учреждениям.

Следует отметить, что индексация окладов, установленная статьей 12 Закона округа № 26-оз, предусмотрена с 1 августа 2019 года, и распространяется на последующий период и формирование фонда оплаты труда, в части ежемесячной процентной надбавки к должностному окладу за работу со сведениями, составляющими государственную тайну, изменилось с 1 января 2019 года, однако финансирование по данной статье увеличивается исключительно на 2019 год.

Обращаем внимание на то, что страховые взносы (Департамент здравоохранения, КУ НАО «ЦЗН», КУ НАО «БСМЭ», ГКУ НАО «ОСЗН», КУ НАО «ФРЦ») исчислены не в полном объеме, т.к. предельные величины баз при исчислении страховых взносов на 2019 год учтены в размерах 815 000,0 рублей и 1 021 000,0 рублей соответственно.

Счетная палата НАО полагает, что изменения бюджетных ассигнований по главе 027 обоснованы.

Расходы по главе 028

«Департамент внутренней политики Ненецкого автономного округа» (далее – Департамент)

Законопроектом предлагается увеличить бюджетные ассигнования, предусмотренные законом округа на 2019 год на общую сумму 18 750,7 тыс. рублей или на 12,5% от утвержденных расходов окружного бюджета по главе:

Увеличение:

- 997,9 тыс. рублей в связи с индексацией должностных окладов (ставок) с 01.08.2019 в 1,042 раза и изменением размера надбавки за работу со сведениями, содержащими государственную тайну

- 5 732,0 тыс. рублей по КУ НАО «Государственное юридическое бюро» в связи с созданием с 01.02.2019 информационно-аналитического отдела со штатной численностью в количестве 5 единиц (3 единицы передаются от КУ НАО «Аппарат по обеспечению деятельности Уполномоченных и общественной палаты НАО», 2 единицы от КУ НАО «НИАЦ»);

- 15 914,1 тыс. рублей в связи с изменением структуры Департамента и увеличением предельной численности на 8 единиц (3 единицы передаются от Аппарата Администрации НАО - 1 ед. референта с 15.01.2019, с 01.02.2019 - 1 ед. главного консультанта, 1 ед. специалист-эксперт; вводятся: 1 ед.- представитель губернатора Ненецкого автономного округа в Собрании депутатов Ненецкого автономного округа; 2 ед. - помощник заместителя губернатора Ненецкого автономного округа; 1 ед. - руководитель Департамента, 1 ед.- заместитель руководителя Департамента - начальник управления. Расчет потребности на оплату льготного проезда к месту использования отпуска произведен на 8 сотрудников и 3 членов семьи.

- 2 500,0 тыс. рублей для предоставления субсидий некоммерческим организациям на осуществление уставной деятельности;

- 350,0 тыс. рублей по заключенному и неисполненному в 2018 году государственному контракту от 26.11.2018.

Уменьшение:

- 3 451,9 тыс. рублей в связи с упразднением информационно-аналитического отдела, передаются с 01.02.2019 3 штатные единицы в КУ НАО «Государственное юридическое бюро»;

- 3 291,4 тыс. рублей в связи с вступлением в силу с 01.01.2019 закона Ненецкого автономного округа от 24.12.2018 № 31-оз «О внесении изменений в отдельные законы Ненецкого автономного округа», финансовое обеспечение деятельности губернатора округа, заместителей губернатора округа и иных членов Администрации округа осуществляется Аппаратом Администрации Ненецкого автономного округа за счет средств окружного бюджета, выделенных на содержание Администрации округа.

Объём бюджетных ассигнований, предусмотренных по данной главе на плановый период 2020-2021 гг. уменьшается на 3 201,4 тыс. рублей и 3 291,4 тыс. рублей соответственно, в связи с передачей функций по финансовому обеспечению деятельности губернатора округа, заместителей губернатора округа и иных членов Администрации округа Аппарату Администрации НАО.

Вносимые изменения в 2019 году представлены в таблице:

(тыс. рублей)			
Наименование	утверждено	проект	Отклонение
Департамент внутренней политики НАО	150 282,5	169 033,2	18 750,9 (12,5%)
Судебная система <i>ГП «Реализация региональной политики Ненецкого автономного округа в сфере международных, межрегиональных и межнациональных отношений, развития гражданского общества и информации»</i>	14 012,6	14 667,2	<u>654,6 (4,7%)</u>
- расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	13 433,8	14 113,4	679,6 (5,1%)
- закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	578,8	553,8	-25,0 (-4,3%)
Международные отношения и международное сотрудничество <i>ГП НАО «Реализация региональной политики Ненецкого автономного округа в сфере международных, межрегиональных и межнациональных отношений, развития гражданского общества и информации»</i>	340,0	340,0	-
Другие общегосударственные вопросы <i>ГП НАО «Развитие государственного управления в Ненецком</i>	12 712,0	18 444,0	<u>5 732,0 (45,1%)</u>

Наименование	утверждено	проект	Отклонение
<i>автономном округе»</i>			
- п/п 4 «Осуществление юридической помощи и правовое просвещение граждан в Ненецком автономном округе»	12 552,0	18 284,0	5 732,0 (45,7%)
- отдельные мероприятия программы	160,0	160,0	-
<u>ГП НАО «Реализация региональной политики Ненецкого автономного округа в сфере международных, межрегиональных и межнациональных отношений, развития гражданского общества и информации»</u>	80 909,9	96 084,0	<u>15 174,1 (18,8%)</u>
- п/п 1 «Укрепление единства российской нации и этнокультурное развитие народов России в Ненецком автономном округе»	4 257,9	4 257,9	-
- п/п 2 «Государственная поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций»	15 439,0	17 939,0	2 500,0 (16,2%)
- п/п 3 «Содействие развитию международных и межрегиональных связей Ненецкого автономного округа»	2 575,7	2 575,7	-
- п/п 6 «Создание условий для реализации региональной политики Ненецкого автономного округа в сфере международных, межрегиональных и межнациональных отношений, развития гражданского общества и информации»	1 606,0	1 606,0	-
- отдельные мероприятия программы	57 031,3	69 705,4	12 674,1 (22,2%)
<u>Уполномоченный по правам человека в НАО</u>	2 737,3	2 781,1	<u>43,8 (1,6%)</u>
<u>Уполномоченный по правам ребёнка в НАО</u>	2 737,3	2 781,1	<u>43,8 (1,6%)</u>
<u>Уполномоченный по защите прав предпринимателей в НАО</u>	2 737,3	2 781,1	<u>43,8 (1,6%)</u>
<u>Руководитель органа исполнительной власти Ненецкого автономного округа (члены Администрации округа)</u>	3 291,4	0,0	<u>-3 291,4</u> <u>(-100,0%)</u>
Национальная экономика			
<u>ГП НАО «Сохранение и развитие коренных малочисленных народов Севера в Ненецком автономном округе»</u>	12 031,9	12 031,9	-
Культура, кинематография			
<u>ГП НАО «Сохранение и развитие коренных малочисленных народов Севера в Ненецком автономном округе»</u>	5 675,7	6 025,7	<u>350,0 (6,2%)</u>
-Подпрограмма 1 "Сохранение и развитие культуры, искусства и языка коренных малочисленных народов Севера в Ненецком автономном округе"	5 675,7	6 025,7	350,0 (6,2%)
Социальная политика			
<u>ГП НАО «Сохранение и развитие коренных малочисленных народов Севера в Ненецком автономном округе»</u>	3 078,2	3 078,2	-

Следует отметить, что фонд оплаты труда на 2020 и 2021 годы также формировался без учета индексации должностных окладов и окладов денежного содержания, а также без учета изменений в порядке формирования фонда оплаты труда, в части учета размера надбавки за работу со сведениями, составляющими государственную тайну, соответственно объем бюджетных ассигнований также подлежит уточнению.

Обращаем внимание, что страховые взносы исчислены не в полном объеме, т.к. предельные величины баз при исчислении страховых взносов на 2019 год учтены в размерах 815 000,0 рублей и 1 021 000,0 рублей соответственно, что не соответствует предельной величине, установленной Постановлением № 1426 с 01.01.2019.

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

Источники финансирования дефицита окружного бюджета и государственный внутренний долг

Согласно законопроекту дефицит окружного бюджета в 2019 году составит 2 505 369,0 тыс. рублей.

Законопроектом утверждаются источники финансирования дефицита окружного бюджета на 2019 год в размере 1 684 219,1 тыс. рублей (приложение 3 к законопроекту) и Программа государственных внутренних заимствований Ненецкого автономного округа на 2019 год (приложение 9 к законопроекту) в размере 1 600 000 тыс. рублей:

(тыс. рублей)

Наименование	2019	2020	2021
Источники финансирования дефицита, из них:	2 505 369,0	1 575 819,2	2 178 492,1
Программа государственных внутренних заимствований, из них:	1 600 000,0	1 500 000,0	2 100 000,0
Размещение государственных ценных бумаг	-400 000,0	-400 000,0	-400 000,0
Получение кредитов кредитных организаций	2 000 000,0	1 900 000,0	2 500 000,0
Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов	894 719,0	65 169,2	67 842,1
Возврат бюджетных кредитов, предоставленных юридическим лицам из бюджетов субъектов Российской Федерации в валюте Российской Федерации	10 650,0	10 650,0	10 650,0

Проектом не изменяется верхний предел государственного внутреннего долга Ненецкого автономного округа по долговым обязательствам Ненецкого автономного округа и объем расходов окружного бюджета на обслуживание государственного внутреннего долга Ненецкого автономного округа.

Предельный объем государственного внутреннего долга Ненецкого автономного округа на 2019 год устанавливается в сумме 16 960 055,5 тыс. рублей, на 2020 год в сумме 16 624 162,6 тыс. рублей, на 2021 год в сумме 16 631 757,7 тыс. рублей.

На основании вышеизложенного Счетная палата НАО считает, что законопроект может быть принят Собранием депутатов Ненецкого автономного округа с учетом настоящего заключения.

Приложение: Сравнительная таблица изменений финансового обеспечения государственных программ на 2019 год.

Председатель



Е.Г. Сопочкина