**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 декабря 2014 года № 1724-ОЗ «О бюджетном процессе в Орловской области» и от 12 июля 2011 года № 1229-ОЗ «О Контрольно-счетной палате Орловской области».

Представленный проект закона предусматривает в 2015 году увеличение доходов и расходов областного бюджета в сумме 381 886,0 тыс. рублей. Дефицит областного бюджета не изменится.

В результате вносимых изменений общие параметры бюджета 2015 года будут характеризоваться следующими показателями: доходы – 24 751 462,8 тыс. рублей, расходы – 27 207 987,4 тыс. рублей, дефицит бюджета – 2 456 524,6 тыс. рублей.

**Доходы областного бюджета**

Доходную часть бюджета предлагается увеличить в целом на
381 886,0 тыс. рублей за счет увеличения целевых безвозмездных поступлений, которые включают в себя:

- безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ в сумме 380 140,4 тыс. рублей;

- поступления за счет ввода дополнительных денежных пожертвований, предоставляемых негосударственными организациями получателям средств бюджетов в сумме 1 745,6 тыс. рублей.

**Изменение объема безвозмездных поступлений**

***Изменение объема субсидий из федерального бюджета***

В законопроекте предусмотрено увеличение объема субсидий из федерального бюджета на 147 756,8 тыс. рублей, или на 9,6 %. Данное увеличение планируется за счет ввода дополнительных субсидий по двум направлениям:

- на осуществление ежемесячной денежной выплаты, назначаемой в случае рождения третьего ребенка или последующих детей до достижения ребенком возраста трех лет в сумме 147 742,1 тыс. рублей;

- на социальную поддержку Героев Советского Союза, Героев Российской Федерации и полных кавалеров ордена Славы в сумме 14,7 тыс. рублей.

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

Законопроектом предусмотрено увеличение общего объема субвенций, предоставляемых из федерального бюджета на сумму 203 931,5 тыс. рублей (на 10,4 %), в полном объеме за счет дополнительных субвенций на:

- обеспечение инвалидов техническими средствами реабилитации, включая изготовление и ремонт протезно-ортопедических изделий в сумме 183 787,9 тыс. рублей;

- оказание государственной социальной помощи отдельным категориям граждан в части оплаты санаторно-курортного лечения, а также проезда на междугородном транспорте к месту лечения и обратно в сумме 20 143,6 тыс. рублей.

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

Планируется увеличение объема иных межбюджетных трансфертов на 28 452,1 тыс. рублей, или на 9,5 % утвержденного плана за счет включения в доходную часть областного бюджета поступлений:

- на содержание депутатов Государственной Думы и их помощников на сумму 284,9 тыс. рублей;

-на финансовое обеспечение мероприятий по временному социально-бытовому обустройству лиц, вынужденно покинувших территорию Украины и находящихся в пунктах временного размещения на сумму 28 167,2 тыс. рублей.

***Изменение объема безвозмездных поступлений от негосударственных организаций***

Законопроектом предполагается включить в параметры бюджета безвозмездные поступления от денежных пожертвований, предоставляемых негосударственными организациями получателям средств бюджетов в сумме 1 745,6 тыс. рублей. Действующей редакцией Закона об областном бюджете данных поступлений не запланировано.

**Расходы областного бюджета**

Расходы предлагается утвердить в сумме 27 207 987,4 тыс. рублей, увеличив их на 381 886,0 тыс. рублей или на 1,4 % утвержденных показателей, в том числе, за счет областных средств увеличение расходов предусмотрено в сумме 1 745,6 тыс. рублей (на 0,01 %), за счет целевых безвозмездных поступлений из федерального бюджета на 380 140,4 тыс. рублей (9,7 %).

Изменение по объемам бюджетных ассигнований в сторону **увеличения** планируется **по 5 разделам** бюджетной классификации расходов.

Наибольшее увеличение расходов предлагается по разделу 1000 «Социальная политика» в сумме 332 497,0 тыс. рублей, или 5,7 %.

Также предусмотрен рост расходов по следующим разделам:

- 0800 «Культура, кинематография» на 35 445,8 тыс. рублей, или на 9,6 % утвержденных ассигнований;

- 0900 «Здравоохранение» на 31 558,1 тыс. рублей, или на 0,6 % утвержденного бюджета;

**-** 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» на 10 000,0 тыс. рублей, или на 1,6%;

- 0700 «Образование» на 7 783,0 тыс. рублей, или на 0,1 % утвержденных ассигнований.

**Сокращение бюджетных ассигнований предусмотрено по трем разделам:**

**-** 0400 «Национальная экономика» на -18 451,7 тыс. рублей, или на 0,5 % запланированных бюджетных показателей;

- 1100 «Физическая культура и спорт» на 15 731,8 тыс. рублей, или на 4,0 % плана;

- 0100 «Общегосударственные вопросы» на 1 214,4 тыс. рублей, или на 0,1 % плана.

По разделу **0100 «Общегосударственные вопросы»** предлагается сократить сумму бюджетных ассигнований на 1 214,4 тыс. рублей, или на 0,1 % плана.

По подразделу 0103 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований» предлагается включить расходы на обеспечение Депутатов Государственной Думы и их помощников в избирательных округах в сумме 284,9 тыс. рублей за счет соответствующих межбюджетных трансфертов из федерального бюджета отраженных в доходной части областного бюджета.

По подразделу 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» планируется сокращение ассигнований на содержание центрального аппарата в сумме 74 150,9 тыс. рублей, или 33,0 % утвержденных ассигнований.

По подразделу 0111 «Резервные фонды» планируется сокращение ассигнований Резервного фонда Правительства Орловской области на 54 827,6 тыс. рублей. За счет сокращения ассигнований Резервного фонда планируется, в том числе планируется произвести следующие расходы:

- на подготовку и проведение праздничных мероприятий, посвященных 70-й годовщине Победы в ВОВ 1941-1945 годов (культурный проект "Дельфийский Орел - 2015", реконструкция военно-мемориальных объектов, единовременная денежная выплата на проведение капитального ремонта жилых помещений, в которых проживают инвалиды и участники Великой Отечественной войны) – 41 880,2 тыс. рублей;

- проведение на базе БУЗ ОО "Детский санаторий "Орловчанка" сборов допризывной молодежи с дефицитом массы тела в сумме 2 468,0 тыс. рублей;

- погашение кредиторской задолженности за 2013 год ФГУП "Рослесинфорг" – 479,4 тыс. рублей.

По подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» планируется увеличение бюджетных ассигнований на 129 416,0 тыс. рублей (27,7%).

В рамках непрограммной части бюджета планируется:

- включение расходов на финансовое обеспечение мероприятий по временному социально-бытовому обустройству лиц, вынужденно покинувших территорию Украины и находящихся в пунктах временного размещения в сумме 29 167,2 тыс. рублей (средства федерального бюджета);

- увеличение расходов на содержание центрального аппарата в сумме 80 680,9 тыс. рублей или 51,5%;

- сокращение ассигнований предусмотренных на реализацию Закона Орловской области от 26 января 2007 года № 655-ОЗ "О наказах избирателей депутатам Орловского областного Совета народных депутатов" на 1 300,0 тыс. рублей (2,0% от утвержденного объема) в связи с направлением данных средств на обеспечение празднования 70-й годовщины Победы в Великой Отечественной войне.

В рамках программных расходов по подразделу планируется увеличение ассигнований на реализацию подпрограммы "Снижение административных барьеров и повышение эффективности предоставления государственных услуг заявителям на 2013-2016 годы" государственной программы Орловской области "Повышение эффективности государственного и муниципального управления в Орловской области, поддержка институтов гражданского общества" на 20 387,9 тыс. рублей (2,7 раза).

Увеличение ассигнований по данной подпрограмме в рамках подраздела обусловлено переносом в полном объеме расходов на создание и развитие сети многофункциональных центров с подраздела 0410 «Связь и информатика» раздела 0400 «Национальная экономика». Данные расходы осуществляются за счет соответствующих целевых поступлений из федерального бюджета.

В рамках подпрограммы "Оказание государственных услуг в сфере культуры, отраслевого образования и архивного дела Орловской области на 2013-2020 годы" государственной программы Орловской области "Развитие культуры и искусства, туризма, архивного дела, сохранение и реконструкция военно-мемориальных объектов в Орловской области (2013-2020 годы)" планируется увеличение ассигнований на обеспечение деятельности государственного архива в сумме 480,0 тыс. рублей (3,9%).

По разделу **0400 «Национальная экономика»** планируется сокращение бюджетных ассигнований на 18 451,7 тыс. рублей, или на 0,5 % плана.

В основном изменения по разделу связаны с переносом расходов на создание сети и развитие сети многофункциональных центров в сумме 20 387,9 тыс. рублей на подраздел 0113 «Другие общегосударственные вопросы» раздела 0100 «Общегосударственные вопросы».

Также в рамках данного раздела планируется сокращение расходов по подразделу 0405 «Сельское хозяйство и рыболовство» в сумме 5 333,6 тыс. рублей (0,7%).

В рамках непрограммной части бюджета сокращение ассигнований составило 2 790,8 тыс. рублей (5,4%), за счет снижения расходов на содержание центрального аппарата на 4 727,5 тыс. рублей (9,1%) и одновременного включения ассигнований за счет резервного фонда Правительства Орловской области в сумме 1 936,8 тыс. рублей (компенсационные выплаты за изъятых животных в связи с АЧС в соответствии с распоряжением Правительства Орловской области от 03.02.2015 № 26р).

В рамках программных расходов изменение ассигнований произошло по двум государственным программам Орловской области.

По государственной программе Орловской области "Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия в Орловской области на 2013-2020 годы" произведено перераспределение ассигнований.

В рамках основное мероприятие 1 "Увеличение объемов производства и повышение конкурентоспособности продукции растениеводства и продуктов ее переработки" предлагается сократить ассигнования за счет средств областного бюджета на софинансирование оказания несвязанной поддержки сельскохозяйственным производителям в области растениеводства на 17 520,3 тыс. рублей (20,2%) и увеличить софинансирование расходов на возмещение части затрат на приобретение элитных семян, возмещение части затрат на раскорчевку выбывших из эксплуатации старых садов и рекультивацию раскорчеванных площадей и на закладку и уход за многолетними плодовыми и ягодными насаждениями в сумме 666,3 тыс. рублей (78,6%),15,0 тыс. рублей (20,6%) и 15,1 (8,9%) тыс. рублей соответственно.

В рамках основного мероприятия 2 "Увеличение объемов производства и повышение эффективности продукции животноводства и продуктов ее переработки" планируется увеличить ассигнования на софинансирование расходов на поддержку племенного животноводства на 823,8 тыс. рублей (26,8%).

В рамках основного мероприятия 8 "Проведение мероприятий в области сельского хозяйства" планируется увеличить расходы на осуществление мероприятий в области сельскохозяйственного производства на 16 000,0 тыс. рублей (сумма утвержденных ассигнований по данной статье составляет 1 000,0 тыс. рублей).

По государственной программе Орловской области "Развитие государственной ветеринарной службы Орловской области на 2014-2020 годы" планируется сокращение расходов на учреждения, обеспечивающие предоставление услуг в области животноводства в сумме 2 542,8 тыс. рублей (2,9%).

По подразделу 0407 «Лесное хозяйство» предусмотрено увеличение расходов на сумму 479,4 тыс. рублей, или на 0,3 %.

При этом 12,7 тыс. рублей – расходы на исполнение судебных актов, 466,7 тыс. рублей (0,6%) – увеличение ассигнований на реализацию государственной программы Орловской области "Развитие лесного хозяйства Орловской области на 2013-2020 годы".

Увеличение ассигнований по государственной программы Орловской области "Развитие лесного хозяйства Орловской области на 2013-2020 годы" в сумме 466,7 тыс. рублей произведено в связи с включением расходов на реализацию мероприятий в рамках основного мероприятия 2 "Организация неистощительного использования лесов" в указанной сумме.

Также в рамках данной программы произведено перераспределение расходов на осуществление отдельных полномочий в области лесных отношений в сумме 75 686,4 тыс. рублей (данные расходы осуществляются за счет средств федерального бюджета) с основного мероприятия 4 "Осуществление функций государственного управления" на основное мероприятие 1 "Организация и обеспечение охраны и защиты лесов".

По подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» планируется увеличение ассигнований на 6 790,3 тыс. рублей (3,3%) за счет увеличения расходов на центральный аппарат в рамках непрограммной части бюджета.

По разделу **0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»** запланировано увеличение расходов на 10 000,0 тыс. рублей, или на 1,6 %.

Увеличение расходов планируется по подразделу 0505 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» на финансирование центрального аппарата в рамках непрограммной части бюджета.

В рамках раздела **0700 «Образование»** предлагается увеличить ассигнования на 7 783,0 тыс. рублей, или на 0,1 %.

По подразделу 0702 «Общее образование» планируется увеличить расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг) учреждений по внешкольной работе с детьми в рамках подпрограммы "Развитие спорта высших достижений и подготовка спортивного резерва" государственной программы Орловской области "Физическая культура и спорт в Орловской области на 2013-2020 годы" на 15 731,8 тыс. рублей (16,7%).

По подразделу 0704 «Среднее профессиональное образование» планируется сократить расходы на 1 000,0 тыс. рублей (0,1 %) за счет сокращения ассигнований на обеспечение деятельности (оказание услуг) профессиональных образовательных организаций в рамках подпрограммы "Развитие системы профессионального образования, в том числе дополнительного профессионального образования" государственной программы Орловской области "Образование в Орловской области (2013-2020 годы)".

По подразделу 0709 «Другие вопросы в области образования» сокращение расходов предполагается в сумме 6 948,8 тыс. рублей (3,1 %).

По данному подразделу в рамках непрограммной части областного бюджета предполагается сократить ассигнований на аппарат управления на 8 398,8 тыс. рублей (20,7%).

На реализацию государственных программ Орловской области планируется увеличение ассигнований на проведение мероприятий для детей и молодежи в рамках подпрограммы "Развитие воспитательной работы в образовательных организациях Орловской области" государственной программы Орловской области "Образование в Орловской области (2013-2020 годы)" и на реализацию мероприятий подпрограммы "Нравственное, патриотическое воспитание и подготовка граждан к военной службе на 2013-2020 годы" государственной программы Орловской области "Молодежь Орловщины на 2013-2020 годы" в сумме 400,0 тыс. рублей (19,2%) и 1 050,0 тыс. рублей (в 2 раза по сравнению с утверждённым значением).

Расходы по разделу **0800 «Культура, кинематография»** планируется увеличить на 9,6 %, что составит 35 445,8 тыс. рублей.

Увеличение ассигнований предлагается по подразделу 0801 «Культура» на реализацию государственной программы Орловской области "Развитие культуры и искусства, туризма, архивного дела, сохранение и реконструкция военно-мемориальных объектов в Орловской области (2013-2020 годы)".

В рамках данной программы предлагается увеличить расходы по следующим направлениям:

- реализация мероприятий подпрограммы "Сохранение и реконструкция военно-мемориальных объектов 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)" - на 2 000,0 тыс. рублей (в 2,3 раза);

- реализация подпрограммы "Укрепление единства российской нации и этнокультурное развитие народов России в Орловской области (2015-2020 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)" – предлагается включить расходы в сумме 680,0 тыс. рублей за счет сокращения расходов на реализацию мероприятий подпрограммы "Развитие отрасли культуры в Орловской области на 2014-2020 годы";

- реализация основного мероприятия "Культурный проект "Дельфийский Орёл - 2015", посвященный 70-й годовщине Победы в Великой Отечественной войне 1941-1945 годов и проводимому в Российской Федерации году литературы" в рамках государственной программы Орловской области "Развитие культуры и искусства, туризма, архивного дела, сохранение и реконструкция военно-мемориальных объектов в Орловской области (2013-2017 годы)" – сумма предлагаемых к включению расходов на данное мероприятие составляет 32 260,2 тыс. рублей;

- реализация основного мероприятие "Межведомственное мероприятие по подготовке и проведению празднования 70-й годовщины Победы в Великой Отечественной войне 1941-1945 годов" в рамках государственной программы Орловской области "Развитие культуры и искусства, туризма, архивного дела, сохранение и реконструкция военно-мемориальных объектов в Орловской области (2013-2017 годы)" – сумма расходов составляет 1 185,6 тыс. рублей.

По разделу **0900 «Здравоохранение»** планируется увеличение расходов на сумму 31 558,1 тыс. рублей (0,6 %).

Основная сумма увеличения приходится на подраздел 0909 «Другие вопросы в области здравоохранения». Дополнительные расходы предлагаются в сумме 29 890,1 тыс. рублей, в том числе:

- включение расходов на центральный аппарат в рамках непрограммной части областного бюджета в сумме 29 090,1 тыс. рублей;

- включение расходов на единовременные компенсационные выплаты медицинским работникам в рамках подпрограммы "Кадровое обеспечение системы здравоохранения на 2013-2020 годы" государственной программы Орловской области "Развитие отрасли здравоохранения в Орловской области на 2013-2020 годы" в сумме 500,0 тыс. рублей;

- включение расходов на реализацию мероприятий подпрограммы "Развитие информатизации в здравоохранении на 2013-2020 годы" государственной программы Орловской области "Развитие отрасли здравоохранения в Орловской области на 2013-2020 годы" в сумме 4 300,0 тыс. рублей.

Также в рамках данного подраздела запланировано сокращение ассигнований на реализацию мероприятий "Сохранение и укрепление репродуктивного здоровья мужчин и женщин, снижение числа преждевременного прерывания беременности" в рамках государственной программы Орловской области "Дополнительные меры по улучшению демографической ситуации в Орловской области на 2014-2020 годы" на 4 000,0 тыс. рублей (80,0%).

По подразделу 0901 «Стационарная медицинская помощь» планируется сократить расходы на 655,0 тыс. рублей (0,1%).

В рамках данного подраздела предлагается сократить расходы по реализации государственной программы Орловской области "Развитие отрасли здравоохранения в Орловской области на 2013-2020 годы", в том числе:

- на централизованные закупки медикаментов и медицинского оборудования в рамках подпрограммы "Совершенствование оказания специализированной, включая высокотехнологичную, медицинской помощи, в том числе скорой специализированной медицинской помощи, медицинской эвакуации, на 2013-2020 годы" на 3 684,8 тыс. рублей (4,1%);

- на обеспечение деятельности (оказание услуг) больниц, клиник, госпиталей, медико-санитарных частей в рамках подпрограммы "Совершенствование оказания специализированной, включая высокотехнологичную, медицинской помощи, в том числе скорой специализированной медицинской помощи, медицинской эвакуации, на 2013-2020 годы" на 1 711,0 тыс. рублей (0,3%);

- на централизованные закупки медикаментов и медицинского оборудования в рамках подпрограммы "Охрана здоровья матери и ребенка на 2013-2020 годы" на 758,2 тыс. рублей (80,0%);

- на обеспечение деятельности (оказание услуг) больниц, клиник, госпиталей, медико-санитарных частей в рамках подпрограммы "Охрана здоровья матери и ребенка на 2013-2020 годы" на 1 868,2 тыс. рублей (6,1%);

- на обеспечение деятельности (оказание услуг) родильных домов в рамках подпрограммы "Охрана здоровья матери и ребенка на 2013-2020 годы" на 132,9 тыс. рублей (1,1%);

При этом по подразделу дополнительно предлагается включить расходы на софинансирование за счет областных средств мероприятий, направленных на проведение пренатальной (дородовой) диагностики нарушений развития ребенка и расходы на софинансирование за счет областных средств закупки оборудования и расходных материалов для неонатального и аудиологического скрининга в учреждениях государственной и муниципальной систем здравоохранения в рамках подпрограммы "Охрана здоровья матери и ребенка на 2013-2020 годы" в сумме 4 600,0 тыс. рублей и 2 900,0 тыс. рублей соответственно.

По подразделу 0902 «Амбулаторная помощь» планируется сокращение расходов в сумме 60,1 тыс. рублей, в том числе на обеспечение деятельности (оказание услуг) больниц, клиник, госпиталей, медико-санитарных частей – 4,6 тыс. рублей, на обеспечение деятельности (оказание услуг) поликлиник, амбулаторий, диагностических центров – 55,5 тыс. рублей.

По подразделу 0904 «Скорая медицинская помощь» запланировано сокращение расходов на обеспечение деятельности (оказание услуг) станций скорой и неотложной помощи в сумме 84,9 тыс. рублей.

По подразделу 0905 «Санаторно-оздоровительная помощь» планируется включить расходы по проведению на базе БУЗ ОО "Детский санаторий "Орловчанка" сборов допризывной молодежи с дефицитом массы тела в рамках реализации мероприятий подпрограммы "Нравственное, патриотическое воспитание и подготовка граждан к военной службе на 2013-2020 годы" государственной программы Орловской области "Молодежь Орловщины на 2013-2020 годы" в сумме 2 468,0 тыс. рублей. Расходы предлагается произвести за счет средств резервного фонда Правительства Орловской области.

Расходы по разделу **1000 «Социальная политика»** планируется увеличить на 332 497,0 тыс. рублей (5,7 %).

Увеличение расходов по разделу в основном планируется в рамках двух подразделов 1003 «Социальное обеспечение населения» и 1004 «Охрана семьи и детства».

По подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения» планируется увеличение ассигнований на 200 903,1 тыс. рублей (5,6%) за счет включения в параметры областного бюджета следующих расходов:

- расходы на осуществление единовременной денежная выплаты на проведение капитального ремонта жилых помещений в которых проживают инвалиды и участники Великой Отечественной войны, не имеющие оснований для обеспечения жильем в соответствии с Указом Президента Российской Федерации от 7 мая 2008 года № 714 "Об обеспечении жильем ветеранов Великой Отечественной войны 1941-1945 годов" 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 сумме 7 620,0 тыс. рублей;

- расходы на обеспечение инвалидов техническими средствами реабилитации, включая изготовление и ремонт протезно-ортопедических изделий, в рамках подпрограммы "Создание условий для реабилитации и социальной интеграции инвалидов" государственной программы Орловской области "Социальная поддержка граждан в Орловской области на 2013-2020 годы" в сумме 176 436,4 тыс. рублей;

- расходы на оказание государственной социальной помощи отдельным категориям граждан в части оплаты санаторно-курортного лечения, а также проезда на междугородном транспорте к месту лечения и обратно, в рамках подпрограммы "Создание условий для реабилитации и социальной интеграции инвалидов" государственной программы Орловской области "Социальная поддержка граждан в Орловской области на 2013-2020 годы в сумме 20 143,6 тыс. рублей;

- расходы по социальной поддержке Героев Советского Союза, Героев Российской Федерации и полных кавалеров ордена Славы 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 сумме 14,7%.

Также по подразделу планируется увеличение расходов на реализацию мероприятий в области социальной политики в рамках подпрограммы "Реализация отдельных мероприятий в области социальной защиты и социального обслуживания населения Орловской области" государственной программы Орловской области "Социальная поддержка граждан в Орловской области на 2013-2020 годы" на 410,0 тыс. рублей, или на 15,5%.

Также по данному подразделу предлагается сократить на 3 621,7 тыс. рублей расходы на осуществление переданных полномочий Российской Федерации по предоставлению отдельных мер социальной поддержки граждан, подвергшихся воздействию радиации, 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 связи с переносом их в указанной сумме на подраздел 1006 «Другие вопросы в области социальной политики».

По подразделу 1004 «Охрана семьи и детства» предлагается увеличение ассигнований на 147 742,1 тыс. рублей (20,5%) за счет включения расходов на осуществление ежемесячной денежной выплаты, назначаемой в случае рождения третьего ребенка или последующих детей до достижения ребенком возраста трех лет, в рамках подпрограммы "Совершенствование системы социальной поддержки отдельных категорий граждан" государственной программы Орловской области "Социальная поддержка граждан в Орловской области на 2013-2020 годы" (средства федерального бюджета).

По подразделу 1006 «Другие вопросы в области социальной политики» предусмотрено снижение расходов на 19 244,1 тыс. рублей (16,5%), в основном за счет сокращения ассигнований на центральный аппарат в рамках непрограммной части областного бюджета на 27 221,3 тыс. рублей (43,2%).

При этом, по подразделу предлагается включить расходы на обеспечение инвалидов техническими средствами реабилитации, включая изготовление и ремонт протезно-ортопедических изделий, в рамках подпрограммы "Создание условий для реабилитации и социальной интеграции инвалидов" государственной программы Орловской области "Социальная поддержка граждан в Орловской области на 2013-2020 годы" в сумме 4 355,5 тыс. рублей (средства федерального бюджета).

По подразделу 1002 «Социальное обслуживание населения» планируется увеличить расходы на 3 096,0 тыс. рублей (0,2%) за счет включения расходов на обеспечение инвалидов техническими средствами реабилитации, включая изготовление и ремонт протезно-ортопедических изделий, в рамках подпрограммы "Создание условий для реабилитации и социальной интеграции инвалидов" государственной программы Орловской области "Социальная поддержка граждан в Орловской области на 2013-2020 годы в сумме 2 996,0 тыс. рублей и увеличения расходов на обеспечение деятельности (оказание услуг) учреждений социального обслуживания населения на 100,0 тыс. рублей (0,1%).

По разделу **1100 «Физическая культура и спорт»** расходы предлагается снизить на 15 731,8 тыс. рублей, или на 4,0 %.

Сокращение расходов планируется по подразделу 1102 «Массовый спорт» на обеспечение деятельности (оказание услуг) центров спортивной подготовки (сборных команд) в рамках подпрограммы "Развитие массового спорта и учреждений физической культуры и спорта" государственной программы Орловской области "Физическая культура и спорт в Орловской области на 2013-2020 годы".

**В ведомственной структуре** произошли изменения в результате реорганизации. По итогам реорганизации количество главных распорядителей бюджетных средств увеличено до 37. Так же в расходах предусмотрено изменение бюджетных ассигнований по 19 главным распорядителям, в том числе увеличение по 4 главным распорядителям, а по 9 бюджетные ассигнования введены в сумме 100 %.

Основная сумма увеличения ассигнований приходится на двух главных распорядителей бюджетных средств:

- **Департамент строительства, топливно-энергетического комплекса, жилищно-коммунального хозяйства, транспорта и дорожного хозяйства Орловской области** в сумме 307 132,2 тыс. рублей, или 6,2 %. Основное увеличение, практически в два раза, предусмотрено по разделу «Социальная политика» в сумме 310 459,4 тыс. рублей.

В рамках подраздела «Охрана семьи и детства» вводятся дополнительные ассигнования (ранее распорядителем средств значился Департамент образования Орловской области) в сумме 244 481,8 тыс. рублей на реализацию основного мероприятия «Обеспечение жилищных прав детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей» в рамках государственной программы Орловской области «Стимулирование социального жилищного строительства в Орловской области». Данные расходы на 87,4 % (213 621,6 тыс. рублей) финансируются из областного бюджета, оставшуюся часть в размере 30 860,2 тыс. рублей финансирует федеральный бюджет.

В рамках подраздела «Социальное обеспечение населения» увеличение ассигнований планируется на 44,6 % (65 977,6 тыс. рублей) за счет перераспределения областных средств с Департамента образования Орловской области на:

- предоставление государственной поддержки в решении жилищной проблемы молодым семьям, нуждающимся в улучшении жилищных условий, в рамках подпрограммы «Обеспечение жильем молодых семей на 2015-2020 годы» в рамках государственной программы Орловской области «Стимулирование социального жилищного строительства в Орловской области» в размере 49 514,3 тыс. рублей;

- «Ипотечное кредитование молодых учителей» в рамках государственной программы Орловской области «Стимулирование социального жилищного строительства в Орловской области» в размере 16 463,3 тыс. рублей.

В тоже время по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» планируется уменьшение ассигнований на 3 327,2 тыс. рублей, или на 0,6 %. Данное сокращение происходит в полном объеме за счет уменьшения расходов на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов.

- **Управлению культуры и архивного дела Орловской области** в сумме 35 345,8 тыс. рублей, или 8,4 %.

Основное увеличение предусмотрено по разделу «Культура и кинематография» на сумму 34 865,8 тыс. рублей, или на 11,2 %. Данное увеличение в полном объеме предусмотрено по государственной программе Орловской области «Развитие культуры и искусства, туризма, архивного дела, сохранение и реконструкция военно-мемориальных объектов в Орловской области (2013-2020 годы)» и за счет областных средств.

В рамках данной программы предусмотрено перераспределение средств на сумму 680,0 тыс. рублей с мероприятий подпрограммы «Развитие отрасли культуры в Орловской области на 2014-2020 годы» и на подпрограмму «Укрепление единства российской нации и этнокультурное развитие народов России в Орловской области (2015-2020 годы)» (на момент внесения изменений в областной бюджет указанная подпрограмма в составе государственной программы Орловской области «Развитие культуры и искусства, туризма, архивного дела, сохранение и реконструкция военно-мемориальных объектов в Орловской области (2013-2020 годы)» не утверждена.

Включены ассигнования на реализацию мероприятия «Культурный проект «Дельфийский Орел – 2015», посвященный 70-й годовщине Победы в Великой Отечественной войне 1941-1945 годов и проводимому в Российской Федерации году литературы» в сумме 32 260,2 тыс. рублей.

Увеличены бюджетные средства на реализацию мероприятий подпрограммы «Сохранение и реконструкция военно-мемориальных объектов в Орловской области на 2014-2020 годы» на сумму 2 000,0 тыс. рублей.

По разделу «Общегосударственные вопросы» так же предусмотрено увеличение ассигнований на сумму 480,0 тыс. рублей. Данные средства выделяются на обеспечение деятельности государственного архива в рамках подпрограммы «Оказание государственных услуг в сфере культуры, отраслевого образования и архивного дела Орловской области на 2013-2020 годы».

Основное сокращение ассигнований по ГРБС обусловлено внесением изменений в ведомственную структуру областного бюджета.

Так в связи с реорганизаций Департамента здравоохранения и социального развития Орловской области расходы, предусмотренные по данному ГРБС разделены следующим образом:

- **по** **Департаменту социальной защиты населения, опеки и попечительства Орловской области** сумма ассигнований составила 5 438 437,1 тыс. рублей;

- **по Департаменту здравоохранения Орловской области** сумма ассигнований составила 5 006 990,5 тыс. рублей.

Согласно проведенной реорганизации Департамента здравоохранения и социального развития Орловской области под юрисдикцию Департамента здравоохранения в полной мере (с учетом изменения ассигнований внутри разделов) перешли расходы по разделу 0800 «Культура и кинематография» в сумме 8 038,1 тыс. рублей (расходы на обеспечение деятельности БУ ОО "Орловская научная медицинская библиотека) и разделу 0900 «Здравоохранение» в сумме 4 971 038,2 тыс. рублей

Также перешла часть расходов по разделу 1000 «Социальная политика» в сумме 27 914,2 тыс. рублей (расходы на обеспечение полноценным питанием беременных женщин, кормящих матерей, а также детей в возрасте до трех лет в рамках подпрограммы "Охрана здоровья матери и ребенка на 2013-2020 годы" государственной программы Орловской области "Развитие отрасли здравоохранения в Орловской области на 2013-2020 годы").

Департамент **социальной защиты населения, опеки и попечительства Орловской области** является главным распорядителем в отношении расходов по разделу 1000 «Социальная политика». Сумма ассигнований (с учетом изменений по разделу) составит 5 414 424,3 тыс. рублей.

В рамках реорганизации **Департамента образования и молодежной политики Орловской области** основная частьассигнований по разделу 0700 «Образование» переходит под юрисдикцию Департамента образования Орловской области (сумма ассигнований 6 003 211,1 тыс. рублей).

При этом по данному разделу расходные полномочия частично переданы Департаменту внутренней политики Орловской области, в частности:

- ассигнования по государственной программе Орловской области «Молодежь Орловщины на 2013-2020 годы» (реализация мероприятий подпрограммы «Орловщина молодая на 2013-2020 годы») в сумме 15 296,0 тыс. рублей;

- расходы на реализацию мероприятий по подпрограмме «Комплексные меры противодействия злоупотреблению наркотиками и их незаконному обороту на 2013-2020 годы» в сумме 1 369,0 тыс. рублей.

Также данному департаменту переданы расходы на компенсацию части родительской платы за содержание ребенка в образовательных организациях, реализующих основную общеобразовательную программу дошкольного образования, в рамках подпрограммы "Развитие системы дошкольного, общего и дополнительного образования детей и молодежи" государственной программы Орловской области "Образование в Орловской области (2013-2020 годы)" в сумме 79 463,2 тыс. рублей по разделу 1000 «Социальная политика».

Оставшиеся ассигнования реорганизованного департамента по разделу «Социальная политика» в сумму 525 006,2 тыс. рублей распределены между двумя ГРБС.

Департамент строительства, топливно-энергетического комплекса, жилищно-коммунального хозяйства, транспорта и дорожного хозяйства Орловской области в размере 310 459,4 тыс. рублей, в том числе:

- расходы на реализацию подпрограммы 1 "Обеспечение жильем молодых семей на 2015-2020 годы" в рамках государственной программы Орловской области "Стимулирование социального жилищного строительства в Орловской области" в сумме 49 514,3 тыс. рублей;

- расходы на реализацию основного мероприятия 4 "Предоставление государственной поддержки работникам государственных учреждений (организаций) Орловской области и муниципальных учреждений (организаций), нуждающимся в улучшении жилищных условий" в рамках государственной программы Орловской области "Стимулирование социального жилищного строительства в Орловской области" в сумме 16 463,3 тыс. рублей;

- расходы на реализацию основного мероприятия 2 "Обеспечение жилищных прав детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей" в рамках государственной программы Орловской области "Стимулирование социального жилищного строительства в Орловской области" в сумме 244 481,8 тыс. рублей.

Департамент социальной защиты населения, опеки и попечительства Орловской области в размере 214 546,8 тыс. рублей, в том числе:

- расходы на реализацию подпрограммы "Реализация дополнительных гарантий прав детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей" государственной программы Орловской области "Социальная поддержка граждан в Орловской области на 2013 - 2020 годы" в сумме 176 391,3 тыс. рублей;

- расходы на выполнение полномочий в сфере опеки и попечительства в рамках непрограммной части областного бюджета в сумме 38 155,5 тыс. рублей.

- **Аппарат Губернатора и Правительства Орловской области** на сумму 76 771,4 тыс. рублей, или на 15,5 %. Основное уменьшение предусмотрено по разделу «Общегосударственные вопросы» по подразделу «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» на 74 150,9 тыс. рублей, или на 33,0 %. Сокращение ассигнований планируется в непрограммной части бюджета: основное сокращение приходится на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов в сумме 68 518,5 тыс. рублей, сокращение расходов на закупку товаров, работ и услуг для государственных (муниципальных) нужд в сумме 5 632,4 тыс. рублей. Подраздел «Другие общегосударственные вопросы» сократили на 1,6 %, или на 2 905,4 тыс. рублей. Ассигнования по государственной программе Орловской области «Обеспечение законности и правопорядка на территории Орловской области» в размере 905,4 тыс. рублей перенесли на ассигнования для Управления по обеспечению безопасности, законности, правопорядка и деятельности координационных органов Орловской области. Уменьшение денежных средств в непрограммной части бюджета произошло на 2 000,0 тыс. рублей на закупку товаров, работ и услуг для государственных (муниципальных) нужд, в связи с переносом денежных средств на Департамент внутренней политики Орловской области.

В тоже время по разделу «Общегосударственные вопросы» по подразделу «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований» планируется увеличение ассигнований на 284,9 тыс. рублей из федерального бюджета в качестве иных межбюджетных трансфертов.

 В связи с изменением ведомственной структуры бюджета Орловской области, в соответствии с указом Губернатора Орловской области от 22 ноября 2014 года № 448 включены **9 вновь образованных ведомств.**

**Ассигнования по вновь образованным ведомствам составляют**:

- Департамент здравоохранения Орловской области – 5 006 990,5 тыс. рублей;

- Департамент внутренней политики Орловской области – 46 298,5 тыс. рублей;

- Департамент правового обеспечения и государственного финансового контроля Орловской области – 30 665,6 тыс. рублей;

- Управление государственных закупок Орловской области – 14 215,3 тыс. рублей;

- Представительство Орловской области при Правительстве Российской Федерации – 13 941,6 тыс. рублей;

- Управление градостроительства, архитектуры и землеустройства Орловской области – 13 327,2 тыс. рублей;

- Управление координации целевых программ, пищевой, перерабатывающей промышленности и рыночной инфраструктуры Орловской области – 7 370,3 тыс. рублей;

- Управление по обеспечению безопасности, законности, правопорядка и деятельности координационных органов Орловской области – 6 363,8 тыс. рублей;

- Мобилизационное управление Орловской области – 5 183,8 тыс. рублей.

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