



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 № 170-пр «О внесении изменений в закон Ненецкого автономного округа «Об окружном бюджете на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов»

Настоящее заключение подготовлено Счётной палатой Ненецкого автономного округа (далее – Счетная палата НАО) на проект закона округа № 170-пр «О внесении изменений в закон Ненецкого автономного округа «Об окружном бюджете на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» (далее – законопроект, проект).

Проектом вносятся изменения в закон Ненецкого автономного округа от 20.12.2019 № 147-оз «Об окружном бюджете на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» (далее – закон округа об окружном бюджете № 147-оз).

Рассмотрев проект, Счетная палата НАО отмечает следующее.

Проектом параметры окружного бюджета на 2020 год предлагается увеличить по доходам до 17 225 690,5 тыс. рублей (на 101 730,80 тыс. рублей или 0,59 %), по расходам увеличить до 20 402 015,0 тыс. рублей (на 978 027,60 тыс. рублей или 5,04 %). Дефицит окружного бюджета составит 3 176 324,5 тыс. рублей или 20 % от общего годового объема доходов окружного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

Данные об изменениях, вносимых в основные характеристики бюджета на 2020 год, приведены в таблице.

Наименование	Утверждено	Проект	(в тыс. рублей)	
			Отклонение (+/-)	
			Сумма	%
Доходы	17 123 959,7	17 225 690,5	101 730,80	0,59
Расходы	19 423 987,4	20 402 015,0	978 027,60	5,04
Дефицит	2 300 027,7	3 176 324,5	876 296,80	38,10
(размер дефицита)	14,5	20		

Счетная палата НАО обращает внимание, что размер дефицита окружного бюджета превышает установленный пунктом 2 статьи 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее – БК РФ) размер (15% утвержденного общего годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений) на 799 472,88 тыс. рублей. Согласно пункту 2 статьи 92.1 БК РФ в случае утверждения законом субъекта Российской Федерации о бюджете в составе источников финансирования дефицита бюджета снижения остатков средств на счетах по учету средств бюджета субъекта Российской Федерации дефицит бюджета субъекта Российской Федерации может превысить указанное ограничение в пределах суммы снижения остатков средств на счетах по учету средств бюджета субъекта Российской Федерации.

Остаток средств на счетах по учёту средств бюджета на 01.01.2020 составляет 806 324,5 тыс.рублей.

Проектом в составе источников финансирования дефицита бюджета устанавливается снижение остатков средств на счетах по учету средств бюджета в размере 806 324,5 тыс. рублей. В связи с изложенным требования статьи 92.1 БК РФ о предельном размере дефицита соблюдены.

Проектом вносятся изменения в параметры окружного бюджета на плановый период 2021 и 2022 годов.

Данные об изменениях, вносимых в основные характеристики бюджета на плановый период 2021 и 2022 годов, приведены в таблице.

(в тыс. рублей)				
Наименование	Утверждено	Проект	Отклонение (+/-)	
			Сумма	%
2021 год				
Доходы	16 502 180,3	19 472 180,3	2 970 000	18,00
Расходы	18 700 424,9	21 670 424,9	2 970 000	15,88
Условно утвержденные расходы	450 000	450 000	0	-
Дефицит	2 198 244,6	2 198 244,6	0	-
(размер дефицита)	14,4	14,4	-	-
2022 год				
Доходы	16 940 457,7	20 220 457,7	3 280 000	19,36
Расходы	19 099 285,3	22 379 285,3	3 280 000	17,17
Условно утвержденные расходы	860 000	860 000	0	-
Дефицит	2 158 827,6	2 158 827,6	0	-
(размер дефицита)	14,5	14,5	-	-

На 2021 год предлагается увеличить доходы до 19 472 180,3 тыс. рублей (на 2 970 000 тыс. рублей или 18 %), расходы - до 21 670 424,9 тыс. рублей (на 2 970 000 тыс. рублей или 16,9 %), в том числе условно утвержденные расходы в сумме 450 000 тыс. рублей.

На 2022 год предлагается увеличить доходы до 20 220 457,7 тыс. рублей (на 3 280 000 тыс. рублей или 19,4 %), расходы - до 22 379 285,3 тыс. рублей (на 3 280 000 тыс. рублей или 17,2 %), в том числе условно утвержденные расходы в сумме 860 000 тыс. рублей.

Дефицит окружного бюджета в плановом периоде не изменится и составит в 2021 году 2 198 244,6 тыс. рублей или 14,4 процента от общего годового объёма доходов окружного бюджета без учёта утверждённого объёма безвозмездных поступлений, в 2022 году 2 158 827,6 тыс. рублей или 14,5 процента от общего годового объёма доходов окружного бюджета без учёта утверждённого объёма безвозмездных поступлений.

Объём условно утверждаемых расходов соответствует ограничениям, установленным пунктом 3 статьи 184.1 БК РФ.

Текстовая часть

Проектом изменяются следующие показатели окружного бюджета на 2020 год:

Наименование	Утверждено	Проект	Отклонение (+/-)	
			Сумма	%
Общий объем бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств (ч.6 ст.8 закона № 147-оз)	1 623 559,8	1 637 155,6	13 595,8	0,8
Объем бюджетных ассигнований дорожного фонда (ч.1 ст.9 закона № 147-оз)	720 604,8	825 988,0	105 383,2	14,6%
Объем межбюджетных трансфертов бюджетам муниципальных образований (ч.3 ст.16 закона № 147-оз)	569 486,3	622 280,5	52 794,2	9,3%
Общий объем субвенций бюджетам муниципальных образований (ч. 6 ст.16 закона	13 297,7	13 697,7	400,0	3,0%

Наименование	Утверждено	Проект	Отклонение (+/-)	
			Сумма	%
№ 147-оз)				
Общий объем субсидий бюджетам муниципальных образований (ч.8 ст. 16 закона № 147-оз)	483 089,4	535 483,6	52 394,2	10,8%
Верхний предел государственного внутреннего долга (ч.2 ст.21 закона № 147-оз)	3 900 000	3 960 000	60 000,0	1,5%
Расходы окружного бюджета на обслуживание государственного внутреннего долга ч.3 ст.21 закона № 147-оз)	264 099,9	296 637,8	32 537,9	12,3%

Изменяются следующие показатели окружного бюджета на 2021 и 2022 годы планового периода:

(тыс. рублей)				
Наименование	Утверждено	Проект	Отклонение (+/-)	
			Сумма	%
2021 год				
Общий объем бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств	1 616 800,0	1 616 601,4	-198,6	-0,01%
Объем бюджетных ассигнований дорожного фонда	675 575,6	3 645 575,6	2 970 000,0	в 5,4р.
Расходы окружного бюджета на обслуживание государственного внутреннего долга	370 825,3	367 667,9	-3 157,4	0,9%
2022 год				
Общий объем бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств	1 594 060,4	1 593 835,7	-224,7	0,01%
Объем бюджетных ассигнований дорожного фонда	727 787,8	4 007 787,8	3 280 000,0	в 5,5р.
Верхний предел государственного внутреннего долга	7 300 000	8 050 000	750 000,0	10,3%
Расходы окружного бюджета на обслуживание государственного внутреннего долга	323 480,7	320 323,3	-3 157,4	-0,98%

Кроме того, проектом предусматривается возможность принимать решения, приводящие к увеличению в 2020 году совокупной штатной численности государственных казенных учреждений Ненецкого автономного округа:

- численность работников государственных казенных учреждений, осуществляющих выполнение работ, оказание услуг по ведению финансово - экономической деятельности организаций Ненецкого автономного округа, может быть увеличена в связи с передачей им организациями, подведомственными Департаменту образования, культуры и спорта Ненецкого автономного округа, функций по финансовому сопровождению их деятельности, с одновременным уменьшением численности работников в данных организациях;

- численность работников казенного учреждения Ненецкого автономного округа «Отряд государственной противопожарной службы» может быть увеличена на одну штатную единицу водителя.

В соответствии с пунктом 2 статьи 93.8 БК РФ проектом в закон об окружном бюджете включается статья 21.1, устанавливающая возможность, способы и основные условия урегулирования денежных обязательств перед Ненецком автономным округом в отношении бюджетных кредитов, полученных из средств регионального целевого бюджетного фонда государственной финансовой поддержки завоза продукции (товаров) в Ненецкий автономный округ. Частью 2 указанной статьи устанавливается, что реструктуризация денежных обязательств осуществляется без предоставления обеспечения исполнения обязательств по погашению задолженности по основному долгу по предоставленным бюджетным кредитам, по плате за пользование средствами окружного бюджета и иным платежам.

При этом, согласно части 5 статьи 93.8 БК РФ реструктуризация денежного обязательства (задолженности по денежному обязательству) перед публично-правовым образованием осуществляется с соблюдением требований, установленных БК РФ в отношении бюджетных кредитов, а согласно пункту 3 статьи 93.2 БК РФ бюджетный кредит может быть предоставлен только при условии предоставления заемщиком обеспечения исполнения своего обязательства по возврату указанного кредита, уплате процентных и иных платежей, предусмотренных соответствующим договором (соглашением).

В связи с изложенным, Счётная палата НАО предлагает рассмотреть вопрос о соответствии вышеуказанной части 2 статьи 21.1 требованиям п.3 статьи 93.2 и части 5 статьи 93.8 БК РФ.

Проектом закона предлагается признать утратившей силу часть 9 статьи 15 закона округа об окружном бюджете № 147-оз, которой предусмотрено предоставление в 2020 году из окружного бюджета грантов в форме субсидий социально ориентированным некоммерческим организациям, осуществляющим деятельность в сфере поддержки и развития волонтерства, в рамках реализации государственной программы Ненецкого автономного округа «Реализация государственной молодежной политики и патриотического воспитания населения в Ненецком автономном округе». Пояснения не представлены.

Доходы окружного бюджета

Проектом планируется увеличить объем доходов окружного бюджета в 2020 году на 101 730,80 тыс. рублей или 0,59 %, в 2021 году - на 2 970 000 тыс. рублей или 18 %, в 2022 году - на 3 280 000 тыс. рублей или 19,4 %.

Предлагаемые изменения доходной части окружного бюджета составят в 2020 году:

Наименование	Утверждено	Проект	(в тыс. рублей)	
			Отклонение (+/-)	
			Сумма	%
Доходы - всего, в т.ч.:	17 123 959,70	17 225 690,50	101 730,80	0,59%
налоговые доходы	11 024 063,40	11 024 063,40	0,00	-
неналоговые доходы	4 819 814,10	4 819 814,10	0,00	-
безвозмездные поступления	1 280 082,20	1 381 813,00	101 730,80	7,95%

В 2021 году:

Наименование	Утверждено	Проект	(в тыс. рублей)	
			Отклонение (+/-)	
			Сумма	%
Доходы - всего, в т.ч.:	16 502 180,30	19 472 180,30	2 970 000,00	18,00%
налоговые доходы	11 042 449,60	11 042 449,60	0,00	-
неналоговые доходы	4 270 499,70	4 270 499,70	0,00	-
безвозмездные поступления	1 189 231,00	4 159 231,00	2 970 000,00	249,74%

В 2022 году:

Наименование	Утверждено	Проект	(в тыс. рублей)	
			Отклонение (+/-)	
			Сумма	%
Доходы - всего, в т.ч.:	16 940 457,70	20 220 457,70	3 280 000,00	19,36%
налоговые доходы	11 180 694,10	11 180 694,10	0,00	-
неналоговые доходы	3 696 496,50	3 696 496,50	0,00	-
безвозмездные поступления	2 063 267,10	5 343 267,10	3 280 000,00	158,97%

Налоговые доходы и неналоговые доходы

Проектом не предусмотрено изменение объёма налоговых и неналоговых доходов

Безвозмездные поступления

Проектом предлагается увеличить объем безвозмездных поступлений в окружной бюджет в 2020 году до 1 381 813,00 тыс. рублей (на 101 730,80 тыс. рублей или 7,95 %), в 2021 году - до 4 159 231,00 тыс. рублей (на 2 970 000 тыс. рублей или 249,7 %), в 2022 году - до 5 343 267,10 тыс. рублей (на 3 280 000 тыс. рублей или 158,97 %).

Сопоставление показателей безвозмездных поступлений в 2020 году с утверждёнными значениями представлено в следующей таблице:

Наименование	Утверждено	Проект	(в тыс. рублей)	
			Отклонение +/-	
			Сумма	%
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ, в том числе:	1 280 082,20	1 381 813,00	101 730,80	7,95%
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, из них изменения:	1 144 883,30	1 246 614,10	101 730,80	8,89%
Иные межбюджетные трансферты	294 874,90	396 605,70	101 730,80	34,50%
<i>Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам субъектов Российской Федерации на обеспечение членов Совета Федерации и их помощников в субъектах Российской Федерации</i>	10 803,5	12 534,3	1 730,8	16,02%
<i>Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам субъектов Российской Федерации на финансовое обеспечение дорожной деятельности</i>	0	10 0000	10 000	100%

Таким образом, проектом предлагается увеличить в 2020 году объем иных межбюджетных трансфертов на финансовое обеспечение дорожной деятельности на 101 730,8 тыс. рублей и на обеспечение членов Совета Федерации и их помощников на 1 730,8 тыс. рублей.

В 2021 и 2022 гг. планового периода производится увеличение Межбюджетных трансфертов, передаваемых бюджетам субъектов Российской Федерации на финансовое обеспечение дорожной деятельности, на 2 970 000 тыс. рублей и на 3 280 000 тыс. рублей соответственно. Средства планируется направить на строительство автомобильной дороги общего пользования регионального значения г.Нарьян-Мар – г.Усинск I-го и II-го участков.

Источники финансирования дефицита окружного бюджета и государственный внутренний долг

Проектом предлагается утвердить дефицит окружного бюджета на 2020 год в размере 3 176 324,5 тыс. рублей, что составит 20 % от общего годового объема доходов окружного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

По сравнению со значениями, утверждёнными законом округа об окружном бюджете № 147-оз, дефицит окружного бюджета на 2020 год увеличивается на 876 296,8 тыс.рублей с 14,5% до 20% от общего годового объема доходов окружного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

Дефицит бюджета на 2021 и 2022 гг. планового периода не изменяется ни в суммовом, ни в процентном соотношении и составляет 2 198 244,6 тыс. рублей (14,4 % от общего годового объема доходов окружного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений) и 2 158 827,6 тыс. рублей (14,5 % от общего годового объема доходов окружного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений) соответственно.

Проектом в новой редакции утверждаются источники финансирования дефицита бюджета и программа государственных внутренних заимствований.

В целях обеспечения сбалансированности бюджета проектом предлагается увеличение размера получаемых кредитов кредитных организаций в 2020 и 2022 годах:

(тыс. рублей)			
Наименование	Утверждено	Проект	Отклонение
Дефицит окружного бюджета	2 300 027,7	3 176 324,5	876 296,80
Источники финансирования дефицита, из них:	2 300 027,7	3 176 324,5	876 296,80
Программа государственных внутренних заимствований, из них:	1 700 000,0	2 370 000	670000
Государственные (муниципальные) ценные бумаги, номинальная стоимость которых указана в валюте Российской Федерации	-400 000	-400 000	0
Размещение государственных (муниципальных) ценных бумаг, номинальная стоимость которых указана в валюте Российской Федерации	0	0	0
Погашение государственных (муниципальных) ценных бумаг, номинальная стоимость которых указана в валюте Российской Федерации	-400 000	-400 000	0
Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации	2100000	2 770 000	670 000
Получение кредитов кредитных организаций в валюте Российской Федерации	3300000	3 970 000	670 000
Погашение кредитов кредитных организаций в валюте Российской Федерации	1 200 000	1 200 000	0
Бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации	0	0	0
Получение бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации	1 331 589,7	1 331 589,7	0
Погашение бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации	1 331 589,7	1 331 589,7	0
Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов	589377,7	806 324,5	216 947
Возврат бюджетных кредитов, предоставленных юридическим лицам	10650	0	-10 650
Операции по управлению остатками средств на единых счетах бюджетов	0	0	0

В 2022 году:

(тыс. рублей)			
Наименование	Утверждено	Проект	Отклонение
Дефицит окружного бюджета	2 158 827,60	2 158 827,60	0
Источники финансирования дефицита, из них:	2 158 827,60	2 158 827,60	0
Программа государственных внутренних заимствований, из них:	2 100 000	2 150 000,00	50 000
Государственные (муниципальные) ценные бумаги, номинальная стоимость которых указана в валюте Российской Федерации	-400 000	-400 000	0
Размещение государственных (муниципальных) ценных бумаг, номинальная стоимость которых указана в валюте Российской Федерации	0	0	0
Погашение государственных (муниципальных) ценных бумаг, номинальная стоимость которых указана в валюте Российской Федерации	-400 000	-400 000	0
Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации	2500000	2 550 000	50 000
Получение кредитов кредитных организаций в валюте Российской Федерации	5800000	6 520 000	720 000
Погашение кредитов кредитных организаций в валюте Российской Федерации	3300000	3 970 000	670 000
Бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации	0	0	0
Получение бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации	1239765,9	1239765,9	0
Погашение бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации	1239765,9	1239765,9	0
Возврат бюджетных кредитов, предоставленных юридическим лицам	10650	0	-10 650

Наименование	Утверждено	Проект	Отклонение
Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов	48177,6	8 827,60	-39 350
Операции по управлению остатками средств на единых счетах бюджетов	0	0	0

Согласно представленным расчётам и проекту закона объем расходов на обслуживание государственного внутреннего долга Ненецкого автономного округа на 2020 год увеличивается с 264 099,9 тыс.рублей до 296 637,8 тыс.рублей на 32 537,90 тыс. рублей или на 12,3%; на 2021 и 2022 гг. планового период указанные расходы уменьшаются на 3 157,4 тыс.рублей по каждому году и составят 367 667,9 тыс. рублей и 320 323,3 тыс. рублей соответственно в связи с изменением ставок по кредитам.

Верхний предел государственного внутреннего долга Ненецкого автономного округа на 01.01.2021 увеличивается с 3 900 000 тыс.рублей до 3 960 000 тыс. рублей, на 01.01.2022 не изменяется и составляет 6 100 000 тыс. рублей, на 01.01.2023 увеличивается с 7 300 000 тыс.рублей до 8 050 000 тыс. рублей на 750 000,0 тыс.рублей.

Необходимо отметить, что пунктом 16 статьи 103 БК РФ определено, что, начиная с 2020 года, право осуществления государственных заимствований субъекта Российской Федерации от имени субъекта Российской Федерации в соответствии с БК РФ и принятым в соответствии с ним законом субъекта Российской Федерации принадлежит одному органу государственной власти субъекта Российской Федерации (высшему исполнительному органу государственной власти субъекта Российской Федерации либо финансовому органу субъекта Российской Федерации).

Счётная палата НАО отмечает, что 05.03.2020 в первом чтении принят закон округа № 166-пр «О внесении изменений в закон Ненецкого автономного округа «О бюджетном процессе в Ненецком автономном округе», которым закон округа о бюджетном процессе приводится в соответствие с изменившимся бюджетным законодательством.

Расходы окружного бюджета

Законопроектом планируется увеличить в 2020 году объем расходов до 20 402 015,0 тыс. рублей (на 978 027,6 тыс. рублей или 5,04 %), в 2021 году – до 21 670 424,9 тыс. рублей (на 2 970 000,0 тыс. рублей или 15,88 %), в 2022 году – до 22 379 285,3 тыс. рублей (на 3 280 000,0 тыс. рублей или 17,17 %).

Информация по планируемым законопроектом изменениям расходной части окружного бюджета в разрезе разделов бюджетной классификации расходов на 2020 год представлена в таблице.

Наименование разделов бюджетной классификации	утверждено	проект	(в тыс. рублей)	
			отклонение (+/-)	
			сумма	%
Общегосударственные вопросы	1 220 169,7	1 223 622,2	3 452,5	0,28
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	235 534,9	237 837,1	2 302,2	0,98
Национальная экономика	4 227 246,5	4 512 327,3	285 080,8	6,74
Жилищно-коммунальное хозяйство	1 863 619,8	2 205 373,7	341 753,9	18,34
Образование	5 073 901,0	5 291 944,5	218 043,5	4,30
Культура, кинематография	775 509,4	803 988,6	28 479,2	3,67
Здравоохранение	1 724 663,4	1 734 279,6	9 616,2	0,56
Социальная политика	3 404 971,1	3 434 236,2	29 265,1	0,86
Физическая культура и спорт	249 141,7	256 557,1	7 415,4	2,98
Средства массовой информации	180 718,8	188 899,7	8 180,9	4,53
Обслуживание государственного и муниципального долга	264 099,9	296 637,8	32 537,9	12,32

Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований	90 099,2	101 999,2	11 900,0	13,21
Условно утвержденные расходы	0,0	0,0	0,0	-
Итого:	19 423 987,4	20 402 015,0	978 027,6	5,04

Анализ предлагаемых изменений в разрезе разделов бюджетной классификации расходов показал, что основная доля увеличения расходов (86,39 %) приходится на разделы: «Жилищно-коммунальное хозяйство», «Национальная экономика», «Образование».

Информация по планируемым законопроектом изменениям расходной части окружного бюджета в разрезе разделов бюджетной классификации расходов на 2021 год представлена в таблице.

(в тыс. рублей)

Наименование разделов бюджетной классификации	утверждено	проект	отклонение (+/-)	
			сумма	%
Общегосударственные вопросы	1 142 909,8	1 123 598,3	-19 311,5	-1,69
Национальная экономика	3 386 526,8	6 201 661,6	2 815 134,8	83,13
Образование	5 001 836,8	5 172 197,5	170 360,7	3,41
Здравоохранение	1 544 200,5	1 544 199,4	-1,1	0,00
Социальная политика	3 383 579,9	3 383 581,0	1,1	0,00
Физическая культура и спорт	225 053,2	232 026,6	6 973,4	3,10
Обслуживание государственного и муниципального долга	370 825,3	367 667,9	-3 157,4	-0,85
Итого:	18 700 424,9	21 670 424,9	2 970 000,0	15,88

Информация по планируемым законопроектом изменениям расходной части окружного бюджета в разрезе разделов бюджетной классификации расходов на 2022 год представлена в таблице.

(в тыс. рублей)

Наименование разделов бюджетной классификации	утверждено	проект	отклонение (+/-)	
			сумма	%
Общегосударственные вопросы	1 096 244,2	1 076 797,7	-19 446,5	-1,77
Национальная экономика	2 914 051,2	6 221 968,6	3 307 917,4	113,52
Образование	5 409 331,1	5 404 017,6	-5 313,5	-0,10
Здравоохранение	1 545 653,1	1 545 652,0	-1,1	0,00
Социальная политика	3 673 279,6	3 673 280,7	1,1	0,00
Обслуживание государственного и муниципального долга	323 480,7	320 323,3	-3 157,4	-0,98
Итого:	19 099 285,3	22 379 285,3	3 280 000,0	17,17

Расходы окружного бюджета в разрезе государственных программ Ненецкого автономного округа

Законопроектом планируется увеличить в 2020 году объем расходов по государственным программам на 978 480,1 тыс. рублей или на 5,12 %, объем расходов по непрограммным направлениям уменьшить на 452,5 тыс. рублей или на 0,15 %. Таким образом, расходы окружного бюджета с учетом вносимых изменений в рамках государственных программ Ненецкого автономного округа составят 20 092 690,1 тыс. рублей или 98,48 % от общих расходов, по непрограммным направлениям – 309 324,9 тыс. рублей или 1,52 % от общих расходов. Информация об изменении финансового обеспечения государственных программ на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов приведена в приложении к настоящему заключению.

В 2021 году планируется увеличить объем расходов по государственным программам на 2 974 142,6 тыс. рублей или на 16,60 %, объем расходов по непрограммным направлениям уменьшить на 4 142,6 тыс. рублей или на 0,53 %. Таким образом, расходы окружного бюджета с учетом вносимых изменений в рамках государственных программ Ненецкого автономного округа составят

20 890 976,7 тыс. рублей или 96,40 % от общих расходов, по непрограммным направлениям – 779 448,2 тыс. рублей или 3,60 % от общих расходов.

В 2022 году планируется увеличить объем расходов по государственным программам на 3 284 187,6 тыс. рублей или на 18,34 %, объем расходов по непрограммным направлениям уменьшить на 4 187,6 тыс. рублей или на 0,35 %. Таким образом, расходы окружного бюджета с учетом вносимых изменений в рамках государственных программ Ненецкого автономного округа составят 21 187 758,9 тыс. рублей или 94,68 % от общих расходов, по непрограммным направлениям – 1 191 526,4 тыс. рублей или 5,32 % от общих расходов.

Изменение объёмов финансирования на реализацию Региональных проектов, реализуемых в рамках государственных программ НАО

Представленным проектом закона округа предлагается увеличить бюджетные ассигнования на реализацию Региональных проектов, предусмотренных законом округа об окружном бюджете № 147-оз в рамках подпрограммы 1 «Реализация государственной политики в области информатизации и цифровизации Ненецкого автономного округа» государственной программы «Информационное общество Ненецкого автономного округа» на 2020 год (ответственный исполнитель Департамент цифрового развития, связи и массовых коммуникаций НАО):

- Региональный проект НАО «Информационная инфраструктура» - с 40 379,1 тыс.рублей до 67 656,3 тыс.рублей на 27 277,5 тыс.рублей или на 67,6%;

- Региональный проект НАО «Цифровое государственное управление» - с 67 030,7 тыс.рублей до 71 381,1 тыс.рублей на 4 350,4 тыс.рублей или на 6,5%.

Счётная палата НАО обращает внимание, что государственной программой НАО «Информационное общество Ненецкого автономного округа» **не предусмотрены указанные региональные проекты**; в рамках подпрограммы 1 предусмотрено мероприятие «Поддержка региональных проектов в сфере информационных технологий» с объёмом финансирования в общей сумме 5 182,4 тыс.рублей, в том числе средства федерального бюджета - 3 213,1 тыс.рублей, предусмотренных только на 2019 год.

Проектом закона также предлагается увеличить бюджетные ассигнования на реализацию Регионального проекта Ненецкого автономного округа «Дорожная сеть», реализуемого в рамках подпрограммы 2 «Развитие сети автомобильных дорог общего пользования регионального и межмуниципального значения Ненецкого автономного округа» государственной программы НАО «Развитие транспортной системы Ненецкого автономного округа», на 2020 год и на плановый период 2021-2022 гг., целевая статья 10.2.R1.00000 (ответственный исполнитель Департамент строительства, жилищно-коммунального хозяйства, энергетики и транспорта НАО):

- 2020 год – с 741 519,6 тыс.рублей до 841 519,6 тыс.рублей на 100 000,0 тыс.рублей или на 13,5%;

- 2021 год – с 123 235,5 тыс.рублей до 3 093 235,5 тыс.рублей на 2 970 000,0 тыс.рублей или в 25,1р.;

- 2022 год – с 3 786,1 тыс.рублей до 3 283 786,1 тыс.рублей на 3 280 000,0 тыс.рублей или в 867,3 р.

Изменения связаны со строительством объектов:

- «Автомобильная дорога общего пользования регионального значения г.Нарьян-Мар – г.Усинск на участке км 103+639-км 177+468 в Ненецком автономном округе. I-й участок км 103+639 – км 126+939»;

- «Автомобильная дорога общего пользования регионального значения г.Нарьян-Мар – г.Усинск на участке км 103+639-км 177+468 в Ненецком автономном округе. II-й участок км 126+939-км 147+531» - новое мероприятие, в государственную программу «Развитие транспортной системы Ненецкого автономного округа» на данный момент не включено.

Согласно представленным пояснениям, между Администрацией НАО и Федеральным дорожным агентством (далее - ФДА) 28.12.2019 заключено Соглашение о предоставлении в 2020 году и плановом периоде иных межбюджетных трансфертов на осуществление дорожной деятельности. Объём средств федерального бюджета составляет: 2020 год – 100 000,0 тыс.рублей, 2021 год – 2 970 000,0 тыс.рублей, 2022 год – 3 280 000,0 тыс.рублей.

Представленными изменениями увеличиваются бюджетные ассигнования на реализацию Регионального проекта Ненецкого автономного округа «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда», реализуемого в рамках подпрограммы 2 «Переселение граждан из жилищного фонда, признанного непригодным для проживания и/или с высоким уровнем износа» государственной программы НАО «Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами граждан, проживающих в Ненецком автономном округе» (ответственный исполнитель Департамент строительства, жилищно-коммунального хозяйства, энергетики и транспорта НАО), только на 2020 год с 150 221,0 тыс.рублей до 173 274,0 тыс.рублей на 23 053,0 тыс.рублей или на 15,3%.

Увеличение производится за счёт остатка средств, не использованных в полном объёме в 2019 году, в том числе государственной поддержки ГК Фонда содействия реформированию ЖКХ (остаток средств окружного бюджета 2 305,3 тыс.рублей + остаток средств Фонда 20 747,7 тыс.рублей = 23 053,0 тыс.рублей).

Представленными изменениями увеличиваются бюджетные ассигнования на реализацию Регионального проекта Ненецкого автономного округа «Снижение негативного воздействия на окружающую среду путём ликвидации наиболее опасных объектов накопленного вреда окружающей среде и несанкционированных свалок в границах городов», реализуемого в рамках подпрограммы 1 «Охрана окружающей среды и обеспечение экологической безопасности Ненецкого автономного округа» государственной программы НАО «Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов» (ответственный исполнитель Департамент природных ресурсов, экологии и агропромышленного комплекса Ненецкого автономного округа), только на 2020 год с 30 594,0 тыс.рублей до 40 394,0 тыс.рублей на 9 800 тыс.рублей или на 32%.

Согласно представленным пояснениям средства перераспределены с мероприятия «Рекультивация свалки ТКО в г. Нарьян-Маре», реализация которого перенесена на 2022 год.

Производится увеличение бюджетных ассигнований на реализацию Регионального проекта Ненецкого автономного округа «Содействие занятости женщин - создание условий дошкольного образования для детей в возрасте до трех лет», реализуемого в рамках подпрограммы 2 «Создание современных условий для получения общедоступного качественного образования в Ненецком автономном округе» государственной программы НАО «Развитие образования в Ненецком автономном округе», целевая статья 15.2.P2.00000 (ответственный исполнитель Департамент образования, культуры и спорта Ненецкого автономного округа):

- 2020 год с 208 459,2 тыс.рублей до 212 676,8 тыс.рублей на 4 217,6 тыс.рублей или на 2%, на привязку типового проекта на строительство ясли-сада № 2 в г. Нарьян-Маре;
- 2021 год с 57 749,8 тыс.рублей до 233 110,6 тыс.рублей на 175 360,8 тыс.рублей или в 4 раза, недостающие средства на строительство ясли-сада № 2 в г. Нарьян-Маре.

Финансирование данного регионального проекта на 2022 год планового периода не предусмотрено ни действующей редакцией закона округа об окружном бюджете № 147-оз, ни представленным проектом закона округа.

Производится изменение бюджетных ассигнований на реализацию регионального проекта НАО «Развитие первичной медико-санитарной помощи», реализуемого в рамках государственной программы НАО «Развитие здравоохранения Ненецкого автономного округа», на 2020 год (ответственный исполнитель Департамент здравоохранения, труда и социальной защиты населения Ненецкого автономного округа):

- увеличение бюджетных ассигнований на реализацию указанного регионального проекта, реализуемого в рамках подпрограммы 1 «Профилактика заболеваний и формирование здорового образа жизни. Развитие первичной медико-санитарной помощи» вышеназванной государственной программы, целевая статья 18.1.N1.00000, с 146 661,1 тыс.рублей до 176 777,7 тыс.рублей на 30 116,6 тыс.рублей или на 20,5%, недостающие средства на приобретение модульных зданий ФАПов, в бюджете предусмотрены средства на 9 таких зданий, фактическая потребность составляет 11 ФАПов;

- уменьшение бюджетных ассигнований на реализацию указанного регионального проекта, реализуемого в рамках подпрограммы 9 «Обеспечение оказания экстренной медицинской помощи гражданам, проживающим в труднодоступных районах Ненецкого автономного округа» вышеназванной государственной программы, целевая статья 18.9.N1.00000, с 141 488,0 тыс.рублей до 120 000,0 тыс.рублей на 21 488,0 тыс.рублей или на 15,2%.

Уменьшение бюджетных ассигнований производится в связи с излишне запланированными средствами окружного бюджета, которые планировались в соответствии с проектом Соглашения с Министерством здравоохранения РФ о предоставлении субсидии из федерального бюджета. Соглашение заключено 23.12.2019 № 056-09-2020-226, которым установлены проценты софинансирования: 64,38% на 2020, 52,27% на 2021 г. и 53,79% на 2022 гг. (п. 2.2 раздела II Соглашения).

Производится увеличение бюджетных ассигнований на реализацию регионального проекта Ненецкого автономного округа «Создание для всех категорий и групп населения условий для занятий физической культурой и спортом, массовым спортом, в том числе повышение уровня обеспеченности населения объектами спорта и подготовка спортивного резерва», реализуемого в рамках подпрограммы 1 «Развитие физической культуры, массового спорта и спорта высших достижений» государственной программы Ненецкого автономного округа «Развитие физической культуры и спорта в Ненецком автономном округе» (ответственный исполнитель Департамент образования, культуры и спорта НАО), целевая статья 21.1.P5.00000, на 2021 год планового периода с 625,0 тыс.рублей до 7 598,4 тыс.рублей на 6 973,4 тыс.рублей или в 12,2р.

Увеличение бюджетных ассигнований обусловлено необходимостью разработки проектно-сметной документации на строительство физкультурно-оздоровительного комплекса в пос. Искателей.

Проектом закона из бюджета исключён Региональный проект «Создание условий для реализации творческого потенциала наций» («Творческие люди»), который реализуется в рамках подпрограммы 3 «Сохранение и развитие культуры Ненецкого автономного округа» государственной программы Ненецкого автономного округа «Развитие культуры» в связи с изменением показателей федерального национального проекта.

В соответствии с требованиями части 2 статьи 179 БК РФ все выше перечисленные государственные программы НАО подлежат приведению в соответствие с законом об окружном бюджете № 147-оз в редакции представленных изменений в установленный БК РФ срок.

Расходы окружного бюджета в разрезе ведомственной структуры расходов окружного бюджета

Информация по планируемым законопроектом изменениям расходной части окружного бюджета на 2020 год в разрезе ведомственной структуры расходов представлена в таблице.

Наименование ГРБС	утверждено	проект	(в тыс. рублей)	
			отклонение (+/-)	
			сумма	%
001 Собрание депутатов НАО	149 193,7	150 924,5	1 730,8	1,16
002 Счётная палата НАО	36 437,2	37 444,4	1 007,2	2,76
005 Управление имущественных и земельных отношений НАО	70 012,5	65 919,0	-4 093,5	-5,85
006 Департамент финансов и экономики НАО	692 924,7	728 352,1	35 427,4	5,11
007 Управление гражданской защиты и обеспечения пожарной безопасности НАО	221 994,7	224 308,4	2 313,7	1,04
009 департамент цифрового развития, связи и массовых коммуникаций ненецкого автономного округа	656 554,1	723 953,5	67 399,4	10,27
010 Департамент образования, культуры и спорта НАО	5 133 553,2	5 357 160,2	223 607,0	4,36
012 Аппарат Администрации НАО	552 338,7	546 680,8	-5 657,9	-1,02
014 Управление государственного заказа НАО	22 383,0	23 592,9	1 209,9	5,41
019 Департамент природных ресурсов, экологии и агропромышленного комплекса НАО	879 961,3	872 269,1	-7 692,2	-0,87
020 Департамент строительства, ЖКХ, энергетики и транспорта НАО	5 580 681,8	6 193 868,5	613 186,7	10,99
023 Государственная инспекция по ветеринарии НАО	97 274,2	-	-97 274,2	-100,00
026 Государственная инспекция строительного и жилищного надзора НАО	48 452,9	-	-48 452,9	-100,00
026 Департамент внутреннего контроля и надзора ненецкого автономного округа	-	176 784,9	176 784,9	-
027 Департамент здравоохранения, труда и социальной защиты населения НАО	5 071 403,7	5 078 010,5	6 606,8	0,13
028 Департамент внутренней политики НАО	172 616,7	184 541,2	11 924,5	6,91
900 Условно утверждённые расходы	0,0	0,0	0,0	-
Итого:	19 423 987,4	20 402 015,0	978 027,6	5,04

Изменение ведомственной структуры расходов окружного бюджета связана с реорганизацией Государственной инспекции строительного и жилищного надзора Ненецкого автономного округа и объединением органов, осуществляющих надзорные функции, в Департамент внутреннего контроля и надзора Ненецкого автономного округа, который постановлением губернатора НАО от 14.02.2020 № 4-пг «О внесении изменений в постановление губернатора Ненецкого

автономного округа от 29.11.2018 № 65-пг» включён в структуру исполнительных органов государственной власти Ненецкого автономного округа с 01.04.2020.

Анализ предлагаемых изменений в разрезе ведомственной структуры расходов бюджета показал, что наибольшая доля - 62,70 % увеличения бюджетных ассигнований приходится на главу 020 «Департамент строительства, ЖКХ, энергетики и транспорта НАО» и 22,86 % увеличения – на главу 010 «Департамент образования, культуры и спорта НАО».

Информация по планируемым законопроектом изменениям расходной части окружного бюджета на 2021 год в разрезе ведомственной структуры расходов представлена в таблице.

(в тыс. рублей)

Наименование ГРБС	утверждено	проект	отклонение (+/-)	
			сумма	%
005 Управление имущественных и земельных отношений НАО	69 180,5	62 787,4	-6 393,1	-9,24
009 департамент цифрового развития, связи и массовых коммуникаций ненецкого автономного округа	553 120,1	551 736,6	-1 383,5	-0,25
010 Департамент образования, культуры и спорта НАО	4 902 325,5	4 892 886,3	-9 439,2	-0,19
012 Аппарат Администрации НАО	507 824,0	491 395,2	-16 428,8	-3,24
014 Управление государственного заказа НАО	24 447,2	26 183,7	1 736,5	7,10
019 Департамент природных ресурсов, экологии и агропромышленного комплекса НАО	823 606,3	811 949,3	-11 657,0	-1,42
020 Департамент строительства, ЖКХ, энергетики и транспорта НАО	4 818 760,8	7 787 024,3	2 968 263,5	61,60
023 Государственная инспекция по ветеринарии НАО	98 580,2	-	-98 580,2	-100,00
026 Государственная инспекция строительного и жилищного надзора НАО	53 242,6	-	-53 242,6	-100,00
026 Департамент внутреннего контроля и надзора ненецкого автономного округа	-	197 124,4	197 124,4	-
900 Условно утверждённые расходы	450 000,0	450 000,0	0,0	0,00
Итого:	18 700 424,9	21 670 424,9	2 970 000,0	15,88

Информация по планируемым законопроектом изменениям расходной части окружного бюджета на 2022 год в разрезе ведомственной структуры расходов представлена в таблице.

(в тыс. рублей)

Наименование ГРБС	утверждено	проект	отклонение (+/-)	
			сумма	%
005 Управление имущественных и земельных отношений НАО	64 232,7	58 064,6	-6 168,1	-9,60
009 департамент цифрового развития, связи и массовых коммуникаций ненецкого автономного округа	504 246,3	502 862,8	-1 383,5	-0,27
010 Департамент образования, культуры и спорта НАО	5 231 919,2	5 222 042,1	-9 877,1	-0,19
012 Аппарат Администрации НАО	473 716,6	456 882,8	-16 833,8	-3,55
014 Управление государственного заказа НАО	24 455,6	26 237,1	1 781,5	7,28
019 Департамент природных ресурсов, экологии и агропромышленного комплекса НАО	766 069,2	754 793,0	-11 276,2	-1,47
020 Департамент строительства, ЖКХ, энергетики и транспорта НАО	4 688 133,1	7 966 396,6	3 278 263,5	69,93
023 Государственная инспекция по ветеринарии НАО	115 875,9	-	-115 875,9	-100,00
026 Государственная инспекция строительного и жилищного надзора НАО	51 151,8	-	-51 151,8	-100,00
026 Департамент внутреннего контроля и надзора ненецкого автономного округа	-	212 521,4	212 521,4	-
900 Условно утверждённые расходы	860 000,0	860 000,0	0,0	0,00
Итого:	19 099 285,3	22 379 285,3	3 280 000,0	17,17

Расходы по главе 001
«Собрание депутатов Ненецкого автономного округа»
(далее – глава 001)

По главе 001 законопроектом предусмотрено увеличение объема бюджетных ассигнований на 2020 год **на 1 730,8 тыс. рублей** или на 1,2 % от утвержденных расходов окружного бюджета по рассматриваемой главе (149 193,7 тыс. рублей).

С учетом представленных изменений объем бюджетных ассигнований по главе 001 составит 150 924,5 тыс. рублей или 0,7 % от общего планируемого объема расходов окружного бюджета на 2020 год.

На плановый период 2021 и 2022 годов объем расходов по рассматриваемой главе не изменяется и составляет 146 629,3 тыс. рублей и 142 228,1 тыс. рублей соответственно.

Информация по планируемому законопроектом увеличению объема ассигнований по отношению к показателям, утвержденным на 2020 год законом округа об окружном бюджете № 147-оз в разрезе разделов и подразделов бюджетной классификации, представлена в таблице.

(тыс. рублей)

Наименование	2020 год			
	утверждено	проект	отклонение +/-	
			сумма	%
Всего по гл. 001, в т.ч.:	149 193,7	150 924,5	+1 730,8	1,2%
Общегосударственные вопросы	149 023,1	150 753,9	+1 730,8	1,2%
Обеспечение членов Совета Федерации и их помощников в субъектах Российской Федерации	3 059,3	4 790,1	+1 730,8	56,6%
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	2 959,3	4 338,8	+1 379,5	46,6%
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	100	451,3	+351,3	в 3,5 раза

Проектом предлагается увеличить бюджетные ассигнования на обеспечение деятельности членов Совета Федерации и их помощников в субъектах Российской Федерации на общую сумму 1 730,8 тыс. рублей, что обусловлено:

- увеличением расходов на оплату труда и страховые взносы на сумму 1 203,9 тыс. рублей в связи с увеличением численности помощников члена Совета Федерации Федерального Собрания Российской Федерации по работе в Ненецком автономном округе;
- увеличением командировочных расходов на сумму 175,6 тыс. рублей в связи с увеличением количества командировок от одной до пяти;
- увеличением расходов на закупку товаров, работ и услуг для обеспечения деятельности помощников члена Совета Федерации Федерального Собрания Российской Федерации по работе в Ненецком автономном округе на сумму 351,3 тыс. рублей, из которых 99,4 тыс. рублей – на оплату услуг по сопровождению справочно-правовой системы «Консультант Плюс»; 251,9 тыс. рублей – на приобретение мебели (шкафы, стол, офисные кресла).

Счётная палата НАО полагает, что изменения бюджетных ассигнований по главе 001 обоснованы.

Расходы по главе 002
«Счётная палата Ненецкого автономного округа»
(далее – глава 002)

По главе 002 законопроектом предусмотрено увеличение объема бюджетных ассигнований на 2020 год **на 1 007,2 тыс. рублей** или на 2,8 % от утвержденных расходов окружного бюджета по данной главе в размере 36 437,2 тыс. рублей.

С учетом представленных изменений объем бюджетных ассигнований по главе 002 составит 37 444,4 тыс. рублей или 0,2 % от общего планируемого объема расходов окружного бюджета на 2020 год.

На плановый период 2021 и 2022 годов объем расходов по рассматриваемой главе не изменяется и составляет 41 672,7 тыс. рублей и 40 926,5 тыс. рублей соответственно.

Информация по планируемому законопроектом увеличению объема ассигнований по отношению к показателям, утвержденным на 2020 год законом округа об окружном бюджете № 147-оз в разрезе разделов и подразделов бюджетной классификации, представлена в таблице.

(тыс. рублей)

Наименование	2020 год			
	утверждено	проект	отклонение +/-	
			сумма	%
Всего по гл. 002, в т.ч.:	36 437,2	37 444,4	+ 1 007,2	2,8 %
Общегосударственные вопросы	36 377,4	37 384,6	+ 1 007,2	2,8 %
Председатель Счётной палаты НАО	3 691,5	3 978,7	+ 287,2	7,8 %
Аппарат Счётной палаты НАО	27 057,4	27 777,4	+ 720,0	2,7 %

Проектом предлагается увеличить бюджетные ассигнования:

- на обеспечение деятельности Председателя Счетной палаты НАО на сумму 287,2 тыс. рублей в связи с выплатой компенсации за неиспользованный отпуск в размере 249,1 тыс. рублей (29 календарных дней); а также в связи с увеличением суммы страховых взносов на 38,1 тыс. рублей;

- на обеспечение деятельности Аппарата Счетной палаты НАО по оплате льготного проезда к месту отдыха и обратно сотрудникам и членам их семей на сумму 720,0 тыс. рублей.

Счётная палата НАО полагает, что изменения бюджетных ассигнований по главе 002 обоснованы.

Расходы по главе 005
«Управление имущественных и земельных отношений
Ненецкого автономного округа»
(далее – глава 005)

По главе 005 законопроектом предусмотрено уменьшение объема бюджетных ассигнований на 2020 год **на 4 093,5 тыс. рублей** или на 5,8 % от утвержденных расходов окружного бюджета по данной главе в размере 70 012,5 тыс. рублей.

С учетом представленных изменений объем бюджетных ассигнований по главе 005 составит 65 919,0 тыс. рублей или 0,3 % от общего планируемого объема расходов окружного бюджета на 2020 год.

На плановый период 2021 и 2022 годов объем расходов по рассматриваемой главе уменьшается на 6 393,1 тыс. рублей и 6 168,1 тыс. рублей соответственно, что составит 62 787,4 тыс. рублей и 58 064,6 тыс. рублей соответственно.

Информация по планируемому законопроектом уменьшению объема ассигнований по отношению к показателям, утвержденным на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов законом округа об окружном бюджете № 147-оз в разрезе разделов и подразделов бюджетной классификации, представлена в таблице.

Наименование	2020 год				2021 год		2022 год	
	утверждено	проект	отклонение		утверждено	проект	утверждено	проект
			сумма	%				
Всего по гл. 005, в т.ч.:	70 012,5	65 919,0	-4 093,5	-5,8%	69 180,5	62 787,4	64 232,7	58 064,6
Общегосударственные вопросы	69 389,2	65 295,7	-4 093,5	-5,9%	69 178,3	62 785,2	64 230,5	58 062,4
Расходы на содержание государственных органов и обеспечение их функций	40 862,9	36 769,4	-4 093,5	-10,0%	44 824,9	38 431,8	44 554,9	38 386,8
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами	40 729,9	36 636,4	-4 093,5	-10,1%	44 691,9	38 298,8	44 421,9	38 253,8
Социальная политика	2,2	2,2	0,0	0,0	2,2	2,2	2,2	2,2

Проектом предлагается уменьшить бюджетные ассигнования по расходам на содержание государственных органов и обеспечение их функций по рассматриваемой главе в связи с передачей с 01.04.2020 двух единиц (начальника сектора, главного консультанта) в Департамент внутреннего контроля и надзора НАО и одной единицы (ведущего консультанта) в Управление государственного заказа НАО на основании распоряжения губернатора НАО от 20.02.2020 № 42-рг «О внесении изменений в предельную численность государственных гражданских служащих и лиц, замещающих должности, не относящиеся к должностям государственной гражданской службы, в исполнительных органах государственной власти НАО».

Уменьшение бюджетных ассигнований в 2020 году на общую сумму 4 093,5 тыс. рублей в связи с вышеуказанной передачей штатных единиц обусловлено:

- уменьшением расходов на оплату труда и страховые взносы в сумме 4 048,5 тыс. рублей (из расчета ФОТ на 9 месяцев 2020 года);
- уменьшением расходов на оплату льготного проезда к месту отдыха и обратно на 1 сотрудника в размере 45,0 тыс. рублей.

На плановый период 2021 и 2022 годов объем расходов по рассматриваемой главе уменьшается на 6 393,1 тыс. рублей и 6 168,1 тыс. рублей соответственно, в том числе:

- по расходам на оплату труда и страховые взносы по 6 123,1 тыс. рублей на каждый год планового периода;
- по расходам на оплату льготного проезда к месту отдыха и обратно сотрудникам и членам их семей в сумме 270,0 тыс. рублей и 45,0 тыс. рублей соответственно.

Счётная палата НАО полагает, что изменения бюджетных ассигнований по главе 005 обоснованы.

Расходы по главе 006
«Департамент финансов и экономики Ненецкого автономного округа»
(далее – глава 006)

По главе 006 законопроектом предусмотрено увеличение объема бюджетных ассигнований на 2020 год **на общую сумму 35 427,4 тыс. рублей** или на 5,11 % от утвержденного объема бюджетных ассигнований по данной главе (692 924,7 тыс. рублей).

Информация по планируемым законопроектом изменениям объемов бюджетных ассигнований в 2020 году в разрезе разделов бюджетной классификации представлена в следующей таблице.

(в тыс. рублей)

Наименование	утвержден о	проект	отклонение	
			сумма	%
ВСЕГО по главе 006	692 924,7	728 352,1	35 427,4	5,11
ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ	168 596,3	171 485,8	2 889,5	1,71
Другие общегосударственные вопросы	62 798,2	65 687,7	2 889,5	4,60
ГП НАО "Управление региональными финансами в Ненецком автономном округе"	47 798,2	50 687,7	2 889,5	6,05
<i>Отдельные мероприятия программы</i>	<i>46 958,2</i>	<i>49 847,7</i>	<i>2 889,5</i>	<i>6,15</i>
Расходы на обеспечение деятельности подведомственных казенных учреждений	46 958,2	49 847,7	2 889,5	6,15
НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА	123 985,0	123 985,0	0,0	0,00
Другие вопросы в области национальной экономики	123 985,0	123 985,0	0,0	0,00
ГП НАО "Развитие инвестиционной деятельности, предпринимательства и туризма в Ненецком автономном округе"	123 985,0	123 985,0	0,0	0,00
<i>Подпрограмма 1 "Развитие малого и среднего предпринимательства в Ненецком автономном округе"</i>	<i>88 474,6</i>	<i>88 195,5</i>	<i>-279,1</i>	<i>-0,32</i>
Основное мероприятие "Государственная финансовая поддержка субъектов малого и среднего предпринимательства"	26 162,9	25 883,8	-279,1	-1,07
Предоставление субсидий на поддержку субъектов малого и среднего предпринимательства в целях возмещения части затрат, связанных с осуществлением предпринимательской деятельности	16 162,9	15 883,8	-279,1	-1,73
<i>Подпрограмма 4 "Развитие туризма на территории Ненецкого автономного округа"</i>	<i>35 510,4</i>	<i>35 789,5</i>	<i>279,1</i>	<i>0,79</i>
Основное мероприятие "Обеспечение реализации полномочий в сфере туризма на территории Ненецкого автономного округа"	34 996,0	35 275,1	279,1	0,80
Субсидии бюджетным учреждениям на приобретение основных средств	439,4	718,5	279,1	63,52
ОБСЛУЖИВАНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО И МУНИЦИПАЛЬНОГО ДОЛГА	264 099,9	296 637,8	32 537,9	12,32
Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга	264 099,9	296 637,8	32 537,9	12,32
ГП НАО "Управление региональными финансами в Ненецком автономном округе"	264 099,9	296 637,8	32 537,9	12,32
<i>Подпрограмма 1 "Обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости окружного бюджета, развитие информационных систем управления финансами в Ненецком автономном округе"</i>	<i>264 099,9</i>	<i>296 637,8</i>	<i>32 537,9</i>	<i>12,32</i>
Основное мероприятие "Расходы на исполнение долговых обязательств"	264 099,9	296 637,8	32 537,9	12,32
Обслуживание государственного долга Ненецкого автономного округа	264 099,9	296 637,8	32 537,9	12,32

Предлагаемые изменения обоснованы следующим:

1. увеличение бюджетных ассигнований на 2 889,5 тыс. рублей по статье «Расходы на обеспечение деятельности подведомственных казенных учреждений» связано с передачей полномочий по ведению бухгалтерского учета ГБОУ НАО «Средняя школа № 1 г. Нарьян-Мара» на ГКУ НАО «Централизованная бухгалтерия»;

2. перераспределение бюджетных ассигнований в размере 279,1 тыс. рублей со статьи «Предоставление субсидий на поддержку субъектов малого и среднего предпринимательства в целях возмещения части затрат, связанных с осуществлением предпринимательской деятельности» на статью «Субсидии бюджетным учреждениям на приобретение основных средств» в связи с необходимостью приобретения 1 компьютера, 3 моноблоков, 4 источников бесперебойного питания для ГБУ НАО «Центр арктического туризма»;

3. увеличение расходов на 32 537,9 тыс. рублей по обслуживанию государственного долга связано с увеличением долговой нагрузки в 2020 году.

На плановый период 2021 и 2022 годов объем расходов по рассматриваемой главе не изменяется и составляет 772 937,4 тыс. рублей и 728 720,2 тыс. рублей соответственно.

На 2021 и 2022 годы предусмотрено перераспределение бюджетных ассигнований в размере 3 157,4 тыс. рублей по каждому году планового периода с расходов на обслуживание государственного долга Ненецкого автономного округа, в связи с увеличением долговой нагрузки в 2020 году и корректировкой планового периода, на расходы на обеспечение деятельности подведомственных казенных учреждений в связи передачей полномочий по ведению бухгалтерского учета ГБОУ НАО «Средняя школа № 1 г. Нарьян-Мара» на ГКУ НАО «Централизованная бухгалтерия».

Счётная палата НАО полагает, что изменения бюджетных ассигнований по главе 006 обоснованы.

Расходы по главе 007
«Управление гражданской защиты и обеспечения пожарной безопасности
Ненецкого автономного округа»
(далее – глава 007)

По главе 007 законопроектом предусмотрено увеличение объема бюджетных ассигнований на 2020 год **на общую сумму 2 313,7 тыс. рублей** или на 1,04 % от утвержденного объема бюджетных ассигнований по данной главе (221 994,7 тыс. рублей).

Информация по планируемым законопроектом изменениям объемов бюджетных ассигнований на 2020 год в разрезе разделов бюджетной классификации представлена в следующей таблице.

(в тыс. рублей)

Наименование	утверждено	проект	отклонение	
			сумма	%
ВСЕГО по главе 007	221 994,7	224 308,4	2 313,7	1,04
НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	221 616,1	223 918,3	2 302,2	1,04
Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона (на реализацию основного мероприятия "Содержание, развитие и модернизация систем информирования и оповещения населения Ненецкого автономного округа" в рамках Подпрограммы 1 "Реализация государственной политики в области гражданской обороны, предупреждения и ликвидации чрезвычайных ситуаций на территории Ненецкого автономного округа" ГП НАО "Обеспечение гражданской защиты в Ненецком автономном округе")	119 090,7	120 406,2	1 315,5	1,10
Подпрограмма 3 «Система обеспечения вызова экстренных оперативных служб по единому номеру "112" на территории Ненецкого автономного округа» (на содержание, развитие и модернизация системы – 112)	3 216,9	3 518,8	301,9	9,38
Отдельные мероприятия программы	108 301,4	108 009,8	-291,6	-0,27

Наименование	утверждено	проект	отклонение	
			сумма	%
Расходы на содержание государственных органов и обеспечение их функций	22 068,6	21 777,0	-291,6	-1,32
Обеспечение пожарной безопасности	102 525,4	103 512,1	986,7	0,96
ГП НАО "Обеспечение гражданской защиты в Ненецком автономном округе" (Расходы на обеспечение деятельности подведомственных казённых учреждений в рамках Подпрограммы 5 «Пожарная безопасность в Ненецком автономном округе»)	102 525,4	103 512,1	986,7	0,96
ОБРАЗОВАНИЕ	377,7	389,2	11,5	3,04
Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	377,7	389,2	11,5	3,04
Расходы на содержание государственных органов и обеспечение их функций (в рамках Подпрограммы 1 «Совершенствование и развитие кадрового потенциала органов государственной власти» ГП НАО «Развитие государственного управления в Ненецком автономном округе»)	26,4	37,9	11,5	43,56

Предлагаемые изменения обоснованы следующим:

- увеличение бюджетных ассигнований на 1 104,2 тыс. рублей по статье «Содержание, развитие и модернизация Комплексной системы информирования и оповещения населения Ненецкого автономного округа» за предоставление каналов связи: в июле – августе 2020 года в размере 682,5 тыс. рублей и на техническое обслуживание системы в апреле – июне 2020 года в размере 421,7 тыс. рублей. На оставшиеся месяцы потребность в бюджетных ассигнованиях сохраняется;

- увеличение бюджетных ассигнований на 201,0 тыс. рублей по статье «Содержание, развитие и модернизация Региональной автоматизированной системы централизованного оповещения населения Ненецкого автономного округа» связано с необходимостью расходов в размере 99,7 тыс. рублей на внесение изменений в проектную документацию «Реконструкция региональной автоматизированной системы централизованного оповещения гражданской обороны» от 2016 года в связи с изменением исходных данных (построен новый микрорайон по улицам Сушинского и Авиаторов, не охваченный компонентами системы) и на техническое обслуживание системы в апреле – июне 2020 года в размере 101,3 тыс. рублей. На оставшиеся месяцы потребность в бюджетных ассигнованиях сохраняется;

- увеличение бюджетных ассигнований на 301,9 тыс. рублей по статье «Содержание, развитие и модернизация системы - 112» на техническое обслуживание системы в июне 2020 года. На оставшиеся месяцы потребность в бюджетных ассигнованиях сохраняется;

- уменьшение бюджетных ассигнований в размере 291,6 тыс. рублей по статье «Расходы на содержание государственных органов и обеспечение их функций» в связи с образовавшейся экономией после проведения организационно-штатных мероприятий в Управлении: 01.10.2019 сокращена должность главного консультанта и введена должность ведущий референт;

- увеличение бюджетных ассигнований на 986,7 тыс. рублей по статье «Расходы на обеспечение деятельности подведомственных казённых учреждений» связано с увеличением штатной численности отдельного поста КУ НАО «Отряд государственной противопожарной службы» в селе Оксина на 1 единицу с 01.04.2020, введена должность водителя автомобиля (пожарного);

- увеличение бюджетных ассигнований на 11,5 тыс. рублей по статье «Расходы на содержание государственных органов и обеспечение их функций» связано с повышением квалификации сотрудника по программе «Практика внедрения антимонопольного комплаенса и применения антимонопольного законодательства государственной власти и местного самоуправления».

На плановый период 2021 и 2022 годов объем расходов по рассматриваемой главе не изменяется и составляет 213 276,9 тыс. рублей и 198 241,9 тыс. рублей соответственно.

На 2021 и 2022 годы предусмотрено перераспределение бюджетных ассигнований в размере 1 311,3 тыс. рублей по каждому году. Бюджетные ассигнования по статье «Расходы на содержание государственных органов и обеспечение их функций» в сумме 500,7 тыс. рублей (экономия в связи с проведением организационно-штатных мероприятий в Управлении: 01.10.2019 сокращена должность главного консультанта и введена должность ведущий референт) и по статье «Финансовая поддержка добровольной пожарной охраны» в сумме 810,6 тыс. рублей направлены на статью «Расходы на обеспечение деятельности подведомственных казённых учреждений» в связи с увеличением с 01.04.2020 штатной численности отдельного поста КУ НАО «Отряд государственной противопожарной службы» в селе Оксина на 1 единицу – должности водителя автомобиля (пожарного).

Счётная палата НАО полагает, что изменения бюджетных ассигнований по главе 007 обоснованы.

Расходы по главе 009
«Департамент цифрового развития, связи и массовых коммуникаций
Ненецкого автономного округа»
(далее – глава 009)

По главе 009 законопроектом предусмотрено увеличение объема бюджетных ассигнований на 2020 год **на общую сумму 67 399,4 тыс. рублей** или на 10,27 % от утвержденного объема бюджетных ассигнований по данной главе (656 554,1 тыс. рублей).

Информация по планируемым законопроектом изменениям объемов бюджетных ассигнований на 2020 год в разрезе разделов бюджетной классификации представлена в следующей таблице.

(в тыс. рублей)

Наименование	утвержден о	проект	отклонение	
			сумма	%
ВСЕГО по главе 009	656 554,1	723 953,5	67 399,4	10,27
ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ	8 325,0	19 691,5	11 366,5	136,53
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора (на Мероприятия в сфере информатизации управления общественными финансами в Ненецком автономном округе «Комплексная автоматизация бюджетного процесса» в рамках Подпрограммы 1 «Обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости окружного бюджета, развитие информационных систем управления финансами в Ненецком автономном округе» ГП НАО «Управление региональными финансами в Ненецком автономном округе»)	5 258,2	18 008,2	12 750,0	242,48
Другие общегосударственные вопросы	1 996,5	613,0	-1 383,5	-69,30
ГП НАО «Реализация региональной политики Ненецкого автономного округа в сфере международных, межрегиональных и межнациональных отношений, развития гражданского общества и информации» (на реализацию Подпрограммы 3 «Содействие развитию международных и межрегиональных связей Ненецкого автономного округа»)	1 996,5	613,0	-1 383,5	-69,30
Основное мероприятие «Проведение мероприятий общероссийского и международного значения на территории Ненецкого автономного округа» (на содействие развития международных и межрегиональных связей Ненецкого автономного округа)	1 433,5	50,0	-1 383,5	-96,51
НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА	447 033,9	494 885,9	47 852,0	10,70
Связь и информатика	446 463,3	494 315,3	47 852,0	10,72

Наименование	утвержден о	проект	отклонение	
			сумма	%
ГП НАО «Информационное общество Ненецкого автономного округа»	446 463,3	494 315,3	47 852,0	10,72
<i>Подпрограмма 1 «Реализация государственной политики в области информатизации и цифровизации Ненецкого автономного округа»</i>	<i>255 367,0</i>	<i>303 219,0</i>	<i>47 852,0</i>	<i>18,74</i>
Основное мероприятие «Обеспечение деятельности органов государственной власти и мировых судей Ненецкого автономного округа в области информационно-коммуникационных технологий»	63 069,0	67 293,4	4 224,4	6,70
Основное мероприятие «Мероприятия в области информатизации и цифровизации, направленные на социально-экономическое развитие Ненецкого автономного округа»	-	12 000,0	12 000,0	-
Региональный проект Ненецкого автономного округа «Информационная инфраструктура»	40 379,1	67 656,3	27 277,2	67,55
Региональный проект Ненецкого автономного округа «Цифровое государственное управление»	67 030,7	71 381,1	4 350,4	6,49
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	91 352,9	91 311,4	-41,5	-0,05
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	-	41,5	41,5	-
СРЕДСТВА МАССОВОЙ ИНФОРМАЦИИ	180 718,8	188 899,7	8 180,9	4,53
Периодическая печать и издательства	62 826,7	71 007,6	8 180,9	13,02
ГП НАО «Информационное общество Ненецкого автономного округа» (на реализацию Основного мероприятия «Освещение общественно-политической, экономической и культурной жизни Ненецкого автономного округа» в рамках Подпрограммы 5 «Обеспечение государственной информационной политики Ненецкого автономного округа»)	62 826,7	71 007,6	8 180,9	13,02
Субсидии бюджетным учреждениям на приобретение основных средств	2 774,4	10 955,3	8 180,9	294,87

Предлагаемые изменения обоснованы следующим:

- увеличение бюджетных ассигнований на 12 750,0 тыс. рублей связано с модернизацией АС «Бюджет» в части автоматизации процесса планирования расходов бюджета, формирования и ведения государственных программ, формирования и ведения государственных заданий;

- уменьшение бюджетных ассигнований на 1 383,5 тыс. рублей связано с передачей финансирования по организации и проведению международного мероприятия «Арктическая телемедицина» в КУ НАО «СМТО»;

- увеличение бюджетных ассигнований на 4 224,4 тыс. рублей по основному мероприятию «Обеспечение деятельности органов государственной власти и мировых судей Ненецкого автономного округа в области информационно-коммуникационных технологий» связано с приобретением лицензий на антивирусное программное обеспечение и защиты от спама, сервисное сопровождение Коммутационной платформы сетевого справочного телефонного узла НАО и обеспечение доступа к сетевому изданию «Информационный ресурс «Спарк» в размере 3 234,8 тыс. рублей, а также переносом сервисного сопровождения и поддержки программных комплексов: «Гранд-смета», «БАРС-Имущество» (версия 2014), «Map Info professional», «1С Пифагор: Управление арендой земельных участков», «Технокад», требующего финансирования в размере 989,6 тыс. рублей, с регионального проекта Ненецкого автономного округа «Цифровое государственное управление» в связи с внесенными изменениями в паспорт вышеуказанного регионального проекта. В Счетную палату измененный паспорт не представлен;

- увеличение бюджетных ассигнования на 12 000,0 тыс. рублей связано с включением основного мероприятия «Мероприятия в области информатизации и цифровизации, направленные на социально-экономическое развитие Ненецкого

автономного округа» для материально-технического оснащения учебных классов общеобразовательных учреждений НАО компьютерным и иным оборудованием в 2020 году в соответствии с выпиской из протокола внеочередного заседания Администрации НАО от 25.12.2019 № 2412 в рамках исполнения протокола № 5 на 2019 год к Соглашению о сотрудничестве от 06.11.2014 № 1410773 между Администрацией НАО и ПАО «Нефтяная компания «ЛУКОЙЛ»;

- увеличение бюджетных ассигнований на 4 350,4 тыс. рублей по финансированию регионального проекта Ненецкого автономного округа «Цифровое государственное управление» связано с увеличением расходов по обеспечению технического и консультационно-методического сопровождения государственной информационной системы НАО «Информационная система по предоставлению государственных и муниципальных услуг» на 5 340,0 тыс. рублей и уменьшением расходов на сервисное сопровождение и поддержку программных комплексов в размере 989,6 тыс. рублей в связи с переносом этих расходов в основное мероприятие «Обеспечение деятельности органов государственной власти и мировых судей Ненецкого автономного округа в области информационно-коммуникационных технологий». Следует отметить, что на сайте adm-nao.ru размещен паспорт регионального проекта Ненецкого автономного округа «Цифровое государственное управление», утвержденный Управляющим советом при губернаторе Ненецкого автономного округа по организации проектной деятельности в Ненецком автономном округе (протокол от 14.11.2019 № 10) в котором, в соответствии с разделом 4 «Финансовое обеспечение реализации регионального проекта», финансирование из окружного и федерального бюджетов на 2020 – 2024 годы не предусмотрено;

- перераспределение бюджетных ассигнований в размере 41,5 тыс. рублей в связи с выплатой компенсации расходов на проезд и провоз багажа при переезде к постоянному месту жительства за пределы районов Крайнего Севера бывшему работнику КУ НАО «МФЦ»;

- увеличение бюджетных ассигнований на 8 180,9 тыс. рублей по статье «Субсидии бюджетным учреждениям на приобретение основных средств» связано с необходимостью приобретения ГБУ НАО «Издательский дом НАО» оборудования для типографии, в связи с высокой степенью износа используемого.

На плановый период 2021 и 2022 годов объем расходов по рассматриваемой главе уменьшается на 1 383,5 тыс. рублей или на 0,3 % по каждому году и составит 551 736,6 тыс. рублей и 502 862,8 тыс. рублей соответственно, что связано с передачей финансирования по организации и проведению международного мероприятия «Арктическая телемедицина» в КУ НАО «СМТО».

Счётная палата НАО полагает, что изменения бюджетных ассигнований по главе 009 обоснованы.

Расходы по главе 010 «Департамент образования, культуры и спорта Ненецкого автономного округа» (далее – глава 010)

По главе 010 законопроектом предусмотрено увеличение объема бюджетных ассигнований на 2020 год за счет средств окружного бюджета **на сумму 223 607,0 тыс. рублей** или на 4,4 % от утвержденных расходов окружного бюджета по рассматриваемой главе (5 133 553,2 тыс. рублей) и уменьшение объема бюджетных ассигнований на плановый период: 2021 год **на сумму 9 439,2 тыс. рублей** или на 0,2 % от утвержденных расходов окружного бюджета (4 902 325,5 тыс. рублей), 2022 год **на сумму 9 877,1 тыс. рублей** или на 0,2 % от утвержденных расходов окружного бюджета (5 231 919,2 тыс. рублей).

С учетом представленных изменений объем бюджетных ассигнований по рассматриваемой главе составит 5 357 160,2 тыс. рублей или 27,6 % от общего планируемого объема расходов окружного бюджета на 2020 год, 4 892 886,3 тыс. рублей или 26,2 % от общего планируемого объема расходов окружного бюджета на 2021 год, 5 222 042,1 тыс. рублей или 27,3 % от общего планируемого объема расходов окружного бюджета на 2022 год.

Информация по планируемому законопроектом увеличению объема бюджетных ассигнований по отношению к уточненному плану на 2020 год в разрезе программных мероприятий представлена в следующей таблице:

(в тыс. рублей)

Наименование	Утверждено на 2020 год	Проект закона	Отклонение	
			сумма	%
ДЕПАРТАМЕНТ ОБРАЗОВАНИЯ, КУЛЬТУРЫ И СПОРТА НЕНЕЦКОГО АВТОНОМНОГО ОКРУГА	5 133 553,2	5 357 160,2	223 607,0	4,4
ОБРАЗОВАНИЕ	4 113 616,8	4 299 172,4	185 555,6	4,5
Дошкольное образование	1 143 442,5	1 185 244,9	41 802,4	3,7
Общее образование	2 071 831,1	2 206 504,3	134 673,2	6,5
Дополнительное образование детей	320 650,5	324 687,3	4 036,8	1,3
Среднее профессиональное образование	300 345,6	309 943,7	9 598,1	3,2
Молодежная политика	83 220,5	83 690,1	469,6	0,6
Другие вопросы в области образования	193 969,0	188 944,5	-5 024,5	-2,6
КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ	756 768,8	785 248,0	28 479,2	3,8
Культура	756 630,1	785 109,3	28 479,2	3,8
СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА	14 025,9	16 182,7	2 156,8	15,4
Социальное обеспечение населения	1 100,0	1 135,0	35,0	3,2
Охрана семьи и детства	12 925,9	15 047,7	2 121,8	16,4
ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ	249 141,7	256 557,1	7 415,4	3,0
Массовый спорт	177 787,2	185 202,6	7 415,4	4,2

Законопроектом предусмотрено изменение на 2020 год объёма бюджетных ассигнований по следующим разделам (подразделам):

1) **«Образование»** - увеличение на 185 555,6 тыс. рублей или на 4,5 %, в том числе по подразделам:

– «Дошкольное образование» - увеличение на 41 802,4 тыс. рублей или на 3,7% от утвержденных расходов;

– «Общее образование» - увеличение на 134 673,2 тыс. рублей или на 6,5 % от утвержденных расходов;

– «Дополнительное образование детей» - увеличение на 4 036,8 тыс. рублей или на 1,3 % от утвержденных расходов;

– «Среднее профессиональное образование» - увеличение на 9 598,1 тыс. рублей или на 3,2 % от утвержденных расходов;

– «Молодежная политика» - увеличение на 469,6 тыс. рублей или на 0,6% от утвержденных расходов;

– «Другие вопросы в области образования» - уменьшение на 5 024,5 тыс. рублей или на 2,6 % от утвержденных расходов.

2) **«Культура, кинематография»** - увеличение на 28 479,2 тыс. рублей или на 3,8 % от утвержденных расходов.

3) **«Социальная политика»** - увеличение на 2 156,8 тыс. рублей или на 15,4%, в том числе по подразделам:

- «Социальное обеспечение населения» - увеличение на 35,0 тыс. рублей или на 3,2 % от утвержденных расходов;
- «Охрана семьи и детства» - увеличение на 2 121,8 тыс. рублей или на 16,4 % от утвержденных расходов.
- 4) **«Физическая культура и спорт»** - увеличение на 7 415,4 тыс. рублей или на 3,0 % от утвержденных расходов, в том числе по подразделам:
 - «Массовый спорт» - увеличение на 7 415,4 тыс. рублей или на 4,2 % от утвержденных расходов.

Анализ расходов по главе 010 в разрезе разделов и подразделов бюджетной классификации показал, что законопроектом в 2020 году планируется увеличение бюджетных ассигнований на общую сумму **223 607,0 тыс. рублей**, в том числе в разрезе детализированных мероприятий:

1. **Уменьшение** бюджетных ассигнований на общую сумму **10 733,9 тыс. рублей**, в том числе на:

- субсидию на возмещение недополученных доходов государственным организациям Ненецкого автономного округа, реализующим дополнительные общеобразовательные программы, на сумму **2 992,0 тыс. рублей** в связи с тем, что при проекте бюджета были запланированы и выделены бюджетные ассигнования для заключения 360 договоров, фактически заключено 260 договоров. Заключение дополнительных договоров не планируется, так как отсутствуют заявления от потенциальных получателей услуг;
- расходы на осуществление переданных органам государственной власти субъектов Российской Федерации в соответствии с частью 1 статьи 7 Федерального закона от 29 декабря 2012 года № 273-ФЗ "Об образовании в Российской Федерации" полномочий Российской Федерации в сфере образования на сумму **3 234,3 тыс. рублей** в связи с передачей с 01.04.2020 двух единиц (начальника сектора, главного консультанта) в Департамент внутреннего контроля и надзора НАО на основании распоряжения губернатора НАО от 20.02.2020 № 42-рг «О внесении изменений в предельную численность государственных гражданских служащих и лиц, замещающих должности, не относящиеся к должностям государственной гражданской службы, в исполнительных органах государственной власти НАО»;
- расходы на содержание государственных органов и обеспечение их функций на сумму **3 507,6 тыс. рублей** в связи с передачей с 01.04.2020 двух единиц (начальника сектора, ведущего консультанта) в Департамент внутреннего контроля и надзора НАО на основании распоряжения губернатора НАО от 20.02.2020 № 42-рг «О внесении изменений в предельную численность государственных гражданских служащих и лиц, замещающих должности, не относящиеся к должностям государственной гражданской службы, в исполнительных органах государственной власти НАО»;
- субсидию, гранты в форме субсидий социально ориентированным некоммерческим организациям, осуществляющим деятельность в сфере культуры на сумму **1 000,0 тыс. рублей** (перераспределение в связи с отсутствием необходимости в бюджетных ассигнованиях, в связи с исключением из нацпроекта "Творческие люди" результата "Создание условий для укрепления гражданской идентичности на основе духовной нравственности и культурных ценностей народа РФ" и отсутствием необходимости его достижения в рамках регионального проекта).

2. **Увеличение** бюджетных ассигнований на общую сумму **234 340,9 тыс. рублей**, в том числе на:

- субсидию бюджетным учреждениям на возмещение затрат по коммунальным услугам на сумму **110 272,7 тыс. рублей** в связи с тем, что по данной субсидии при принятии закона округа об окружном бюджете № 147-оз были предусмотрены бюджетные ассигнования в объеме 40% от необходимой потребности согласно представленным расчетам.

Необходимо отметить, что обоснования и расчеты по данным изменениям расходов окружного бюджета представлены только на первое полугодие 2020 года.

– субсидию бюджетным учреждениям на компенсацию расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно на сумму **64 504,5 тыс. рублей** в связи с тем, что по данной субсидии при принятии закона округа об окружном бюджете № 147-оз были предусмотрены бюджетные ассигнования в объеме 30% от необходимой потребности, согласно представленным расчетам;

– субсидию бюджетным учреждениям на организацию и обеспечение питания обучающихся в государственных общеобразовательных учреждениях на сумму **36 586,5 тыс. рублей** в связи с тем, что по данной субсидии при принятии закона округа об окружном бюджете № 147-оз были предусмотрены бюджетные ассигнования в объеме 40% от необходимой потребности, согласно представленным расчетам.

Необходимо отметить, что обоснования и расчеты по данным изменениям расходов окружного бюджета представлены только на период с января по август 2020 года.

– субсидию на обеспечение антитеррористической защищённости объектов (территорий) образовательных организаций Ненецкого автономного округа на сумму **11 989,9 тыс. рублей** в связи с тем, что по данной субсидии при принятии закона округа об окружном бюджете № 147-оз были предусмотрены бюджетные ассигнования не в полном объеме от необходимой потребности, согласно представленным расчетам.

Необходимо отметить, что обоснования и расчеты по данным изменениям расходов окружного бюджета представлены только на первое полугодие 2020 года.

– субсидию бюджетным учреждениям на предоставление денежной компенсации за наём жилых помещений специалистам бюджетных учреждений на сумму **3 230,0 тыс. рублей** в связи с тем, что по данной субсидии при принятии закона округа об окружном бюджете № 147-оз были предусмотрены бюджетные ассигнования в объеме 25% от необходимой потребности, согласно представленным расчетам, а также в связи с фактически поступившими заявлениями, так как данная субсидия носит заявительный характер;

– субсидию бюджетным учреждениям среднего профессионального образования Ненецкого автономного округа на обеспечение питанием обучающихся на сумму **3 017,6 тыс. рублей** в связи с тем, что по данной субсидии при принятии закона округа об окружном бюджете № 147-оз были предусмотрены бюджетные ассигнования в объеме 40% от необходимой потребности, согласно представленным расчетам.

Необходимо отметить, что обоснования и расчеты по данным изменениям расходов окружного бюджета представлены только на период с января по август 2020 года.

– субсидию бюджетным учреждениям среднего профессионального образования Ненецкого автономного округа на государственное обеспечение детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, на сумму **2 120,5 тыс. рублей** в связи с тем, что по данной субсидии при принятии закона округа об окружном бюджете № 147-оз были предусмотрены бюджетные ассигнования в объеме 40% от необходимой потребности, согласно представленным расчетам.

Необходимо отметить, что обоснования и расчеты по данным изменениям расходов окружного бюджета представлены только на первое полугодие 2020 года.

– субсидию на предоставление единовременной премиальной выплаты за стаж работы в Ненецком автономном округе на сумму **1 141,1 тыс. рублей**, в соответствии с пунктом 24.1 постановления Администрации Ненецкого автономного округа от 11.08.2016 № 260-п «О совершенствовании систем оплаты труда работников государственных учреждений Ненецкого автономного округа» работникам учреждений предоставляется единовременная премиальная выплата за стаж работы в Ненецком автономном округе (далее - единовременная премия за стаж работы) в размере пяти окладов (должностных

окладов), ставок заработной платы без начисления районного коэффициента и процентной надбавки за стаж работы в районах Крайнего Севера и приравненных к ним местностях;

– субсидию бюджетным учреждениям на проведение мероприятий, направленных на развитие региональной системы образования на сумму **430,0 тыс. рублей** (планируется денежное поощрение учащихся в заключительном этапе Всероссийской олимпиады школьников, медалистам и выпускникам, получившим 100 баллов по ЕГЭ, а также на ежегодный членский взнос за 2020 год по WorldSkills Russia);

– субсидию на компенсацию расходов на оплату стоимости обучения инвалидам (детям-инвалидам), обучающимся на платной основе по программам среднего профессионального образования, на сумму **35,0 тыс. рублей**, в соответствии со статьей 12.2 закона Ненецкого автономного округа от 16.04.2014 № 12-оз «Об образовании в Ненецком автономном округе» установлена мера социальной поддержки, предусматривающая компенсацию расходов инвалидам, не достигшие возраста 24 лет, обучающимся в государственных профессиональных образовательных организациях Ненецкого автономного округа по очной форме обучения по основным профессиональным образовательным программам на платной основе, а также родителям (законным представителям) детей-инвалидов, обучающихся в государственных профессиональных образовательных организациях Ненецкого автономного округа по очной форме обучения по основным профессиональным образовательным программам на платной основе, которые имеют право на компенсацию за счет средств окружного бюджета расходов на оплату стоимости обучения по договору об оказании платных образовательных услуг;

– субсидию по расходам на обеспечение деятельности подведомственных казённых учреждений на сумму **1,3 тыс. рублей** (на оплату компенсационных выплат сотруднику, находящемуся в отпуске по уходу за ребенком до достижения им трехлетнего возраста, предусмотренных Постановлением Правительства РФ № 1206 от 03.11.1994);

– субсидию по расходам на содержание государственных органов и обеспечение их функций на сумму **11,8 тыс. рублей** (оплата проезда к месту нахождения учебного заведения и обратно работникам, совмещающим работу с обучением в образовательных учреждениях);

– субсидию, гранты в форме субсидий социально ориентированным некоммерческим организациям, осуществляющим деятельность в сфере культуры, на сумму **1 000,0 тыс. рублей** (перераспределение в связи с отсутствием необходимости в бюджетных ассигнованиях, в связи с исключением из нацпроекта "Творческие люди" результата "Создание условий для укрепления гражданской идентичности на основе духовной нравственности и культурных ценностей народа РФ" и отсутствием необходимости его достижения в рамках регионального проекта).

Законопроектом также предусмотрены изменения объема бюджетных ассигнований на плановый период:

2021 год – уменьшение на сумму 9 439,2 тыс. рублей,

2022 год – уменьшение на сумму 9 877,1 тыс. рублей.

Данные изменения возникли в связи с передачей с 01.04.2020 четырех единиц в Департамент внутреннего контроля и надзора НАО на основании распоряжения губернатора НАО от 20.02.2020 № 42-рг «О внесении изменений в предельную численность государственных гражданских служащих и лиц, замещающих должности, не относящиеся к должностям государственной гражданской службы, в исполнительных органах государственной власти НАО».

Счётная палата НАО полагает, что изменения бюджетных ассигнований по главе 010 обоснованы.

Расходы по главе 012 «Аппарат Администрации Ненецкого автономного округа»

(далее – глава 012)

По главе 012 законопроектом предусмотрено уменьшение объема бюджетных ассигнований на 2020 год **на общую сумму 5 657,9 тыс. рублей** или на 1,02 % от утвержденного объема бюджетных ассигнований по данной главе.

Информация по изменению объемов ассигнований на 2020 год представлена в таблице:

Наименование	Утверждено законом НАО от 20.12.2019 № 147-оз	Проект закона	(в тыс. рублей) Отклонение	
			сумма	%
ИТОГО ПО ГЛАВЕ	552 338,7	546 680,8	-5 657,9	-1,0
Государственная программа Ненецкого автономного округа «Развитие государственного управления в Ненецком автономном округе»	237 741,8	227 315,6	-10 426,2	-4,4
Отдельные мероприятия программы	235 286,1	224 859,9	-10 426,2	-4,4
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	227 695,8	216 926,3	-10 769,5	-4,7
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	-	343,3	343,3	-
Руководитель органа исполнительной власти Ненецкого автономного округа (члены Администрации округа)	6 828,3	3 637,8	-3 190,5	-46,7
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	6 828,3	3 637,8	-3 190,5	-46,7
Государственная программа Ненецкого автономного округа «Развитие государственного управления в Ненецком автономном округе»	220 584,9	227 160,2	6 575,3	3,0
Отдельные мероприятия программы	206 395,3	212 970,6	6 575,3	3,2
Расходы на обеспечение деятельности подведомственных казенных учреждений	203 355,3	209 930,6	6 575,3	3,2
Государственная программа Ненецкого автономного округа «Реализация региональной политики Ненецкого автономного округа в сфере международных, межрегиональных и межнациональных отношений, развития гражданского общества и информации»	-	1 383,5	1 383,5	-
Подпрограмма 3 «Содействие развитию международных и межрегиональных связей Ненецкого автономного округа»	-	1 383,5	1 383,5	-
Основное мероприятие «Проведение мероприятий общероссийского и международного значения на территории Ненецкого автономного округа»	-	1 383,5	1 383,5	-

Предлагаемые изменения обоснованы следующим:

- на 10 769,5 тыс. рублей уменьшаются расходы по целевой статье «Расходы на содержание государственных органов и обеспечение их функций» (на 1 553,4 тыс. рублей увеличивается объем расходов, в связи с исключением должности руководителя Аппарата Администрации НАО из состава членов Администрации НАО и включением её в состав должностей государственной гражданской службы; на 13 740,1 тыс. рублей уменьшается объем расходов, в связи с передачей 9 штатных единиц с 01.04.2020 в Департамент внутреннего контроля и надзора Ненецкого автономного округа; на 1 417,2 тыс. рублей увеличивается объем расходов, в связи с введением должности ведущего консультанта);

- на 343,3 тыс. рублей увеличиваются расходы на выплату пособия на период трудоустройства за 5 и 6 месяцы, в связи с сокращением замещаемой должности государственной гражданской службы;

- на 3 190,5 тыс. рублей уменьшаются расходы (члены Администрации округа), в связи с исключением должности руководителя Аппарата Администрации НАО из состава членов Администрации НАО и включением её в состав должностей государственной гражданской службы;

- на 6 575,3 тыс. рублей увеличивается объем расходов по целевой статье «Расходы на содержание государственных органов и обеспечение их функций» на

представительские расходы (подарочные наборы, цветочные букеты, открытки), услуги аэропортов в залах для официальных лиц и делегаций;

- на 1 383,5 тыс. рублей увеличиваются расходы на реализацию основного мероприятия «Проведение мероприятий общероссийского и международного значения на территории Ненецкого автономного округа». Изменение обусловлено проведением международной научно-практической конференции «Арктическая телемедицина».

Кроме того, в связи с внесением изменений в приказ Аппарата Администрации от 30.07.2019 № 54 «Об утверждении коэффициентов и нормативов для расчета субвенций из окружного бюджета на осуществление органами местного самоуправления муниципальных образований Ненецкого автономного округа полномочий по первичному воинскому учету на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты», законопроектом предусматривается перераспределение расходов на осуществление первичного воинского учёта на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты.

На плановый период 2021 и 2022 годов объем расходов по рассматриваемой главе предлагается уменьшить на 16 428,8 тыс. рублей и на 16 833,8 тыс. рублей соответственно.

Счётная палата НАО полагает, что изменения бюджетных ассигнований по главе 012 обоснованы.

Расходы по главе 014 «Управление государственного заказа Ненецкого автономного округа» (далее – глава 014)

По главе 014 законопроектом предусмотрено увеличение объема бюджетных ассигнований на 2020 год **на 1 209,9 тыс. рублей** или на 5,4 % от утвержденных расходов окружного бюджета по данной главе в размере 22 383,0 тыс. рублей.

С учетом представленных изменений объем бюджетных ассигнований по главе 014 составит 23 592,9 тыс. рублей или 0,1 % от общего планируемого объема расходов окружного бюджета на 2020 год.

На плановый период 2021 и 2022 годов объем расходов по рассматриваемой главе увеличивается на 1 736,5 тыс. рублей и 1 781,5 тыс. рублей соответственно, что составит 26 183,7 тыс. рублей и 26 237,1 тыс. рублей соответственно.

Информация по планируемому законопроектом увеличению объема ассигнований по отношению к показателям, утвержденным на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов законом округа об окружном бюджете № 147-оз в разрезе разделов и подразделов бюджетной классификации, представлена в таблице.

(тыс. рублей)

Наименование	2020 год				2021 год		2022 год	
	утвержд ено	проект	отклонение +/-		утвер ждено	проект	утвержд ено	проект
			сумма	%				
Всего по гл. 014, в т.ч.:	22 383,0	23 592,9	+1 209,9	5,4%	24 447,2	26 183,7	24 455,6	26 237,1
Общегосударственные вопросы	22 348,0	23 557,9	+1 209,9	5,4%	24 412,2	26 148,7	24 455,6	26 237,1
Расходы на содержание государственных органов и обеспечение их функций	22 348,0	23 557,9	+1 209,9	5,4%	24 412,2	26 148,7	24 455,6	26 237,1
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами	22 311,5	23 521,4	+1 209,9	5,4%	24 375,7	26 112,2	24 455,6	26 237,1
Образование	35,0	35,0	0,0	0,0	35,0	35,0	0,0	0,0

Проектом предлагается увеличить бюджетные ассигнования по расходам на содержание государственных органов и обеспечение их функций по рассматриваемой главе в связи с передачей с 01.04.2020 одной единицы (ведущего консультанта) от Управления имущественных и земельных отношений НАО на основании распоряжения губернатора НАО от 20.02.2020 № 42-рг «О внесении изменений в предельную численность государственных гражданских служащих и лиц, замещающих должности, не относящиеся к должностям государственной гражданской службы, в исполнительных органах государственной власти НАО».

Увеличение бюджетных ассигнований в 2020 году на общую сумму 1 209,9 тыс. рублей в связи с вышеуказанной передачей штатной единицы обусловлено:

- увеличением расходов на оплату труда и страховые взносы на 1 164,9 тыс. рублей (из расчета ФОТ на 9 месяцев 2020 года);

- увеличением расходов на оплату льготного проезда к месту отдыха и обратно на 45,0 тыс. рублей.

Необходимо отметить, что с 01.04.2020 в Управлении государственного заказа НАО **вводится должность заместителя начальника** Управления, при этом **бюджетные ассигнования увеличиваются в объеме ФОТ**, предусмотренном по передаваемой от Управления имущественных и земельных отношений НАО **должности – ведущего консультанта**.

Таким образом, недостающий объем бюджетных ассигнований на 2020 год по расходам на оплату труда и страховые взносы составит в сумме 568,5 тыс. рублей (по КОСГУ 211 в размере 454,0 тыс. рублей; по КОСГУ 213 в размере 114,5 тыс. рублей).

Согласование введения в штатное расписание должности заместителя начальника Управления не представлено.

На плановый период 2021 и 2022 годов объем расходов по рассматриваемой главе увеличивается на 1 736,5 тыс. рублей и 1 781,5 тыс. рублей соответственно, в том числе:

- по расходам на оплату труда и страховые взносы по 1 736,5 тыс. рублей на каждый год планового периода;

- по расходам на оплату льготного проезда к месту отдыха и обратно на 2022 год в размере 45,0 тыс. рублей.

Счётная палата НАО полагает, что изменения бюджетных ассигнований по главе 014 обоснованы.

Расходы по главе 019
«Департамент природных ресурсов, экологии и агропромышленного
комплекса Ненецкого автономного округа»
(далее – глава 019)

По главе 019 законопроектом предусмотрено уменьшение объема бюджетных ассигнований на 2020 год **на сумму 7 692,2 тыс. рублей** или 0,9% от утвержденного объема бюджетных ассигнований по данной главе. Согласно представленным сведениям, на указанную сумму уменьшается объем расходов по целевой статье «Расходы на содержание государственных органов и обеспечение их функций», в связи с передачей 5 штатных единиц с 01.04.2020 в Департамент внутреннего контроля и надзора НАО.

В остальной части изменения касаются внутреннего перераспределения бюджетных ассигнований.

Информация по изменению объемов ассигнований на 2020 год представлена в таблице:

(в тыс. рублей)

Наименование	Утверждено законом НАО от 20.12.2019 № 147-оз	Проект закона	Отклонение	
			сумма	%
ИТОГО ПО ГЛАВЕ	879 961,3	872 269,1	-7 692,2	-0,9
ГП НАО «Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов»	91 919,0	84 226,8	-7 692,2	-8,4
Отдельные мероприятия программы	91 919,0	84 226,8	-7 692,2	-8,4
Расходы на содержание государственных органов и обеспечение их функций	91 919,0	84 226,8	-7 692,2	-8,4
ГП НАО «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия в Ненецком автономном округе»	470 256,0	470 256,0	0,0	0,0
Подпрограмма 2 «Формирование и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия»	470 256,0	460 697,3	-9 558,7	-2,0
Субсидии в целях финансового обеспечения (возмещения) затрат, возникающих при реализации мероприятий по созданию и развитию центра компетенций в сфере сельскохозяйственной кооперации	2 773,7	0,0	-2 773,7	-
Региональный проект НАО «Система поддержки фермеров и развитие сельскохозяйственной кооперации в Ненецком автономном округе»	6 785,0	0,0	-6 785,0	100,0
Создание системы поддержки фермеров и развитие сельской кооперации	6 785,0	0,0	-6 785,0	-
Подпрограмма 5 «Развитие малых форм хозяйствования и сельскохозяйственной кооперации»	-	9 558,7	9 558,7	-
Субсидии в целях финансового обеспечения (возмещения) затрат, возникающих при реализации мероприятий по созданию и развитию центра компетенций в сфере сельскохозяйственной кооперации и поддержки фермеров	-	2 773,7	2 773,7	-
Региональный проект НАО «Система поддержки фермеров и развитие сельскохозяйственной кооперации в Ненецком автономном округе»	-	6 785,0	6 785,0	-
Создание системы поддержки фермеров и развитие сельской кооперации	-	6 785,0	6 785,0	-
ГП НАО «Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов»	18 030,7	18 030,7	0,0	0,0
Отдельные мероприятия программы	13 233,2	13 233,2	0,0	0,0
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	6 232,1	5 807,4	-424,7	-6,8
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	165,2	589,9	424,7	257,1
ГП НАО «Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов»	40 394,0	40 394,0	0,0	0,0
Подпрограмма 1 «Охрана окружающей среды и обеспечение экологической безопасности Ненецкого автономного округа»	40 394,0	40 394,0	0,0	0,0
Мероприятия по ликвидации накопленного экологического вреда на территории Ненецкого автономного округа	9 800,0	0,0	-9 800,0	-
Региональный проект НАО «Снижение негативного воздействия на окружающую среду путём ликвидации наиболее опасных объектов накопленного вреда окружающей среде и несанкционированных свалок в границах городов»	30 594,0	40 394,0	9 800,0	32,0
Мероприятия по ликвидации накопленного экологического вреда на территории Ненецкого автономного округа	30 594,0	40 394,0	9 800,0	32,0

Внутреннее перераспределение бюджетных ассигнований производится по следующим направлениям расходов:

1. Бюджетные ассигнования, предусмотренные на подпрограмму 2 «Формирование и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия», предлагается перераспределить на реализацию подпрограммы 5 «Развитие малых форм хозяйствования и сельскохозяйственной кооперации» ГП НАО «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия в Ненецком автономном округе», утвержденной постановлением Администрации Ненецкого автономного округа от 22.10.2014 № 405-п, на следующие мероприятия:

- расходы в сумме 2 773,7 тыс. рублей по мероприятию «Субсидии в целях финансового обеспечения (возмещения) затрат, возникающих при реализации мероприятий по созданию и развитию центра компетенций в сфере сельскохозяйственной кооперации» перераспределяются на мероприятие «Субсидии в целях финансового обеспечения (возмещения) затрат, возникающих при реализации мероприятий по созданию и развитию центра компетенций в сфере сельскохозяйственной кооперации и поддержке фермеров»;

- расходы в сумме 6 785,0 тыс. рублей - на реализацию мероприятия «Создание системы поддержки фермеров и развитие сельской кооперации».

Необходимо отметить, что в случае утверждения указанных расходов потребуется принятие соответствующего порядка предоставления субсидии в целях финансового обеспечения (возмещения) затрат, возникающих при реализации мероприятий по созданию и развитию центра компетенций в сфере сельскохозяйственной кооперации и поддержке фермеров.

Кроме того, потребуется внесение соответствующих изменений в ГП НАО «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия в Ненецком автономном округе», в части дополнения её подпрограммой 5 «Развитие малых форм хозяйствования и сельскохозяйственной кооперации».

В соответствии с представленными пояснениями, Департаментом природных ресурсов, экологии и агропромышленного комплекса Ненецкого автономного округа подготовлен соответствующий проект постановления Администрации НАО «О внесении изменений в государственную программу Ненецкого автономного округа «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия в Ненецком автономном округе».

2. Перераспределение бюджетных ассигнований подпрограммы 1 «Охрана окружающей среды и обеспечение экологической безопасности Ненецкого автономного округа» ГП НАО «Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов»:

- расходы в сумме 9 800,0 тыс. рублей и 27 794,0 тыс. рублей предлагается перераспределить на реализацию мероприятия «Ликвидация объектов накопленного вреда на побережье Баренцева моря (мыс Медынский заворот)» в связи с тем, что реализация мероприятия «Рекультивация свалки ТКО в г. Нарьян-Маре» перенесена на 2022 год.

Всего на реализацию указанного мероприятия требуется 37 594,0 тыс. рублей.

3. Перераспределение расходов в сумме 424,7 тыс. рублей по отдельному мероприятию «Осуществление отдельных полномочий в области лесных отношений» ГП НАО «Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов».

Законопроектом предусмотрено уменьшение расходов на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами (командировочные расходы, оплата льготного проезда, обмундирование) и увеличение расходов на закупку товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд (приобретение снегохода).

Кроме того, на плановый период 2021 и 2022 годов объем расходов по рассматриваемой главе предлагается уменьшить на 11 657,0 тыс. рублей и на 11 276,2 тыс. рублей соответственно.

Счётная палата НАО полагает, что изменения бюджетных ассигнований по главе 019 обоснованы.

Расходы по главе 020
«Департамент строительства, жилищно-коммунального хозяйства

**и энергетики Ненецкого автономного округа»
(далее – глава 020)**

По главе 020 законопроектом в 2020 году предусмотрено с учётом внутреннего перераспределения по направлениям расходов увеличение бюджетных ассигнований **на 613 186,7 тыс. рублей** или на 11,0% от утверждённых расходов окружного бюджета по рассматриваемой главе (5 580 681,8 тыс. рублей), в том числе:

(в тыс. рублей)

Наименование	утверждено	проект	отклонение	
			сумма	%
Итого по главе 020:	5 580 681,8	6 193 868,5	+613 186,7	+11,0%
ГП НАО «Обеспечение доступным и комфортным жильём и коммунальными услугами граждан, проживающих в НАО»	1 280 809,6	1 313 869,3	+33 059,7	+2,6%
Отдельные мероприятия программы	428 301,3	438 308,0	+10 006,7	+2,3%
Подпрограмма 2 «Переселение граждан из жилищного фонда, признанного непригодным для проживания и/или с высоким уровнем износа»	764 684,3	787 737,3	+23 053,0	+3,0%
<i>Региональный проект НАО «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда»</i>	<i>150 221,0</i>	<i>173 274,0</i>	<i>+23 053,0</i>	<i>+15,3%</i>
ГП НАО «Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов»	26 175,6	0,0	-26 175,6	-100,0%
Подпрограмма 3 «Охрана и использование водных объектов»	26 175,6	0,0	-26 175,6	-100,0%
<i>Основное мероприятие «Обеспечение экологической безопасности водных объектов и снижение негативного воздействия вод»</i>	<i>26 175,6</i>	<i>0,0</i>	<i>-26 175,6</i>	<i>-100,0%</i>
ГП НАО «Развитие транспортной системы НАО»	2 176 853,9	2 430 121,4	+253 267,5	+11,6%
Отдельные мероприятия программы	137 231,1	109 923,9	-27 307,2	-19,9%
Подпрограмма 1 «Развитие сети автомобильных дорог местного значения, улично-дорожной сети и дорожных сооружений»	81 554,2	83 725,5	+2 171,3	+2,7%
<i>Предоставление межбюджетных трансфертов бюджетам другого уровня</i>	<i>15 433,3</i>	<i>17 604,6</i>	<i>+2 171,3</i>	<i>+14,1%</i>
Подпрограмма 2 «Развитие сети автомобильных дорог общего пользования регионального и межмуниципального значения НАО»	741 519,6	841 519,6	+100 000,0	+13,5%
<i>Региональный проект НАО «Дорожная сеть»</i>	<i>741 519,6</i>	<i>841 519,6</i>	<i>+100 000,0</i>	<i>+13,5%</i>
Подпрограмма 4 «Обеспечение доступности перевозки пассажиров и багажа воздушным, автомобильным и водным транспортом»	239 972,4	418 375,8	+178 403,4	+74,3%
<i>Основное мероприятие «Государственная поддержка пассажирских авиaperевозок»</i>	<i>98 351,8</i>	<i>276 755,2</i>	<i>+178 403,4</i>	<i>в 2,8 раза</i>
ГП НАО «Модернизация жилищно-коммунального хозяйства НАО»	856 921,2	1 173 977,4	+317 056,2	+37,0%
Подпрограмма 2 «Обеспечение доступности коммунальных услуг»	440 793,9	699 557,2	+258 763,3	+58,7%
<i>Основное мероприятие «Государственная поддержка организаций жилищно-коммунального комплекса предоставляющих коммунальные ресурсы с учетом предельных индексов изменения размера платы граждан за коммунальные услуги»</i>	<i>440 793,9</i>	<i>699 557,2</i>	<i>+258 763,3</i>	<i>+58,7%</i>
Подпрограмма 3 «Обеспечение сохранности жилищного фонда и создание безопасных, благоприятных условий проживания граждан»	107 322,5	145 615,4	+38 292,9	+35,7%
<i>Основное мероприятие «Государственная поддержка органов местного самоуправления по организации работы, направленной на сохранность муниципального жилищного фонда»</i>	<i>0,0</i>	<i>38 292,9</i>	<i>+38 292,9</i>	<i>-</i>
Подпрограмма 6 «Развитие энергетического комплекса в НАО»	96 693,0	116 693,0	+20 000,0	+20,7%
<i>Основное мероприятие «Строительство и реконструкция объектов тепло- и электроснабжения»</i>	<i>0,0</i>	<i>20 000,0</i>	<i>+20 000,0</i>	<i>-</i>
ГП НАО «Сохранение и развитие коренных малочисленных народов Севера в НАО»	0,0	1 644,7	+1 644,7	-
Отдельные мероприятия программы	0,0	1 644,7	+1 644,7	-
ГП НАО «Развитие образования в НАО»	762 682,2	766 899,8	+4 217,6	+0,6%
Подпрограмма 2 «Создание современных условий для получения общедоступного качественного образования	762 682,2	766 899,8	+4 217,6	+0,6%

Наименование	утверждено	проект	отклонение	
			сумма	%
в НАО»				
<i>Региональный проект НАО «Содействие занятости женщин - создание условий дошкольного образования для детей в возрасте до трех лет»</i>	208 459,2	212 676,8	+4 217,6	+2,0%
ГП НАО «Развитие здравоохранения НАО»	146 936,7	177 053,3	+30 116,6	+20,5%
Подпрограмма 1 «Профилактика заболеваний и формирование здорового образа жизни. Развитие первичной медико-санитарной помощи»	143 986,7	174 103,3	+30 116,6	+20,9%
<i>Региональный проект НАО «Развитие первичной медико-санитарной помощи»</i>	143 986,7	174 103,3	+30 116,6	+20,9%

В целом законопроектом в 2020 году предусмотрено изменение объема бюджетных ассигнований по следующим мероприятиям:

(в тыс. рублей)

Наименование мероприятий	сумма изменений
Итого изменений на 2020 год по главе 020:	+613 186,7
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	+151 744,7
Субсидии для частичной компенсации недополученных доходов, возникающих в связи с оказанием услуг по перевозке пассажиров и багажа воздушным транспортом по регулируемым и специальным тарифам в межмуниципальном сообщении на территории НАО	+131 629,8
Иные межбюджетные трансферты на финансовое обеспечение дорожной деятельности	+100 000,0
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	+88 447,7
Бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства государственной собственности и (или) на приобретение объектов недвижимого имущества в государственную собственность	+50 862,3
Субсидии для частичной компенсации недополученных доходов, возникающих в связи с оказанием услуг по перевозке пассажиров и багажа воздушным транспортом по регулируемым и (или) специальным тарифам в межрегиональном сообщении	+46 773,6
Субсидии местным бюджетам для обеспечения софинансирования мероприятий по организации содержания муниципального жилищного фонда	+38 292,9
Доставка и монтаж блочно-модульных конструкций врачебных амбулаторий, фельдшерских и фельдшерско-акушерских пунктов	+30 116,6
Обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе по переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства	+20 747,7
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	+18 570,9
Обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства за счет средств окружного бюджета	+2 305,3
Субсидии местным бюджетам на софинансирование расходных обязательств по осуществлению дорожной деятельности	+2 171,3
Расходы на содержание государственных органов и обеспечение их функций	-1 412,7
Эксплуатационные и иные расходы по содержанию объектов до момента государственной регистрации права собственности НАО	-5 000,0
Разработка документов в сфере градостроительной деятельности	-8 580,6
Снижение негативного воздействия вод	-26 175,6
Устройство и содержание искусственного дорожного сооружения (зимника)	-27 307,2

1) Увеличение бюджетных ассигнований на сумму 681 835,5 тыс. рублей, в том числе:

- 437 166,7 тыс. рублей на субсидии на возмещение недополученных доходов:
- 131 629,8 тыс. рублей в связи с оказанием услуг по перевозке пассажиров и багажа воздушным транспортом по регулируемым и специальным тарифам в межмуниципальном сообщении на территории НАО (в соответствии с расчетами Департамента строительства, жилищно-коммунального хозяйства и энергетики НАО (далее также - Департамент) необходимый объем субсидии на 2020 год составляет

372 154,0 тыс. рублей, в окружном бюджете на 2020 год утверждено 72 999,6 тыс. рублей, обеспеченность субсидии составит 55,0%);

- 46 773,6 тыс. рублей в связи с оказанием услуг по перевозке пассажиров и багажа воздушным транспортом по регулируемым и (или) специальным тарифам в межрегиональном сообщении (в соответствии с расчётами Департамента необходимый объём субсидии на 2020 год составляет 166 886,8 тыс. рублей, в окружном бюджете на 2020 год утверждено 25 352,2 тыс. рублей, обеспеченность субсидии составит 43,2%);

- 151 744,7 тыс. рублей в результате государственного регулирования цен (тарифов) на электроэнергию, реализуемую населению, потребителям, приравненным к населению, прочим потребителям на территории НАО (в соответствии с расчётами Департамента необходимый объём субсидии на 2020 год составляет 593 557,1 тыс. рублей, в окружном бюджете на 2020 год утверждено 173 384,0 тыс. рублей, обеспеченность субсидии составит 54,8%);

- 88 447,7 тыс. рублей в результате государственного регулирования цен (тарифов) на тепловую энергию, теплоноситель, реализуемые населению, потребителям, приравненным к населению, на территории НАО (в соответствии с расчётами Департамента необходимый объём субсидии на 2020 год составляет 370 762,9 тыс. рублей, в окружном бюджете на 2020 год утверждено 102 066,5 тыс. рублей, обеспеченность субсидии составит 51,4%);

- 18 570,9 тыс. рублей в результате государственного регулирования цен (тарифов) на горячую, холодную воду (включая подвоз холодной воды), водоотведение (включая очистку сточных вод, поступающих децентрализованно) для населения, потребителей, приравненных к населению, на территории НАО (в соответствии с расчётами Департамента необходимый объём субсидии на 2020 год составляет 150 924,4 тыс. рублей, в окружном бюджете на 2020 год утверждено 56 656,8 тыс. рублей, обеспеченность субсидии составит 49,8%).

Счётная палата НАО обращает внимание на то, что в финансово-экономическом обосновании к рассматриваемому проекту закона **отсутствуют расчёты вышеуказанных объёмов субсидий на возмещение недополученных доходов на 2020 год, утверждённые Управлением по государственному регулированию цен (тарифов) НАО** (далее – УГРЦТ НАО). Департамент в пояснительных записках к законопроекту ссылается на расчёты УГРЦТ НАО. Установлено, что объёмы субсидий, утверждённые УГРЦТ НАО в расчётах, предоставленных Департаментом в октябре 2019 года при рассмотрении Счётной палатой НАО законопроекта «Об окружном бюджете на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов», не соответствуют объёмам, указанным в пояснительных записках к рассматриваемому в настоящем заключении законопроекту (размеры субсидий увеличились).

• 100 000,0 тыс. рублей на иные межбюджетные трансферты на финансовое обеспечение дорожной деятельности:

- 99 980,0 тыс. рублей на строительство объекта «Автомобильная дорога общего пользования регионального значения г. Нарьян-Мар – г. Усинск на участке км 103+639 – км 177+468 в НАО. I-й участок км 103+639 – км 126+939». Строительство разделено на 3 этапа, в рамках которых заключены государственные контракты на общую сумму 6 152 518,9 тыс. рублей, подрядчик ООО «Техносфера», сроки завершения строительства 1 и 2 этапов - 30.10.2021, 3-го этапа - 20.10.2023, профинансировано на 01.01.2020 – 430 656,2 тыс. рублей, остаток финансирования по контрактам - 5 721 862,7 тыс. рублей, в окружном бюджете на 2020 год утверждено 400 000,0 тыс. рублей.

- 20,0 тыс. рублей на строительство объекта «Автомобильная дорога общего пользования регионального значения г. Нарьян-Мар - г. Усинск на участке км. 103+639 - км. 177+468 в НАО. II-й участок км. 126+939 - км. 147+531». Предварительная стоимость строительства объекта составляет 8 200 000,0 тыс. рублей (стоимость была откорректирована и приведена в соответствие с нормами действующего законодательства, так как сметная документация прошла проверку на достоверность в 2013 году),

протяженность участка 20,6 км, срок строительства 2021-2024 годы в зависимости от федерального финансирования, в окружном бюджете на 2020 год средства не предусмотрены.

Между Администрацией НАО и Федеральным дорожным агентством «Росавтодор» 28.12.2019 заключено соглашение о предоставлении в 2020 году и плановом периоде иных межбюджетных трансфертов на осуществление дорожной деятельности. Объем средств федерального бюджета в соответствии с распоряжением Правительства РФ от 21.12.2019 № 3136-р «О распределении иных межбюджетных трансфертов на мероприятия в области развития транспорта» составляет 6 350 000,0 тыс. рублей, в том числе: в 2020 году – 100 000,0 тыс. рублей, в 2021 году – 2 970 000,0 тыс. рублей, в 2022 году – 3 280 000,0 тыс. рублей. Указанные ассигнования распределены на основании распоряжения Департамента финансов и экономики НАО в сводной бюджетной росписи на I-й участок: в 2020 году – 99 980,0 тыс. рублей, в 2021 году – 1 307 967,3 тыс. рублей, в 2022 году – 467 109,4 тыс. рублей; на II-й участок: в 2020 году – 20,0 тыс. рублей, в 2021 году – 1 662 032,7 тыс. рублей, в 2022 году – 2 812 890,6 тыс. рублей.

- 50 862,3 тыс. рублей на бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства государственной собственности и (или) на приобретение объектов недвижимого имущества в государственную собственность:

- 25 000,0 тыс. рублей на частичную оплату фактически выполненных работ по строительству объекта «Школа № 3 на 700 мест по ул. Авиаторов в г. Нарьян-Маре». На строительство объекта заключён государственный контракт с ООО «Версо-М», цена контракта - 1 844 680,9 тыс. рублей, срок исполнения - ноябрь 2019 года, профинансировано на 01.01.2020 – 1 587 377,5 тыс. рублей, не выполнены (не оплачены) работы на общую сумму 257 303,4 тыс. рублей. В окружном бюджете ассигнования по мероприятию на 2020 год не предусмотрены.

- 20 000,0 тыс. рублей на частичную оплату фактически выполненных работ по строительству объекта «Котельная в п. Искателей». На строительство объекта заключён государственный контракт с ООО «СМК-строй», цена контракта – 182 166,2 тыс. рублей, срок исполнения - август 2019 года, профинансировано на 01.01.2020 - 94 497,7 тыс. рублей, не выполнены (не оплачены) работы на общую сумму 87 668,5 тыс. рублей. В окружном бюджете ассигнования по мероприятию на 2020 год не предусмотрены. По информации Департамента, контракт не исполнен в срок в связи с необходимостью замены котлов и корректировкой проектной документации, планируемый срок завершения работ - август 2020 года, в настоящее время откорректированная проектная документация находится на проверке достоверности сметной стоимости строительства.

- 4 217,6 тыс. рублей на привязку проектной документации объекта «Ясли-сад № 2 в г. Нарьян-Маре». Строительство объекта планируется за счёт средств окружного и федерального бюджетов. В окружном бюджете ассигнования по мероприятию на 2020 год утверждены в сумме 57 860,7 тыс. рублей, в том числе 32 836,9 тыс. рублей федеральных средств; на 2021 год – 57 749,8 тыс. рублей, в том числе 32 756,7 тыс. рублей федеральных средств. Согласно паспорту инвестиционного проекта планируется построить здание общей площадью 3 005 м. кв., мощность объекта – 60 мест, предварительная стоимость строительно-монтажных работ - 290 971,3 тыс. рублей. Расчёт стоимости строительства, по информации Департамента, осуществлён на основании положительного заключения достоверности сметной стоимости строительства объекта «Ясли-сад в г. Нарьян-Маре». В целях реализации регионального проекта предлагается дополнительно предусмотреть в окружном бюджете на 2020 год ассигнования в сумме 4 217,6 тыс. рублей, на 2021 год – 175 360,8 тыс. рублей.

В нарушение пунктов 15, 16 Порядка принятия решений об осуществлении капитальных вложений в объекты государственной собственности НАО, **утверждённого постановлением Администрации НАО от 28.05.2015 № 170-п, отсутствует решение (распоряжение) Администрации НАО о подготовке и реализации бюджетных инвестиций**, являющееся основанием для подготовки бюджетных заявок по проекту окружного

бюджета на очередной финансовый год и плановый период и внесения изменений в государственные программы НАО. Реквизиты решения о подготовке и реализации бюджетных инвестиций по объекту, а также реквизиты положительного заключения о достоверности определения сметной стоимости объекта капитального строительства, в соответствии с пунктом 5 статьи 17 закона НАО от 24.12.2007 № 177-оз «О бюджетном процессе в Ненецком автономном округе» с законопроектом не представлены.

- 1 644,7 тыс. рублей на приобретение 8-ми жилых помещений для оленеводов и чумработниц в селе Ома. Государственный контракт заключён с «ООО СМП-83», цена контракта - 32 893,0 тыс. рублей, срок исполнения – ноябрь 2019 года, профинансировано на 01.01.2020 – 31 248,3 тыс. рублей. В окружном бюджете на 2020 год ассигнования не предусмотрены.

- 40 464,2 тыс. рублей на субсидии местным бюджетам:
на софинансирование расходных обязательств по осуществлению дорожной деятельности (ремонт автомобильной дороги):

- 2 171,3 тыс. рублей муниципальному образованию (далее – МО) «Городской округ «Город Нарьян-Мар» с целью выполнения ремонта (приведения в нормативное состояние) автомобильной дороги по ул. Победы с прилегающими проездами вдоль ГБОУК НАО «Ненецкий краеведческий музей» и ГБУК НАО «Ненецкая центральная библиотека им. А.И. Пичкова» в рамках реализации федерального проекта «Улица Победы» (планируется отремонтировать 0,259 км дороги, стоимость работ согласно локальному сметному расчёту составляет 2 193,2 тыс. рублей, что меньше норматива финансовых затрат на ремонт, утверждённого постановлением Администрации МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар» от 26.08.2016 № 944, окружная доля 99% - 2 171,3 тыс. рублей).

для обеспечения софинансирования мероприятий по организации содержания муниципального жилищного фонда (капитальный ремонт 8-ми многоквартирных жилых домов (далее – МКД)):

- 17 001,8 тыс. рублей МО «Тиманский сельсовет» НАО на ремонт в посёлке Индига 2-х МКД (№ 127 по ул. Рыбацкая, № 102 по ул. Сельская). Общая стоимость работ в ценах 2020 года - 17 527,6 тыс. рублей, за счёт окружного бюджета 97% - 17 001,8 тыс. рублей.

- 13 248,9 тыс. рублей МО «Колгуевский сельсовет» НАО на ремонт в посёлке Бугрино 3-х МКД (№ 1А по ул. Антоновка, № 2В по ул. Оленная, № 31А по ул. Набережная). Общая стоимость работ в ценах 2020 года - 13 658,7 тыс. рублей, за счёт окружного бюджета 97% - 13 248,9 тыс. рублей.

- 6 122,5 тыс. рублей МО «Коткинский сельсовет» НАО на ремонт в селе Коткино 1-го МКД (№ 6А по пер. Лесной). Общая стоимость работ в ценах 2020 года - 6 311,9 тыс. рублей, за счёт окружного бюджета 97% - 6 122,5 тыс. рублей.

- 1 375,6 тыс. рублей МО «Юшарский сельсовет» НАО на ремонт в посёлке Каратайка 1-го МКД (№ 78 по ул. Центральная). Общая стоимость работ в ценах 2020 года - 1 418,1 тыс. рублей, за счёт окружного бюджета 97% - 1 375,6 тыс. рублей.

- 544,1 тыс. рублей МО «Пустозерский сельсовет» НАО на ремонт в селе Оксина 1-го МКД (№ 31). Общая стоимость работ в ценах 2020 года - 560,9 тыс. рублей, за счёт окружного бюджета 97% - 544,1 тыс. рублей.

- 30 116,6 тыс. рублей на доставку и монтаж блочно-модульных конструкций врачебных амбулаторий, фельдшерских и фельдшерско-акушерских (фельдшерских здравпунктов (далее – ФЗП). В целях реализации регионального проекта «Развитие первичной медико-санитарной помощи» планируется приобретение 11-ти фельдшерских здравпунктов, стоимость которых, по представленной Департаментом в финансово-экономическом обосновании информации, составляет 174 103,3 тыс. рублей. В окружном бюджете ассигнования на осуществление мероприятия «Создание и замена фельдшерских, фельдшерско-акушерских пунктов и врачебных амбулаторий для населенных пунктов с

численностью населения от 100 до 2000 человек» на 2020 год утверждены в сумме 143 986,7 тыс. рублей, в том числе 40 114,8 тыс. рублей средств федерального бюджета.

На сайте единой информационной системы (далее – ЕИС) в сфере закупок (<https://zakupki.gov.ru>) казённым учреждением НАО «Централизованный стройзаказчик» 02.03.2020 размещена документация на проведение закупки № 0384200001620000008 в форме электронного аукциона на поставку и монтаж блочно-модульных зданий ФЗП в рамках реализации мероприятия «Создание и замена фельдшерских, фельдшерско-акушерских пунктов и врачебных амбулаторий для населённых пунктов с численностью населения от 100 до 2000 человек», утверждённая приказом казённого учреждения НАО «Централизованный стройзаказчик» от 25.02.2020 № 26-од. Согласно размещённой в ЕИС документации за счёт средств окружного бюджета планируется поставка и монтаж 11-ти блочно-модульных зданий ФЗП, в том числе: поставщиком 7-ми зданий с разгрузкой с транспортного средства в населённые пункты НАО: п. Выучейский, п. Бугрино, п. Амдерма, д. Щелино, д. Чижа, д. Верхняя Пёша, д. Волоковая; заказчиком 4-х зданий в населённые пункты НАО: д. Андег, п. Хонгурей, д. Каменка, д. Лабожское. Согласно проекту контракта поставщик обязуется изготовить (обеспечить изготовление), а также осуществить доставку, разгрузку и монтаж блочно-модульных зданий ФЗП, общей площадью помещений не менее 74,8 м. кв. каждое. Начальная (максимальная) цена контракта, рассчитанная согласно 3-м коммерческим предложениям от 11.02.2020 № 0110/ГЕ, от 14.02.2020 № 013, от 19.02.2020 № 128, составила 143 130,0 тыс. рублей, в том числе: 58 140,0 тыс. рублей - изготовление 11-ти блочно-модульных зданий ФЗП (5 285,4 тыс. рублей за единицу), 84 990,0 тыс. рублей – поставка и монтаж зданий в 7 населённых пунктов. Стоимость поставки и монтажа 4-х зданий, которые должен будет по условиям контракта осуществлять заказчик – КУ НАО «Централизованный стройзаказчик», в начальную (максимальную) цену контракта не входит. Финансово-экономическое обоснование с расчётом стоимости поставки и монтажа 4-х блочно-модульных зданий ФЗП в д. Андег, п. Хонгурей, д. Каменка, д. Лабожское не представлены. Следовательно, представленная Департаментом в финансово-экономическом обосновании к рассматриваемому в настоящем заключении проекту закона стоимость приобретения (изготовления, доставки, разгрузки и монтажа) 11-ти фельдшерских здравпунктов, рассчитанная в размере 174 103,3 тыс. рублей на основании одного коммерческого предложения от 11.02.2020 № 0110/ГЕ (ООО «Группа Ермак» г. Екатеринбург, ИНН 6670364212) не обоснована и завышена по отношению к начальной (максимальной) цене контракта, планируемого к заключению подведомственным казённым учреждением НАО «Централизованный стройзаказчик», **на 30 973,3 тыс. рублей**. В связи с тем, что в окружном бюджете на 2020 год на реализацию рассматриваемого мероприятия утверждено 143 986,7 тыс. рублей, Счётная палата НАО предлагает уменьшить указанную сумму ассигнований на 856,7 тыс. рублей (143 986,7 - 143 130,0) в связи с отсутствием обоснований и расчётов.

- 23 053,0 тыс. рублей на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе по переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учётом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства: 20 747,7 тыс. рублей за счёт остатков фактически поступивших и не использованных в 2019 году средств поддержки государственной корпорации – Фонда содействия реформированию ЖКХ в соответствии с условиями договора от 22.05.2019 № 42/пс (в 2019 году в окружной бюджет поступило от Фонда 180 559,1 тыс. рублей, использовано на оплату по заключённым контрактам на приобретение (путём инвестирования) жилых помещений на 01.01.2020 - 159 811,4 тыс. рублей), в том числе 2 305,3 тыс. рублей за счёт средств окружного бюджета в целях софинансирования средств Фонда.

- 147,7 тыс. рублей на обеспечение деятельности подведомственного казённого учреждения НАО «Централизованный стройзаказчик»: 1,1 тыс. рублей на ежемесячные компенсационные выплаты в размере 90 рублей сотруднику (работнику), который

находится в отпуске по уходу за ребенком до достижения им трёхлетнего возраста; 146,6 тыс. рублей на выплату среднемесячного заработка не трудоустроенных сотрудников (за 6-й месяц со дня увольнения) в связи с организационно-штатными мероприятиями, приводящими к сокращению (в 2019 году в учреждении проведены организационно-штатные мероприятия с сокращением численности штата в количестве 4-х сотрудников, из структуры учреждения исключён отдел весового контроля).

- 25,0 тыс. рублей на оплату административного штрафа за совершение Департаментом административного правонарушения, предусмотренного частью 2 статьи 19.4.1 КоАП РФ «Воспрепятствование законной деятельности должностного лица органа государственного контроля (надзора), должностного лица организации, уполномоченной в соответствии с федеральными законами на осуществление государственного надзора, должностного лица органа муниципального контроля», в соответствии с решением Нарьян-Марского городского суда НАО от 10.02.2020 по делу № 12-23/2020 (29MS0071-01-2019-002367-78).

2) Уменьшение бюджетных ассигнований на сумму 68 648,8 тыс. рублей, в том числе:

- 27 307,2 тыс. рублей в связи с излишним планированием ассигнований на устройство и содержание искусственного дорожного сооружения (зимника) Нарьян-Мар - Усинск. На устройство и содержание указанного зимника в бюджете на 2020 год утверждены ассигнования в сумме 110 707,2 тыс. рублей, государственный контракт заключён 29.11.2019 с ООО «Стройуниверсал», цена контракта – 83 400,0 тыс. рублей (75,3% от значений, предусмотренных бюджетом), срок выполнения работ - 10.06.2020.

- 26 175,6 тыс. рублей в связи с отсутствием у Департамента по запланированному мероприятию «Обеспечение экологической безопасности водных объектов и снижение негативного воздействия вод» предпроектных решений, содержащих укрупнённую стоимость работ капитального характера, а также информации о необходимости проведения дополнительных природоохранных мероприятий и их стоимости в целях определения целесообразности и экономической эффективности расходования средств окружного бюджета. На реализацию мероприятия, при осуществлении которого планировалось разработать проектную документацию на создание системы инженерной защиты от подтопления и затопления г. Нарьян-Мара, с. Несь и п. Великовисочное, в бюджете на 2020 год утверждены ассигнования в сумме 26 175,6 тыс. рублей.

- 8 580,6 тыс. рублей в связи с условиями государственного контракта № 0184200000619000572-04 от 17.02.2020, заключённого с ООО «Агентство по развитию территорий «Геоника» на разработку комплекса документов планирования градостроительного развития территорий муниципальных образований НАО. На реализацию мероприятия в бюджете на 2020 год утверждены ассигнования в сумме 117 117,6 тыс. рублей, контракт заключён на сумму 166 980,0 тыс. рублей, срок исполнения контракта - 31.01.2021, по условиям контракта стоимость работ в 2020 году составит 108 537,0 тыс. рублей, в 2021 году - 58 443,0 тыс. рублей.

- 5 000,0 тыс. рублей в связи с осуществлением расходов по отоплению объекта «Школа на 150 в п. Индига» до момента государственной регистрации права собственности НАО за счёт подрядчика, которым ведётся устранение недостатков по выполненным работам на объекте в рамках гарантийных обязательств по государственному контракту. Всего на осуществление мероприятия «Эксплуатационные и иные расходы по содержанию объектов до момента государственной регистрации права собственности НАО» в окружном бюджете на 2020 год утверждены ассигнования в сумме 11 308,1 тыс. рублей, в том числе 4 681,3 тыс. рублей на отопление объекта «Школа на 150 в п. Индига».

- 1 437,7 тыс. рублей в связи с уменьшением численности Департамента на 1 шт. единицу (ведущего консультанта) на основании распоряжения губернатора НАО от 05.02.2020 № 19-рг «О внесении изменений в предельную численность государственных

гражданских служащих и лиц, замещающих должности, не относящиеся к должностям государственной гражданской службы, в исполнительных органах государственной власти Ненецкого автономного округа», в соответствии с которым внесены изменения в распоряжение губернатора НАО от 09.10.2015 № 316-рг и численность Департамента уменьшена с 54 до 53 единиц, в том числе государственных гражданских служащих - с 45 до 44.

- 147,7 тыс. рублей в связи с перераспределением в КУ НАО «Централизованный стройзаказчик» экономии по фонду оплаты труда (в связи с наличием вакантных единиц, по состоянию на 01.02.2020 – 5,5 единиц): 1,1 тыс. рублей на ежемесячные компенсационные выплаты в размере 90 рублей сотруднику (работнику), который находится в отпуске по уходу за ребёнком до достижения им трёхлетнего возраста; 146,6 тыс. рублей на выплату среднемесячного заработка не трудоустроенных сотрудников (за 6-й месяц со дня увольнения в связи с организационно-штатными мероприятиями, приводящими к сокращению).

В плановом периоде 2021 и 2022 годов законопроектом предусмотрено увеличение бюджетных ассигнований на общую сумму 6 246 527,0 тыс. рублей, в том числе: в 2021 году на 2 968 263,5 тыс. рублей или на 61,6% от утверждённых расходов окружного бюджета по рассматриваемой главе (4 818 760,8 тыс. рублей), в 2022 году на 3 278 263,5 тыс. рублей или на 70,0% от утверждённых расходов окружного бюджета по рассматриваемой главе (4 688 133,1 тыс. рублей).

Счётная палата НАО полагает, что изменения бюджетных ассигнований по главе 020, за исключением суммы в размере 30 116,6 тыс. рублей, дополнительно планируемой на поставку и монтаж блочно-модульных зданий ФЗП в рамках реализации мероприятия «Создание и замена фельдшерских, фельдшерско-акушерских пунктов и врачебных амбулаторий для населённых пунктов с численностью населения от 100 до 2000 человек», обоснованы.

Расходы по главе 026 «Департамент внутреннего контроля и надзора Ненецкого автономного округа» (далее – глава 026)

Расходы по главе 026 предлагается увеличить на 2020 год **на общую сумму 128 332,0 тыс. рублей** за счет **перераспределения** бюджетных ассигнований:

- с Управления имущественных и земельных отношений Ненецкого автономного округа (далее - НАО) на общую сумму **2 883,6 тыс. рублей**;
- с Департамента образования, культуры и спорта НАО на общую сумму **6 741,9 тыс. рублей**;
- с Аппарата Администрации НАО на общую сумму **13 740,1 тыс. рублей**;
- с Департамента природных ресурсов, экологии и агропромышленного комплекса Ненецкого автономного округа на общую сумму **7 692,2 тыс. рублей**;
- с Государственной инспекции по ветеринарии НАО на общую сумму **97 274,2 тыс. рублей**.

На плановый период 2021 и 2022 годов по рассматриваемой главе предлагается перераспределить бюджетные ассигнования на общую сумму 143 881,8 тыс. рублей и 161 369,6 тыс. рублей соответственно.

В соответствии с **проектом постановления** Администрации НАО «О реорганизации исполнительных органов государственной власти Ненецкого автономного округа» (далее – Проект постановления), постановлением губернатора Ненецкого автономного округа от 14.02.2020 № 4-пг «О внесении изменений в постановление губернатора Ненецкого автономного округа от 29.11.2018 № 65-пг» с 1 апреля 2020 года Государственная инспекция строительного и жилищного надзора НАО реорганизуется путем переименования ее в Департамент внутреннего контроля и надзора НАО (далее –

Департамент контроля) и присоединения к нему Государственной инспекции по ветеринарии НАО.

В соответствии с Приложением к Проекту постановления «Положение о Департаменте внутреннего контроля и надзора Ненецкого автономного округа» Департамент контроля является правопреемником Государственной инспекции по ветеринарии НАО, кроме того ему передаются полномочия следующих органов исполнительной власти:

Государственной инспекции строительного и жилищного надзора НАО:

– в полном объеме осуществлявшихся ею полномочий;

Аппарата Администрации НАО:

– по осуществлению полномочий в сфере внутреннего государственного финансового контроля, контроля за соблюдением законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд;

Департамента природных ресурсов, экологии и агропромышленного комплекса НАО:

– по осуществлению полномочий в сфере оборота этилового спирта, алкогольной и спиртосодержащей продукции, осуществления регионального государственного надзора в области технического состояния и эксплуатации самоходных машин и других видов техники, аттракционов, осуществления государственного надзора в области племенного животноводства;

Департамента образования, культуры и спорта НАО:

– по осуществлению полномочий Российской Федерации в сфере образования, переданных для осуществления органам государственной власти субъектов Российской Федерации, полномочий в сфере сохранения, использования, популяризации и государственной охраны объектов культурного наследия;

Управления имущественных и земельных отношений НАО:

– по осуществлению полномочий в сфере контроля за использованием по назначению, распоряжением и сохранностью государственного имущества Ненецкого автономного округа.

Счётная палата НАО отмечает, что в соответствии с пунктом 3 Проекта постановления, который на момент представления рассматриваемого проекта закона Ненецкого автономного округа «О внесении изменений в закон Ненецкого автономного округа «Об окружном бюджете на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» (исходящий № 01-34/1559 от 04 марта 2020 года) не принят Администрацией Ненецкого автономного округа, Аппарату Администрации НАО предлагается подготовить изменения в предельную численность государственных гражданских служащих и лиц, замещающих должности, не относящиеся к должностям государственной гражданской службы, в исполнительных органах государственной власти Ненецкого автономного округа. Однако, распоряжением Губернатора НАО от 20 февраля 2020 г. № 42-рг «О внесении изменений в предельную численность государственных гражданских служащих и лиц, замещающих должности, не относящиеся к должностям государственной гражданской службы, в исполнительных органах государственной власти Ненецкого автономного округа» уже внесены изменения в части уменьшения предельной численности органов исполнительной власти, полномочия которых передаются Департаменту контроля, и установления предельной численности Департамента контроля (распоряжение вступает в силу с 01 апреля 2020 года).

Информация по планируемым законопроектом расходам на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов в разрезе разделов, подразделов бюджетной классификации представлена в таблице:

Разделы, подразделы бюджетной классификации	2020 год			2021 год			2022 год		
	утвержден о	проект	отклоне ние	утвержден о	проект	отклоне ние	утвержден о	проект	отклоне ние
НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА	48 452,4	173 550,1	125 097,7	53 242,1	192 684,8	139 442,7	51 151,3	207 957,3	156 806,0
Общеэкономические вопросы	48 452,4	76 275,9	27 823,5	53 242,1	94 104,6	40 862,5	51 151,3	92 081,4	40 930,1
Сельское хозяйство и рыболовство	-	97 274,2	97 274,2	-	98 580,2	98 580,2	-	115 875,9	115 875,9
ОБРАЗОВАНИЕ	-	3 234,3	3 234,3	-	4 295,0	4 295,0	-	4 413,9	4 413,9
Другие вопросы в области образования	-	3 234,3	3 234,3	-	4 295,0	4 295,0	-	4 413,9	4 413,9
КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ	-	-	-	-	144,1	144,1	-	149,7	149,7
Другие вопросы в области культуры, кинематографии	-	-	-	-	144,1	144,1	-	149,7	149,7
СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА	0,5	0,5	0,0	0,5	0,5	0,0	0,5	0,5	0,0
Охрана семьи и детства	0,5	0,5	0,0	0,5	0,5	0,0	0,5	0,5	0,0
Итого:	48 452,9	176 784,9	128 332,0	53 242,6	197 124,4	143 881,8	51 151,8	212 521,4	161 369,6

Расходы, планируемые на 2020 год по главе 026, в разрезе государственных программ и основных мероприятий представлен в таблице.

Наименование программ и мероприятий	2020 год		
	Утверждено	Проект	Отклонение (+/-)
Итого по главе 026:	48 452,9	176 784,9	128 332,0
ГП НАО «Развитие государственного управления в Ненецком автономном округе»	48 452,4	76 275,9	27 823,5
<i>Профессиональное развитие в исполнительных органах государственной власти Ненецкого автономного округа</i>	420,0	335,0	-85,0
<i>Отдельные мероприятия программы, в том числе:</i>	48 032,9	79 175,7	31 142,8
Расходы на содержание государственных органов и обеспечение их функций	48 032,9	75 941,4	27 908,5
Осуществление переданных органам государственной власти субъектов Российской Федерации в соответствии с частью 1 статьи 7 Федерального закона от 29 декабря 2012 года № 273-ФЗ «Об образовании в Российской Федерации» полномочий Российской Федерации в сфере образования	0,0	3 234,3	3 234,3
ГП НАО «Обеспечение эпизоотического и ветеринарно-санитарного благополучия на территории Ненецкого автономного округа»	0,0	97 041,4	97 041,4
<i>Оказание ветеринарных услуг, в том числе:</i>	0,0	83 745,7	83 745,7
Расходы на обеспечение деятельности подведомственных казённых учреждений	0,0	83 745,7	83 745,7
<i>Отдельные мероприятия программы, в том числе:</i>	0,0	13 295,7	13 295,7
Расходы на содержание государственных органов и обеспечение их функций	0,0	13 295,7	13 295,7
ГП НАО «Социальная поддержка граждан в Ненецком автономном округе»	0,0	232,8	232,8
<i>Предоставление мер социальной поддержки гражданам, проживающим в сельских населённых пунктах»</i>	0,0	232,8	232,8

/Примечание: в двух вышеприведённых таблицах объём бюджетных ассигнований в сумме 48 452,9 тыс.рублей – средства, предусмотренные в действующей редакции закона округа об окружном бюджете № 147-оз по главе 026 «Государственная инспекция строительного и жилищного надзора НАО», которая, как указано выше, с 01.04.2020 реорганизуется в Департамент внутреннего контроля и надзора НАО./

Увеличение бюджетных ассигнований на 2020 год в сумме 128 332,0 тыс. рублей обусловлено перераспределением бюджетных ассигнований с Управления имущественных и земельных отношений НАО, Аппарата Администрации НАО, Департамента образования, культуры и спорта НАО, Государственной инспекции по ветеринарии НАО, Департамента природных ресурсов, экологии и агропромышленного комплекса НАО, в том числе на следующие расходы:

1. на содержание государственных органов и обеспечение их функций на общую сумму **41 119,2 тыс. рублей**, в том числе:

- 38 455,3 тыс. рублей в связи с передачей 27 штатных единиц (2 единиц от Управления имущественных и земельных отношений, 2 единиц от Департамента образования, культуры и спорта НАО, 9 единиц от Аппарата Администрации НАО, 5 единиц от Департамента природных ресурсов, экологии и агропромышленного комплекса НАО, 7 единиц от Государственной инспекции по ветеринарии НАО).

Следует отметить, что в финансово-экономическом обосновании Департамента контроля в штатном расписании на период с 01 апреля 2020 года по 31 декабря 2020 года предусмотрено только 26 дополнительных штатных единиц из передаваемых 27 единиц. **Таким образом, объем бюджетных ассигнований, передаваемый Департаменту контроля на его содержание, обоснован не полностью.**

- 122,3 тыс. рублей на полномочия по осуществлению регионального государственного надзора в области технического состояния и эксплуатации самоходных машин и других видов техники, аттракционов, осуществления государственного надзора в области племенного животноводства;

- 34,0 тыс. рублей на закупку товаров, работ и услуг в связи с присоединением Государственной инспекции по ветеринарии НАО.

2. на осуществление полномочий Российской Федерации в сфере образования в сумме **3 234,3 тыс. рублей**, в том числе 3 108,2 тыс. рублей в связи с передачей 2 штатных единиц от Департамента образования, культуры и спорта НАО;

3. на обеспечение деятельности КУ НАО «Станция по борьбе с болезнями животных» в сумме **83 745,7 тыс. рублей**;

4. на выполнение КУ НАО «Станция по борьбе с болезнями животных» основного мероприятия «Предоставление мер социальной поддержки гражданам, проживающим в сельских населенных пунктах» Подпрограммы 1 «Развитие мер социальной поддержки отдельных категорий граждан» государственной программы НАО «Социальная поддержка граждан в Ненецком автономном округе» в сумме **232,8 тыс. рублей**.

Кроме того, законопроектом предусмотрено перераспределение бюджетных ассигнований в сумме **85,0 тыс. рублей** на содержание Департамента внутреннего контроля и надзора НАО за счет уменьшения бюджетных ассигнований, предусмотренных на реализацию мероприятия «Профессиональное развитие в исполнительных органах государственной власти Ненецкого автономного округа» Подпрограммы 1 «Совершенствование и развитие кадрового потенциала органов государственной власти» государственной программы НАО «Развитие государственного управления в Ненецком автономном округе», что обусловлено необходимостью оплаты судебных расходов.

На плановый период 2021 и 2022 годов расходы по главе 026 в разрезе государственных программ и мероприятий представлены в таблице.

Наименование программ и мероприятий	2021 год			2022 год		
	Утверждено	Проект	Отклонение (+/-)	Утверждено	Проект	Отклонение (+/-)
Итого по главе 026:	53 242,6	197 124,4	143 881,8	51 151,8	212 521,4	161 369,6
ГП НАО «Развитие государственного управления в Ненецком автономном округе»	53 242,6	98 544,2	45 301,6	51 151,8	96 645,5	45 493,7
Профессиональное развитие в	420,0	420,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Наименование программ и мероприятий	2021 год			2022 год		
	Утверждено	Проект	Отклонение (+/-)	Утверждено	Проект	Отклонение (+/-)
<i>исполнительных органов государственной власти Ненецкого автономного округа</i>						
<i>Отдельные мероприятия программы, в том числе:</i>	52 822,6	98 124,2	45 301,6	51 151,8	96 645,5	45 493,7
Расходы на содержание государственных органов и обеспечение их функций	52 822,6	93 685,1	40 862,5	51 151,8	92 081,9	40 930,1
Осуществление переданных органам государственной власти субъектов Российской Федерации в соответствии с частью 1 статьи 7 Федерального закона от 29 декабря 2012 года № 273-ФЗ «Об образовании в Российской Федерации» полномочий Российской Федерации в сфере образования	0,0	4 295,0	4 295,0	0,0	4 413,9	4 413,9
Осуществление переданных органам государственной власти субъектов Российской Федерации в соответствии с пунктом 1 статьи 9.1 Федерального закона от 25 июня 2002 года N 73-ФЗ «Об объектах культурного наследия (памятниках истории и культуры) народов Российской Федерации» полномочий Российской Федерации в отношении объектов культурного наследия	0,0	144,1	144,1	0,0	149,7	149,7
ГП НАО «Обеспечение эпизоотического и ветеринарно-санитарного благополучия на территории Ненецкого автономного округа»	0,0	98 347,4	98 347,4	0,0	115 643,1	115 643,1
<i>Оказание ветеринарных услуг</i>	0,0	83 880,7	83 880,7	0,0	73 720,6	73 720,6
Расходы на обеспечение деятельности подведомственных казённых учреждений	0,0	83 880,7	83 880,7	0,0	73 720,6	73 720,6
<i>Региональный проект Ненецкого автономного округа «Экспорт продукции АПК Ненецкого автономного округа»</i>	0,0	0,0	0,0	0,0	27 777,8	27 777,8
Государственная поддержка аккредитации ветеринарных лабораторий в национальной системе аккредитации	0,0	0,0	0,0	0,0	27 777,8	27 777,8
<i>Отдельные мероприятия программы</i>	0,0	14 466,7	14 466,7	0,0	14 144,7	14 144,7
Расходы на содержание государственных органов и обеспечение их функций	0,0	14 466,7	14 466,7	0,0	14 144,7	14 144,7
ГП НАО «Социальная поддержка граждан в Ненецком автономном округе»	0,0	232,8	232,8	0,0	232,8	232,8
<i>Предоставление мер социальной поддержки гражданам, проживающим в сельских населённых пунктах</i>	0,0	232,8	232,8	0,0	232,8	232,8

Счётная палата Ненецкого автономного округа отмечает, что данным законопроектом предусмотрено перераспределение бюджетных ассигнований от

Государственной инспекции по ветеринарии НАО в полном объеме, предусмотренном на 2020 год законом Ненецкого автономного округа от 20.12.2019 № 147-ОЗ «Об окружном бюджете на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов».

В соответствии с Проектом постановления государственная инспекция по ветеринарии НАО присоединяется к Департаменту внутреннего контроля и надзора НАО с 01 апреля 2020 года, соответственно государственная инспекция по ветеринарии НАО является главным распорядителем бюджетных средств по 31 марта 2020 года.

Счётная палата округа предлагает проверить корректность перераспределения бюджетных ассигнований с Государственной инспекции по ветеринарии НАО (глава 023 в действующей редакции) **в полном объеме**, предусмотренном на 2020 год.

Принятие проекта закона потребует внесения изменений в постановление Администрации Ненецкого автономного округа от 17.07.2012 № 202-п «О ведомственной (отраслевой) принадлежности государственных унитарных предприятий Ненецкого автономного округа и государственных учреждений Ненецкого автономного округа», а также во все государственные программы, исполнителем (соисполнителем) которых будет Департамент внутреннего контроля и надзора Ненецкого автономного округа.

Расходы по главе 027
«Департамент здравоохранения, труда и социальной защиты населения
Ненецкого автономного округа»
(далее – глава 027)

По главе 027 представленным законопроектом в 2020 году планируется увеличение бюджетных ассигнований **на 6 606,8 тыс. рублей** или на 0,13% от утверждённых расходов окружного бюджета по рассматриваемой главе. С учетом представленных изменений объем бюджетных ассигнований по главе составит 5 078 010,5 тыс. рублей или 24,9 % от общего планируемого объема расходов окружного бюджета на 2020 год. На плановый период 2021 и 2022 годов общий объем расходов по главе не меняется.

Информация по планируемому увеличению объема ассигнований по отношению к показателям, утвержденным на 2020 год законом округа об окружном бюджете № 147-оз, в разрезе разделов и подразделов бюджетной классификации представлена в таблице.

разделы бюджетной классификации	утверждено	проект	тыс.рублей отклонения (+/-)	
			сумма	
ВСЕГО по главе 027	5 071 403,7	5 078 010,5	6 606,8	0,1%
Здравоохранение	1 568 011,6	1 547 511,2	-20 500,4	-1,3%
<i>Стационарная медицинская помощь</i>	<i>448 027,9</i>	<i>448 279,5</i>	<i>251,6</i>	<i>0,1%</i>
<i>Амбулаторная помощь</i>	<i>523 020,0</i>	<i>523 214,8</i>	<i>194,8</i>	<i>0,0%</i>
<i>Скорая медицинская помощь</i>	<i>296 274,9</i>	<i>274 865,5</i>	<i>-21 409,4</i>	<i>-7,2%</i>
<i>Заготовка, переработка, хранение и обеспечение безопасности донорской крови и ее компонентов</i>	<i>18 981,1</i>	<i>19 122,8</i>	<i>141,7</i>	<i>0,7%</i>
<i>Другие вопросы в области здравоохранения</i>	<i>281 707,7</i>	<i>282 028,6</i>	<i>320,9</i>	<i>0,1%</i>
Социальная политика	3 322 801,3	3 349 908,5	27 107,2	0,8%
<i>Социальное обслуживание населения</i>	<i>446 942,6</i>	<i>450 129,4</i>	<i>3 186,8</i>	<i>0,7%</i>
<i>Социальное обеспечение населения</i>	<i>1 904 391,1</i>	<i>1 913 811,8</i>	<i>9 420,7</i>	<i>0,5%</i>
<i>Охрана семьи и детства</i>	<i>732 237,5</i>	<i>746 707,2</i>	<i>14 469,7</i>	<i>2,0%</i>
<i>Другие вопросы в области социальной политики</i>	<i>14 744,9</i>	<i>14 774,9</i>	<i>30,0</i>	<i>0,2%</i>

Проектом предлагается увеличить бюджетные ассигнования на общую сумму 30 398,8 тыс. рублей, в том числе:

- на мероприятие «Единовременная денежная выплата ко Дню Победы лицам, награждённым знаком «Жителю блокадного Ленинграда», либо проработавшим в тылу в период с 22 июня 1941 года по 9 мая 1945 года не менее шести месяцев, исключая период работы на временно оккупированных территориях СССР, либо награждённым орденом или медалью СССР за самоотверженный труд в период Великой Отечественной войны и проживающим на территории Ненецкого автономного округа» бюджетные ассигнования увеличиваются на 8 879,7 тыс. рублей в связи с 75-летием Победы в Великой Отечественной войне, в связи с увеличением размера ежегодной единовременной денежной выплаты ко Дню Победы с 10 543 рублей до 75 000 рублей;

- на мероприятие «Закон Ненецкого автономного округа от 4 июля 2007 года № 100-оз «О дополнительных мерах социальной поддержки отдельных категорий граждан Российской Федерации, проживающих на территории Ненецкого автономного округа, по обеспечению лекарственными препаратами и изделиями медицинского назначения» бюджетные ассигнования увеличиваются на сумму 7 552,7 тыс. рублей, в связи с необходимостью приобретения лекарственных препаратов по жизненным показаниям в расчете на 6 граждан;

- на новое мероприятие «Единовременная денежная выплата к юбилейным датам празднования Дня Победы лицам, не достигшим на 3 сентября 1945 года 18 лет» предусматриваются бюджетные ассигнования в размере 6 652,3 тыс. рублей в расчете на 1 298 получателей;

- на мероприятие «Создание условий для повышения эффективности деятельности социально ориентированных некоммерческих организаций» бюджетные ассигнования увеличиваются на 2 791,0 тыс. рублей, в связи с увеличением граждан, нуждающихся в социальном обслуживании;

- на мероприятие «Материальная помощь участникам боевых действий и вооруженных конфликтов в Афганистане, Чеченской республике и других локальных войн на строительство (приобретение) жилья» бюджетные ассигнования увеличиваются на 1 000,0 тыс. рублей в расчете на 1 получателя;

- на мероприятие «Предоставление единовременной компенсации части стоимости приобретённого самостоятельно технического средства реабилитации (в том числе протезного изделия) в рамках предоставленной частью 6 статьи 11 Федерального закона от 24 ноября 1995 года № 181-ФЗ «О социальной защите инвалидов Российской Федерации»» бюджетные ассигнования увеличиваются на 944,0 тыс. рублей, в связи с поступившей заявкой на оплату стоимости протеза;

- на предоставление единовременной премиальной выплаты за стаж работы в Ненецком автономном округе ГБУЗ НАО «Ненецкая окружная больница» увеличение производится на 666,7 тыс. рублей в расчете на 10 работников;

- на мероприятие «Субвенции местным бюджетам на осуществление государственного полномочия Ненецкого автономного округа по предоставлению единовременной выплаты пенсионерам на капитальный ремонт находящегося в их собственности жилого помещения» бюджетные ассигнования увеличиваются на 400,0 тыс. рублей, в связи с заявлениями 2-х граждан на предоставление единовременной компенсационной выплаты на ремонт жилого помещения (МО «Великовисочный сельсовет»);

- на мероприятие «Единовременная денежная выплата ко Дню Победы вдовам (вдовцам) погибших (умерших) участников Великой Отечественной войны, не вступившим в повторный брак» бюджетные ассигнования увеличиваются на 396,2 тыс. рублей, в связи с увеличением размера ежегодной единовременной денежной выплаты ко Дню Победы с 10 543 рублей до 75 000 рублей;

- на предоставление единовременной премиальной выплаты за стаж работы в Ненецком автономном округе ГКУ НАО «ОСЗН» увеличение производится на 395,8 тыс. рублей в расчете на 1 работника;

- по мероприятию «Социальная поддержка детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из их числа в части освобождения от внесения платы за жилое помещение и коммунальные услуги, а также освобождения от задолженности по оплате жилого помещения и коммунальных услуг» бюджетные ассигнования увеличиваются на сумму 360,0 тыс. рублей. Потребность возникла в связи с поступлением счетов от управляющих компаний на погашение задолженности по вновь заявившемуся гражданину с 2016 года в сумме 344,0 тыс. рублей. С учетом остатка средств и прогнозируемым расходом по данному мероприятию дополнительная потребность на 2020 год составляет 360 тыс. рублей.

- расходы на обеспечение деятельности КУ НАО «БСМЭ» увеличиваются на сумму 322,0 тыс. рублей (наём жилья 2-м работникам - 240,0 тыс. рублей, переезд бывшего работника - 82,0 тыс. рублей);

- на мероприятие «Субсидии местным бюджетам на софинансирование расходных обязательств по содержанию на территории Ненецкого автономного округа мест захоронения участников Великой Отечественной войны, ветеранов боевых действий, участников локальных войн и вооружённых конфликтов» на основании заявки МО «Тельвисочный сельсовет» бюджетные ассигнования увеличиваются на 30,0 тыс. рублей, в связи с поступлением обращения.

- на оплату банковских и почтовых услуг по мероприятию «Компенсация отдельным категориям граждан оплаты взноса на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирном доме» расходы увеличиваются на 8,2 тыс. рублей;

- по мероприятию «Возврат средств в федеральный бюджет денежных взысканий (штрафов) за нарушение условий договоров (соглашений) о предоставлении субсидий из федерального бюджета бюджету Ненецкого автономного округа» предусматриваются бюджетные ассигнования в размере 0,2 тыс. рублей. Законом округа об окружном бюджете № 147-оз бюджетные ассигнования на реализацию данного мероприятия в 2020 году не предусмотрены.

Потребность в выделении бюджетных ассигнований обусловлена письмом Минстроя РФ от 04.02.2020 № 3444-ЮГ/05 о возврате средств из бюджета субъекта РФ в федеральный бюджет, в связи с невыполнением условий соглашения о предоставлении субсидий - недостижение субъектом РФ установленных значений показателей результативности использования субсидии (исполнено 99%).

Проектом предлагается уменьшить бюджетные ассигнования на общую сумму 23 792,0 тыс. рублей, в том числе:

- на 21 488,0 тыс. рублей – по мероприятию «Обеспечение закупки авиационных работ в целях оказания медицинской помощи», в связи с приведением в соответствие с Соглашением о предоставлении субсидии из федерального бюджета бюджету субъекта Российской Федерации № 056-09-2020-226 от 23.12.2019 с Минздравом России. Размер субсидии составляет 120 000 тыс. рублей, из них 77 254,6 тыс. рублей за счет федерального бюджета;

- на 1 944,0 тыс. рублей – по мероприятию «Ежемесячные социальные выплаты оленеводам, чумработникам», в связи с уменьшением контингента;

- на 360,0 тыс. рублей – по мероприятию «Меры социальной поддержки жителей Ненецкого автономного округа при кредитовании или заимствовании на приобретение (строительство) жилья», в связи с уменьшением сумм по возмещаемым процентам.

В соответствии с приказом Минфина России от 06.06.2019 № 85н «О Порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения» перераспределяются следующие бюджетные ассигнования:

- по мероприятию «Обеспечение комплектом «Подарок первокласснику» детей, поступающих в первый класс» в сумме 1 500,0 тыс. рублей – с подраздела «Социальное обеспечение населения» на подраздел «Охрана семьи и детства»;
- по мероприятию «Новогодние подарки детям» в сумме 8 664,0 тыс. рублей – с подраздела «Социальное обеспечение населения» на подраздел «Охрана семьи и детства»;
- по мероприятию «Предоставление единовременного денежного вознаграждения лицам, награждённым медалью «Родительская слава Ненецкого автономного округа» в сумме 244,3 тыс. рублей – с подраздела «Социальное обеспечение населения» на подраздел «Охрана семьи и детства»;
- по мероприятию «Ежемесячная денежная компенсация за наём жилых помещений лицам из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, подлежащих обеспечению специализированными жилыми помещениями» в сумме 3700,3 тыс. рублей – с подраздела «Социальное обеспечение населения» на подраздел «Охрана семьи и детства».

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

Расходы по главе 028 «Департамент внутренней политики Ненецкого автономного округа» (далее – глава 028)

По главе 028 законопроектом предусмотрено увеличение объема бюджетных ассигнований на 2020 год **на общую сумму 11 924,5 тыс. рублей** или на 6,9 % от утвержденного объема бюджетных ассигнований по данной главе (172 616,7 тыс. рублей).

На плановый период 2021 и 2022 годов объем расходов по рассматриваемой главе не изменяется и составляет 149 673,5 тыс. рублей и 140 708,8 тыс. рублей соответственно.

Информация по планируемым законопроектом изменениям объемов бюджетных ассигнований на 2020 год в разрезе разделов бюджетной классификации представлена в следующей таблице.

(в тыс. рублей)

Наименование	утверждено	проект	отклонение	
			сумма	%
ВСЕГО по главе 028	172 616,7	184 541,2	11 924,5	6,9%
Образование	315,3	339,8	24,5	7,8%
<i>Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации</i>	<i>315,3</i>	<i>339,8</i>	<i>24,5</i>	<i>7,8%</i>
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (на реализацию Основного мероприятия "Поддержка местных инициатив в муниципальных образованиях Ненецкого автономного округа" (субсидии местным бюджетам на реализацию проекта по поддержке местных инициатив) в рамках Подпрограммы 5 "Создание условий для развития местного самоуправления в Ненецком автономном округе" государственной программы "Реализация региональной политики Ненецкого автономного округа в сфере международных, межрегиональных и межнациональных отношений, развития гражданского общества и информации"	17 000,0	28 900,0	11 900,0	70%

Проектом закона округа по главе 028 предлагается увеличить объём бюджетных ассигнований на сумму 11 924,5 тыс.рублей или на 6,9%, в том числе:

- на профессиональную подготовку, переподготовку и повышение квалификации на 24,5 тыс.рублей или на 7,8%. Увеличение по данному виду расходов обусловлено необходимостью планового повышения квалификации помощника мирового судьи Ненецкого автономного округа и секретаря судебного заседания, обоснование представлено;

- на предоставление субсидии местным бюджетам на реализацию проекта по поддержке местных инициатив в рамках вышеуказанной государственной программы и её подпрограммы 5 - на 11 900,0 тыс.рублей или на 70%. Увеличение по данному виду расходов обусловлено результатами проведённого в феврале текущего года конкурса, по результатам которого возникла потребность в финансировании инициативного бюджетирования на общую сумму 28 900,0 тыс.рублей при предусмотренных законом об окружном бюджете средствах на эти цели в объёме 17 000,0 тыс.рублей.

Счётная палата НАО полагает, что изменения бюджетных ассигнований по главе 028 обоснованы.

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 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов в 1 экз. на 8 л.

Председатель



Е.Г. Сопочкина