**Заключение**

**на проект Закона Орловской области «О внесении изменений в Закон Орловской области «Об областном бюджете на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов»**

Заключение подготовлено Контрольно-счетной палатой Орловской области в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса РФ, Законов Орловской области от 26.12.2014 № 1724-ОЗ «О бюджетном процессе в Орловской области» и от 12.07.2011 № 1229-ОЗ «О Контрольно-счетной палате Орловской области».

Представленный проект закона предусматривает в 2015 году увеличение доходов и расходов на 35 773,8 тыс. рублей. Дефицит областного бюджета не изменится.

В результате вносимых изменений общие параметры бюджета 2015 года будут характеризоваться следующими показателями: доходы – 24 787 236,6 тыс. рублей, расходы – 27 243 761,2 тыс. рублей, дефицит бюджета – 2 456 524,6 тыс. рублей.

**Доходы областного бюджета**

Доходную часть бюджета предлагается увеличить на 35 773,8 тыс. рублей за счет увеличения безвозмездных поступлений на 0,4 %. С учетом увеличения общая сумма безвозмездных поступлений составит 8 189 075,9 тыс. рублей.

***Изменение объема субвенций из федерального бюджета***

Законопроектом предусмотрено увеличение общего объема субвенций, предоставляемых из федерального бюджета на сумму 131,8 тыс. рублей, за счет увеличения объема субвенций бюджетам субъектов РФ на осуществление переданного полномочия РФ по осуществлению ежегодной денежной выплаты лицам, награжденным нагрудным знаком «Почетный донор России».

С учетом предлагаемого увеличения сумма поступлений по данному направлению составит27 579,6 тыс. рублей (рост на 0,5%).

***Изменение объема иных межбюджетных трансфертов из федерального бюджета***

Планируется увеличение объема иных межбюджетных трансфертов на 642,0 тыс. рублей, или на 0,2 % утвержденного плана. Данное изменение произойдет за счет увеличения поступлений на содержание депутатов Государственной Думы и их помощников на 114,8 %, или на 327,1 тыс. рублей и включения в параметры бюджета средства на содержание членов Совета Федерации и их помощников в сумме 314,9 тыс. рублей.

***Изменение объема прочих безвозмездных поступлений***

Также предлагается включить в параметры областного бюджета прочие безвозмездные поступления в сумме 35 000,0 тыс. рублей.

**Расходы областного бюджета**

Расходы предлагается утвердить в сумме 27 243 761,2 тыс. рублей, увеличив их на 35 773,8 тыс. рублей или на 0,1 % утвержденных показателей, в том числе, за счет областных средств увеличение расходов предусмотрено в сумме 35 000 тыс. рублей (на 0,2 %), за счет целевых безвозмездных поступлений из федерального бюджета на 773,8 тыс. рублей (0,02 %).

Также в расходной части областного бюджета предлагается произвести ряд перераспределений бюджетных ассигнований по предложениям главных распорядителей бюджетных средств.

Изменение по объемам бюджетных ассигнований в сторону **увеличения** планируется **по 4 разделам** бюджетной классификации расходов.

Наибольшее увеличение расходов предлагается по разделу 0200 «Национальная оборона» в сумме 23 307,5 тыс. рублей, или в 1,8 раза от ранее утвержденных значений.

Также предусмотрен рост расходов по следующим разделам:

- 0100 «Общегосударственные расходы» на 3 696,9 тыс. рублей, или 0,3%;

**-** 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» на 8 637,5 тыс. рублей, или на 1,3%;

- 1000 «Социальная политика» на 131,8 тыс. рублей, или на 0,002 % утвержденных ассигнований.

По разделу **0100 «Общегосударственные вопросы»** предлагается увеличить сумму бюджетных ассигнований на 3 696,9 тыс. рублей, или 0,3% плана.

По подразделу 0103 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований» предлагается увеличить расходы на обеспечение деятельности Депутатов Государственной Думы и их помощников в избирательных округах на 327,1 тыс. рублей (более чем в 2 раза), а также включить расходы на обеспечение членов Совета Федерации и их помощников в субъектах Российской Федерации в сумме 314,9 тыс. рублей.

По подразделу 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» планируется увеличить ассигнований на содержание центрального аппарата в сумме 12 224,7 тыс. рублей, или 8,1% утвержденных ассигнований.

Увеличение ассигнований предлагается произвести за счет сокращения ассигнований на содержание центрального аппарата по подразделу 0113 «Другие общегосударственные расходы» в сумме 9 169,7 тыс. рублей (1,7%) и подразделу 0505 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» раздела 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» в сумме 3 050,0 тыс. рублей (3,9%).

По разделу **0200 «Национальная оборона»** планируется увеличение бюджетных ассигнований на 23 307,5 тыс. рублей – в 1,8 раза, за счет включения по подразделу 0204 «Мобилизационная подготовка экономики» расходов на реализация мероприятий подпрограммы «Снижение рисков и смягчение последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера в Орловской области на 2013-2020 годы» государственной программы Орловской области «Развитие системы комплексной безопасности в Орловской области на 2013-2020 года» в сумме 23 307,5 тыс. рублей, в том числе:

- по виду расходов 240 «Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд» - 21 884,6 тыс. рублей;

- по виду расходов 830 «Исполнение судебных актов» - 1 422,9 тыс. рублей.

Необходимость данных расходов обусловлена наличием судебного решения по исполнению обязательств по государственным контрактам, связанным с реконструкцией областной автоматизированной системы централизованного оповещения населения (государственные контракты № 0154200000713002768 от 06.12.2013 на сумму 12 074,8 тыс. рублей, № 0154200000713002737 от 02.12.2013 на сумму 7 440,3 тыс. рублей, № 0154200000713003066 от 13.12.2013 на сумму 2 369,4 тыс. рублей).

Расходы по данному направлению планируется включить путем перераспределения за счет сокращения расходов на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда в рамках подпрограммы «Переселение граждан, проживающих на территории Орловской области, из аварийного жилищного фонда на 2013-2017 годы» государственной программы Орловской области «Обеспечение условий и формирование комфортной среды проживания в Орловской области» запланированных по подразделу 0501 «Жилищное хозяйство» раздела 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»

Также по подразделу 0204 «Мобилизационная подготовка экономики» предлагается произвести перераспределение расходов по следующим направлениям:

- включить расходы на исполнение судебных актов в сумме 905,9 тыс. рублей по статье содержание учреждений, осуществляющих управление автомобильными дорогами, в рамках подпрограммы «Совершенствование и развитие сети автомобильных дорог общего пользования Орловской области (2013-2018 годы)» государственной программы Орловской области «Развитие транспортной системы в Орловской области (2013-2018 годы)» за счет сокращения расходов на капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования в рамках подпрограммы «Совершенствование и развитие сети автомобильных дорог общего пользования Орловской области» государственной программы Орловской области «Развитие транспортной системы в Орловской области (2013-2018 годы)».

В связи с перераспределением расходы на капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования предлагается утвердить в сумме 1 630 522,7 тыс. рублей (сокращение на 0,1 %), расходы на содержание учреждений, осуществляющих управление автомобильными дорогами в сумме 95 333,9 тыс. рублей (увеличение на 1,0 %).

- увеличить ассигнования на оплату коммунальных услуг и аренды помещений для размещения МФЦ в рамках обеспечения деятельности (оказание услуг) подведомственных учреждений в рамках основного мероприятия «Мероприятия по исполнению технологических функций в сфере информатизации, в том числе: оператора электронного правительства, удостоверяющего центра, многофункционального центра предоставления государственных и муниципальных услуг, региональной уполномоченной организации по внедрению универсальных электронных карт» государственной программы Орловской области «Развитие информационного общества на территории Орловской области» на 1 962,7 тыс. рублей за счет сокращения ассигнований на реализацию мероприятий подпрограммы «Развитие информационного общества на территории Орловской области» в рамках государственной программы Орловской области «Развитие информационного общества на территории Орловской области».

По разделу **0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»** запланировано увеличение расходов на 8 637,5 тыс. рублей, или на 1,3 %.

При этом, по подразделу 0501 «Жилищное хозяйство» предлагается сократить расходы на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда на 23 307,5 тыс. рублей в связи с перераспределением данных средств на реализацию мероприятий подпрограммы «Снижение рисков и смягчение последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера в Орловской области на 2013-2020 годы» государственной программы Орловской области «Развитие системы комплексной безопасности в Орловской области на 2013-2020 года» (раздел 0200 «Национальная оборона, подраздел 0204 «Мобилизационная подготовка экономики»).

Увеличение расходов по разделу предлагается произвести за счет включения по подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство» субсидий по статье «Капитальное строительство в рамках подпрограммы «Развитие внутреннего туризма в Орловской области на 2014-2020 годы» в рамках государственной программы Орловской области «Развитие культуры и искусства, туризма, архивного дела, сохранение и реконструкция военно-мемориальных объектов в Орловской области (2013-2020 годы)» в сумме 35 000,0 тыс. рублей (расходы на изготовление проектно-сметной документации на инфраструктурные объекты для реализации проекта «Кластер делового туризма «Туристический многофункциональный комплекс «ГРИНН»). Источник средств – прочие безвозмездные поступления в аналогичной сумме, предлагаемые к включению в доходную часть областного бюджета.

Включение расходов в указанной сумме в параметры областного бюджета произведено на основании проекта постановления Правительства Орловской области «О внесении изменений в постановление Правительства Орловской области от 7 ноября 2012 года № 400 «Об утверждении государственной программы Орловской области «Развитие культуры и искусства, туризма, архивного дела, сохранение и реконструкция военно-мемориальных объектов в Орловской области (2013 - 2017 годы)». На данный момент постановление находится в стадии согласования.

По подразделу 0505 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» предлагается сократить расходы на содержание центрального аппарата на 3 050,0 тыс. рублей (34,1 %) и расходы на уплату налогов, сборов и иных платежей на 5,0 тыс. рублей (8,3 %).

Расходы по разделу **1000 «Социальная политика»** планируется увеличить на 131,8 тыс. рублей (0,002 %), в результате чего расходы по разделу составят 6 178 952,3 тыс. рублей.

Увеличение расходов связано с включением в параметры областного бюджета дополнительных средств на осуществление ежегодной денежная выплата лицам, награжденным нагрудным знаком «Почетный донор России», в рамках подпрограммы «Совершенствование системы социальной поддержки отдельных категорий граждан» государственной программы Орловской области «Социальная поддержка граждан в Орловской области на 2013-2020 годы».

**В ведомственной структуре** планируются изменения по 11 главным распорядителям бюджетных средств: по 4 в сторону увеличения, по 7 в сторону уменьшения.

Основные изменения планируются по следующим ГРБС:

- **Департамент строительства, топливно-энергетического комплекса, жилищно-коммунального хозяйства, транспорта и дорожного хозяйства Орловской области** на 0,7 %, или на 35 000,0 тыс. рублей.

По данному ГРБС предусмотрено увеличение ассигнований на реализацию мероприятий подпрограммы «Снижение рисков и смягчение последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера в Орловской области на 2013-2020 годы» государственной программы Орловской области «Развитие системы комплексной безопасности в Орловской области на 2013-2020 года» на 23 307,5 тыс. рублей за счет сокращения расходов на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда.

Планируется перераспределение средств в рамках подпрограммы «Совершенствование и развитие сети автомобильных дорог общего пользования Орловской области (2013-2018 годы)» государственной программы Орловской области «Развитие транспортной системы в Орловской области (2013-2018 годы)» в сумме 905,9 тыс. рублей с расходов на капитальный ремонт и содержания автомобильных дорог общего пользования на содержание учреждений, осуществляющих управление автомобильными дорогами (расходы на исполнение судебных актов).

Увеличение ассигнований по данному ГРБС планируется за счет увеличения расходов на капитальное строительство по подпрограмме «Развитие внутреннего туризма в Орловской области на 2014-2020 годы» в рамках государственной программы Орловской области «Развитие культуры и искусства, туризма, архивного дела, сохранение и реконструкция военно-мемориальных объектов в Орловской области (2013-2020 годы)» в размере 35 000,0 тыс. рублей.

**- Аппарат Губернатора и Правительства Орловской области** на 3,1 %, или на 12 762,2 тыс. рублей. Увеличение ассигнований предусмотрено по разделу «Общегосударственные вопросы».

Увеличение ассигнований планируется за счет включения расходов на обеспечение деятельности Депутатов Государственной Думы и их помощников в избирательных округах в рамках непрограммной части областного бюджета в сумме 327,1 тыс. рублей и на обеспечение членов Совета Федерации и их помощников в субъектах Российской Федерации в рамках непрограммной части областного бюджета в сумме 210,4 тыс. рублей.

Также планируется увеличение ассигнований на содержание центрального аппарата в сумме 12 224,7 тыс. рублей.

Увеличение расходов на содержание центрального аппарата предлагается произвести за счет перераспределения расходов по аналогичной статье следующих ГРБС:

- Департамент внутренней политики Орловской области – 691,9 тыс. рублей;

- Департамент правового обеспечения и государственного финансового контроля Орловской области – 573,0 тыс. рублей;

- Представительство Орловской области при Правительстве Российской Федерации – 4 250,4 тыс. рублей;

- Управление государственных закупок Орловской области – 3 178,3 тыс. рублей;

- Управление градостроительства, архитектуры и землеустройства Орловской области – 3 055,0 тыс. рублей;

- Мобилизационное управление Орловской области – 223,0 тыс. рублей;

- Управление по обеспечению безопасности, законности, правопорядка и деятельности координационных органов Орловской области – 253,0 тыс. рублей.

Предлагаемые изменения вносят корректировку в ассигнования по четырем государственным программам Орловской области:

1. Государственная программа Орловской области «Социальная поддержка граждан в Орловской области на 2013-2020 годы» – увеличение ассигнований на 131,8 тыс. рублей (0,002%);
2. Государственная программа Орловской области «Обеспечение условий и формирование комфортной среды проживания в Орловской области» – сокращение ассигнований на 23 307,5 тыс. рублей (6,2%);
3. Государственная программа Орловской области «Развитие системы комплексной безопасности в Орловской области на 2013-2016 годы» – увеличение ассигнований на 23 307,5 тыс. рублей (15,3%);
4. Государственная программа Орловской области «Развитие культуры и искусства, туризма, архивного дела, сохранение и реконструкция военно-мемориальных объектов в Орловской области (2013-2020 годы)» – увеличение ассигнований на 35 000,0 тыс. рублей (7,5%).

Непрограммные расходы областного бюджета вырастут на 641,9 тыс. рублей (0,04%).

Контрольно-счетная палата Орловской области считает возможным принять проект закона в первом чтении.

Начальник экспертно-аналитического отдела

Контрольно-счетной палаты Орловской области И.А. Рогачев

Заместитель начальника экспертно-аналитического

Отдела Контрольно-счетной палаты Орловской области В.С. Глушкова