КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА ИРКУТСКОЙ ОБЛАСТИ

664027, Иркутск, ул. Ленина, 1 тел. 24-16-09, факс 24-30-72, ksp@irkutsk.ru

"03" декабря 2012 г. № 01/01-1351

На № _____ от "___" _____ 20___ г.

Председателю
Законодательного Собрания
Иркутской области

Л.М. Берлиной

О направлении заключения КСП от 03.12.2012 № 01/60-э

Уважаемая Людмила Михайловна!

В соответствии со статьей 7 Закона Иркутской области «О Контрольно-счетной палате Иркутской области» направляем Вам заключение КСП области от 03.12.2012 № 01/60-э по результатам экспертизы проекта закона Иркутской области «О внесении изменений в Закон Иркутской области «Об областном бюджете на 2012 год».

Приложение: на 15 л. в 1 экз.

Председатель И.П. Морохоева

Законодательное Собрание Иркутской области
Вх. № 5614
Дата 03.12.2012 г.
На 76 листах, индекс 01-31

КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА ИРКУТСКОЙ ОБЛАСТИ

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

по результатам экспертизы проекта закона Иркутской области «О внесении изменений в Закон Иркутской области «Об областном бюджете на 2012 год»

«03» декабря 2012 №01/60-з

экз.

Утверждено распоряжением КСП области
от 03 декабря 2012года № 131-р

Контрольно-счетной палатой Иркутской области в соответствии с поручением Законодательного Собрания Иркутской области от 29.11.2012 № 3266 проведена экспертиза проекта закона Иркутской области «О внесении изменений в Закон Иркутской области «Об областном бюджете на 2012 год» (далее – Законопроект), в ходе которой установлено следующее.

Законопроект предусматривает общий объем доходов областного бюджета в сумме 95 699 031,0 тыс. рублей, из них объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы РФ, в сумме 16 950 682,3 тыс. рублей, общий объем расходов областного бюджета в сумме 99 469 610,8 тыс. рублей.

Размер дефицита областного бюджета предусмотрен в сумме 3 770 579,8 тыс. рублей, или 4,8% общего планируемого годового объема доходов областного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

По сравнению с действующей редакцией закона Иркутской области от 15.12.2011 №130-ОЗ (в ред. от 01.10.2012) «Об областном бюджете на 2012 год» законопроектом предлагается увеличить план по доходам на 6 118 579,7 тыс. рублей или на 6,8%, в том числе налоговые и неналоговые доходы увеличиваются на 6 221 459,7 рублей (8,5%), а безвозмездные поступления уменьшаются 102 880,0 тыс. рублей (0,6%).

Наименование показателя	Действующая редакция	Факт на 01.11.12	%	Проект	Изменение (+ -)	% изменения
ВСЕГО ДОХОДОВ	**89 580 451,3**	**82 286 951,5**	**91,9**	**95 699 031,0**	**6 118 579,7**	**106,8**
НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ	**72 806 130,7**	**68 401 647,5**	**94,0**	**79 027 590,4**	**6 221 459,7**	**108,5**
Налоговые доходы	**71 700 818,9**	**67 419 039,6**	**94,0**	**77 852 898,6**	**6 152 079,7**	**108,6**
Налоги на прибыль, доходы	51 348 182,0	49 796 973,0	97,0	57 971 113,0	6 622 931,0	112,9
Налог на прибыль организаций	31 428 069,0	34 079 874,0	108,4	38 051 000,0	6 622 931,0	121,1
Налог на доходы физических лиц	19 920 113,0	15 717 099,0	78,9	19 920 113,0	0,0	100,0
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ	7 477 542,4	5 864 473,0	78,4	6 933 800,3	-543 742,1	92,7
Акцизы по подакцизным товарам, производимым в РФ	7 477 542,4	5 864 473,0	78,4	6 933 800,3	-543 742,1	92,7
Налоги на совокупный доход	1 360 909,2	1 306 492,9	96,0	1 373 468,0	12 558,8	100,9
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	1 337 961,2	1 284 578,9	96,0	1 350 520,0	12 558,8	100,9
Единый сельхоз-й налог	22 948,0	21 914,0	95,5	22 948,0	0,0	100,0
Налоги на имущество	10 110 770,5	9 231 835,1	91,3	10 111 033,5	263,0	100,0
Налог на имущество организаций	9 085 976,7	8 536 834,3	94,0	9 085 976,7	0,0	100,0
Транспортный налог	1 024 460,8	694 504,4	67,8	1 024 460,8	0,0	100,0

Налог на игорный бизнес	333,0	496,4	149,1	596,0	263,0	179,0
Налоги, сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами	1 363 359,0	1 187 427,6	87,1	1 427 433,0	64 074,0	104,7
Налог на добычу полезных ископаемых	1 354 714,0	1 176 428,2	86,8	1 415 466,0	60 752,0	104,5
Сборы за пользование объектами животного мира и объектами водных биологических ресурсов	8 645,0	10 999,4	127,2	11 967,0	3 322,0	138,4
Государственная пошлина	39 556,3	30 812,2	77,9	34 725,1	-4 831,2	87,8
Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам	499,5	1 025,8	205,4	1 325,7	826,2	265,4
Неналоговые доходы	**1 105 311,8**	**982 607,9**	**88,9**	**1 174 691,8**	**69 380,0**	**106,3**
Доходы от использования имущества, находящегося в госсобственности	207 957,2	166 305,0	80,0	233 762,8	25 805,6	112,4
Платежи при пользовании природными ресурсами	562 483,9	494 216,0	87,9	548 860,6	-13 623,3	97,6
Плата за негативное воздействие на окр. Среду	343 367,0	294 551,9	85,8	302 940,9	-40 426,1	88,2
Платежи при пользовании недрами	133 202,3	135 441,1	101,7	163 179,3	29 977,0	122,5
Плата за использование лесов	85 914,6	64 223,0	74,8	82 740,4	-3 174,2	96,3
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	144 934,4	103 770,7	71,6	136 832,1	-8 102,3	94,4
Доходы от оказания платных услуг (работ)	13 269,5	7 345,0	55,4	13 747,6	478,1	103,6
Доходы от компенсации затрат государства	131 664,9	96 425,7	73,2	123 084,5	-8 580,4	93,5
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	26 272,1	25 224,4	96,0	27 572,8	1 300,7	105,0
Административные платежи и сборы	1 200,0	1 310,2	109,2	1 500,0	300,0	125,0
Штрафы, санкции, возмещ. ущерба	156 981,6	179 988,6	114,7	209 227,8	52 246,2	133,3
Прочие неналоговые доходы	5 482,6	11 793,0	215,1	16 935,7	11 453,1	308,9
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	**16 774 320,6**	**13 885 304,0**	**82,8**	**16 671 440,6**	**-102 880,0**	**99,4**
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ	17 071 152,6	14 235 158,0	83,4	16 950 682,3	-120 470,3	99,3
Дотации бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований	2 645 874,4	2 244 985,0	84,8	2 645 874,4	0,0	100,0
Субсидии бюджетам субъектов РФ и муницип. образований (межбюдж. субсидии)	7 312 633,7	5 585 957,4	76,4	7 430 922,4	118 288,7	101,6
Субвенции бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований	5 701 277,5	5 089 571,1	89,3	5 362 626,9	-338 650,6	94,1
Иные межбюджетные трансферты	1 411 272,4	1 314 549,9	93,1	1 511 164,0	99 891,6	107,1
Прочие безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы	94,6	94,6	100,0	94,6	0,0	100,0
Безвозмездные поступления от негосударственных организаций	415,7	0,0	0,0	415,7	0,0	100,0
Прочие безвозмездные поступления	7 800,4	6 448,3	82,7	6 633,1	-1 167,3	85,0
Доходы бюджетов бюджетной системы РФ от возврата бюджетами бюджетной системы РФ и организациями остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	253 758,5	258 247,7	101,8	258 259,4	4 500,9	101,8
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-558 806,6	-614 550,0	110,0	-544 549,9	14 256,7	97,4

Более детальный анализ уточненных прогнозируемых доходов областного бюджета показал, что корректировка налоговых и неналоговых доходов (аналогично предыдущему уточнению) связана с фактическим исполнением показателей по состоянию на 01.11.2012. В действующей редакции налоговые и неналоговые доходы были утверждены в сумме 72 806 130,7 тыс. рублей, фактически поступило на 01.11.2012 в сумме 68 401 647,5 тыс. рублей, или 94% от годовых бюджетных назначений. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года налоговые и неналоговые доходы увеличились на 17 789 399,1 тыс. рублей или на 24,4%.

Увеличение прогнозируемых налоговых и неналоговых доходов бюджета в сумме 6 221 459,7 тыс. рублей связано с увеличением налоговых доходов на сумму 6 152 079,7 тыс. рублей (8,6%) и неналоговых доходов на сумму 69 380,0 тыс. рублей.

Основные изменения прогнозных показателей налоговых доходов на 2012 год произошли за счет увеличения плана по налогу на прибыль в сумме 6 622 931,0 тыс. руб. (21,1%) и уменьшения прогноза по поступлению акцизов по подакцизным товарам, производимым на территории РФ на 543 742,1 тыс. рублей (7,3%). При этом прогноз налога на прибыль в первоначальной редакции Закон Иркутской области от 15.12.2011 №130-ОЗ «Об областном бюджете на 2012 год» был меньше предлагаемого законопроектом на 8 860 092 тыс. рублей или 30,4%

Кроме того, законопроектом предлагается корректировка с увеличением плановых показателей следующих доходов:

- налога на добычу полезных ископаемых – на 60 752,0 тыс. рублей (104,5%);
- налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения – на 12 558,8 тыс. рублей (100,9%);
- сборов за пользование объектами животного мира и объектами водных биологических ресурсов – на 3 322,0 тыс. руб. (138%);
- поступление задолженности и перерасчета по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам - на 826,2 тыс. рублей (в 2,7 раза);
- налога на игорный бизнес - на 263,0 тыс. рублей (в 1,8 раза).

При этом, прогноз поступлений государственной пошлины уменьшен на 4 831,2 тыс. рублей (-12,2%).

Рост прогноза поступлений в областной бюджет по неналоговым доходам на 69 380,0 тыс. рублей (на 6,3%) обусловлен ростом показателей на 121 560,7 тыс. рублей и снижением на 52 180,7 тыс. рублей по отдельным доходам этой группы.

В частности, плановые доходы от использования государственной собственности повышены на 25 805,6 тыс. рублей (12,4%), платежи при пользовании недрами – на 29 977,0 тыс. рублей (22,5%), штрафы, санкции, возмещение ущерба – на 55 246,2 тыс. рублей (33,3%), прочие неналоговые доходы – на 11 453,1 тыс. рублей (в 3 раза), доходы от оказания платных услуг (работ) - на 478,1 тыс. рублей (3,6%), доходы от продажи материальных и нематериальных активов - на 1300,7 тыс. рублей (5%), административные платежи и сборы – на 300,0 тыс. рублей (25%). При этом, произошло понижение прогноза поступления платы за негативное воздействие на окружающую среду на 40 426,1 тыс. рублей (-11,8%), платы за использование лесов – на 3 174,2 тыс. рублей (-3,7%), доходов от компенсации затрат государства – на 8 580,4 тыс. рублей (-6,5%)

Безвозмездные поступления в областной бюджет планируются в объеме 16 671 440,6 тыс. рублей, что на 102 880,0 тыс. рублей (-0,6%) меньше принятого бюджета.

Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований (межбюджетные субсидии) увеличились на 118 288,7 тыс. рублей, в том числе:

- увеличены на 74 014,7 тыс. рублей субсидии на реализацию федеральных целевых программ;
- увеличены на 39 000,0 тыс. рублей субсидии на осуществление мероприятий по обеспечению жильем граждан Российской Федерации, проживающих в сельской местности;

- увеличены на 7 019,9 тыс. рублей субсидии на бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства государственной собственности (объекты капитального строительства собственности муниципальных образований);

- предложены в сумме 4 067,1 тыс. рублей субсидии на реализацию мероприятий, предусмотренных региональной программой переселения, включенной в Государственную программу по оказанию содействия добровольному переселению в Российскую Федерацию соотечественников, проживающих за рубежом;

- уменьшены на 5 813,0 тыс. рублей субсидии на денежные выплаты медицинскому персоналу фельдшерско-акушерских пунктов, врачам, фельдшерам и медицинским сестрам скорой медицинской помощи;

Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований уменьшены на 338 650,6 тыс. рублей (-5,9%),в том числе:

- уменьшены на 389 583,4 тыс. рублей субвенции на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан;

- уменьшены на 795,7 тыс. рублей субвенции на перевозку несовершеннолетних, самовольно ушедших из семей, детских домов, школ-интернатов, специальных учебно-воспитательных и иных детских учреждений;

- уменьшены на 352,7 тыс. рублей субвенции на выплаты инвалидам компенсаций страховых премий по договорам обязательного страхования гражданской ответственности владельцев транспортных средств;

- увеличены на 36 229,1 тыс. рублей субвенции на осуществление отдельных полномочий в области лесных отношений;

- увеличены на 6 235,4 тыс. рублей субвенции на обеспечение жильем отдельных категорий граждан, установленных Федеральным законом от 12 января 1995 года № 5-ФЗ «О ветеранах», в соответствии с Указом Президента Российской Федерации от 7 мая 2008 года №714 «Об обеспечении жильем ветеранов Великой Отечественной войны 1941-1945 годов»;

- увеличены на 9 616,7 тыс. рублей субвенции на обеспечение жильем граждан, уволенных с военной службы (службы), и приравненных к ним лиц.

Прогноз поступлений иных межбюджетных трансфертов увеличен на 99 891,6 тыс. рублей, в том числе:

- увеличены на 277,5 тыс. рублей межбюджетные трансферты, передаваемые на содержание членов Совета Федерации и их помощников (фактическое поступление средств);

- увеличены на 2 062,9 тыс. рублей межбюджетные трансферты, передаваемые на содержание депутатов Государственной Думы и их помощников (фактическое поступление средств);

- утверждены в сумме 948,0 тыс. рублей межбюджетные трансферты на подключение общедоступных библиотек Российской Федерации к сети Интернет и развитие системы библиотечного дела с учетом задачи расширения информационных технологий и оцифровки;

- увеличены на 26 000,0 тыс. рублей межбюджетные трансферты, передаваемые на единовременные компенсационные выплаты медицинским работникам;

- утверждены в сумме 70 000,0 тыс. рублей прочие межбюджетные трансферты (фактическое поступление средств);

- утверждены в сумме 603,2 тыс. рублей межбюджетные трансферты на выплату стипендий Президента Российской Федерации и Правительства Российской

Федерации для обучающихся по направлениям подготовки (специальностям), соответствующим приоритетным направлениям модернизации и технологического развития экономики Российской Федерации.

Уменьшен прогноз прочих безвозмездных поступлений на 1167,3 тыс. рублей (-15%). Возросли прогнозные показатели по доходам от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение прошлых лет на 4500,9 тыс. рублей (утверждены в сумме 258 259,4 тыс. рублей), увеличена сумма возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет на 14 256,7 тыс. рублей (утверждены в объеме «минус» 554 549,9 тыс. рублей).

Расходы предлагается утвердить в сумме 99 469 610,8 тыс. рублей, уменьшив их на сумму 294 684,4 тыс. рублей или на 0,29 %. Основные изменения по разделам и подразделам классификации расходов бюджетов отражены в таблице.

Наименование	Рз	ПР	проект	Закон	Откл
ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ	01		3 123 933,9	3 163 258,1	39 324,2
Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	01	02	8 653,5	8 653,5	-
Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	01	03	203 387,1	203 387,1	-
Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	01	04	321 019,4	321 273,4	254,0
Судебная система	01	05	376 539,7	373 946,7	- 2 593,0
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	01	06	301 602,7	288 262,1	- 13 340,6
Обеспечение проведения выборов и референдумов	01	07	112 308,5	112 682,6	374,1
Резервные фонды	01	11	82 190,3	82 190,3	-
Прикладные научные исследования в области общегосударственных вопросов	01	12	23 879,9	23 879,9	-
Другие общегосударственные вопросы	01	13	1 694 352,8	1 748 982,5	54 629,7
НАЦИОНАЛЬНАЯ ОБОРОНА	02		126 139,6	124 505,0	- 1 634,6
Мобилизационная и вневойсковая подготовка	02	03	43 541,4	43 541,4	-
Мобилизационная подготовка экономики	02	04	82 598,2	80 963,6	- 1 634,6
НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	03		866 998,8	885 051,5	18 052,7
Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона	03	09	275 976,5	274 211,3	- 1 765,2
Обеспечение пожарной безопасности	03	10	563 179,6	563 179,6	-
Миграционная политика	03	11	9 942,0	18 660,6	8 718,6
Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	03	14	17 900,7	29 000,0	11 099,3
НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА	04		15 363 653,5	16 289 348,2	925 694,7
Общеэкономические вопросы	04	01	887 188,5	858 885,4	- 28 303,1
Воспроизводство минерально-сырьевой базы	04	04	15 500,0	15 500,0	-
Сельское хозяйство и рыболовство	04	05	2 702 418,4	2 658 945,1	- 43 473,3
Водное хозяйство	04	06	1 264 189,5	1 864 388,7	600 199,2
Лесное хозяйство	04	07	1 496 111,8	1 460 621,6	- 35 490,2
Транспорт	04	08	1 474 033,0	1 432 189,9	- 41 843,1
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	04	09	5 929 351,5	6 352 785,7	423 434,2
Связь и информатика	04	10	104 973,1	112 708,7	7 735,6
Прикладные научные исследования в области национальной экономики	04	11	60 019,2	60 019,2	-
Другие вопросы в области национальной экономики	04	12	1 429 868,5	1 473 303,9	43 435,4
ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО	05		5 216 960,2	4 713 761,0	- 503 199,2
Жилищное хозяйство	05	01	1 279 557,7	914 878,2	- 364 679,5
Коммунальное хозяйство	05	02	3 779 654,1	3 637 516,4	- 142 137,7
Благоустройство			-	2 054,0	2 054,0
Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	05	05	157 748,4	159 312,4	1 564,0
ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ	06		235 840,2	180 536,2	- 55 304,0
Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания	06	03	101 965,3	33 800,7	- 68 164,6
Другие вопросы в области охраны окружающей среды	06	05	133 874,9	146 735,5	12 860,6

ОБРАЗОВАНИЕ	07		23 604 410,0	23 354 988,1	- 249 421,9
Дошкольное образование	07	01	752 425,5	634 880,6	- 117 544,9
Общее образование	07	02	17 760 776,4	17 630 807,7	- 129 968,7
Начальное профессиональное образование	07	03	1 326 234,2	1 312 040,6	- 14 193,6
Среднее профессиональное образование	07	04	2 399 641,8	2 398 277,4	- 1 364,4
Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	07	05	191 777,3	192 012,2	234,9
Молодежная политика и оздоровление детей	07	07	800 478,5	802 867,5	2 389,0
Другие вопросы в области образования	07	09	373 076,3	384 102,1	11 025,8
КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ	08		1 835 561,3	1 875 483,5	39 922,2
Культура	08	01	1 758 715,6	1 799 298,9	40 583,3
Другие вопросы в области культуры, кинематографии	08	04	76 845,7	76 184,6	- 661,1
ЗДРАВООХРАНЕНИЕ	09		19 820 249,3	19 646 946,6	- 173 302,7
Стационарная медицинская помощь	09	01	6 049 501,1	6 015 973,2	- 33 527,9
Амбулаторная помощь	09	02	2 323 627,2	2 214 829,9	- 108 797,3
Медицинская помощь в дневных стационарах всех типов	09	03	49 832,7	49 832,7	-
Скорая медицинская помощь	09	04	89 626,2	89 626,2	-
Санаторно-оздоровительная помощь	09	05	4 426,6	3 381,0	- 1 045,6
Заготовка, переработка, хранение и обеспечение безопасности донорской крови и ее компонентов	09	06	220 638,6	217 369,9	- 3 268,7
Другие вопросы в области здравоохранения	09	09	11 082 596,9	11 055 933,7	-26 663,2
СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА	10		18 386 160,3	18 843 863,1	457 702,8
Пенсионное обеспечение	10	01	102 893,3	103 062,8	169,5
Социальное обслуживание населения	10	02	3 007 509,0	3 005 953,9	-1 555,1
Социальное обеспечение населения	10	03	11 909 949,7	12 271 951,2	362 001,5
Охрана семьи и детства	10	04	1 869 814,9	1 949 239,6	79 424,7
Другие вопросы в области социальной политики	10	06	1 495 993,4	1 513 655,6	17 662,2
ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ	11		1 066 322,6	915 999,3	-150 323,3
Физическая культура	11	01	209 610,5	209 359,3	-251,2
Массовый спорт	11	02	808 179,1	658 107,0	-150 072,1
Спорт высших достижений	11	03	5 567,0	5 567,0	0,0
Другие вопросы в области физической культуры и спорта	11	05	42 966,0	42 966,0	0,0
СРЕДСТВА МАССОВОЙ ИНФОРМАЦИИ	12		120 291,1	118 386,5	-1 904,6
Периодическая печать и издательства	12	02	45 091,1	43 186,5	-1 904,6
Другие вопросы в области средств массовой информации	12	04	75 200,0	75 200,0	0,0
ОБСЛУЖИВАНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО И МУНИЦИПАЛЬНОГО ДОЛГА	13		122 623,0	125 272,4	2 649,4
Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга	13	01	122 623,0	125 272,4	2 649,4
МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ТРАНСФЕРТЫ ОБЩЕГО ХАРАКТЕРА БЮДЖЕТАМ СУБЪЕКТОВ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ И МУНИЦИПАЛЬНЫХ ОБРАЗОВАНИЙ	14		9 580 467,0	9 526 895,7	-53 571,3
Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	14	01	3 840 907,0	3 840 907,0	0,0
Иные дотации	14	02	1 494 027,0	1 425 421,0	-68 606,0
Прочие межбюджетные трансферты общего характера	14	03	4 245 533,0	4 260 567,7	15 034,7
ИТОГО РАСХОДОВ			99 469 610,8	99 764 295,2	294 684,4

Экспертиза по отдельным разделам классификации расходов показала следующее.

Расходы по разделу **0100 «Общегосударственные вопросы»** законопроектом предусмотрены в сумме 3 123 933,9 тыс. рублей, что меньше установленных действующей редакцией закона о бюджете на 39324,2 тыс. рублей.

Изменению по объемам бюджетных ассигнований в сторону уменьшения были подвергнуты подразделы:

- 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» на 254,0 тыс. рублей;

- 0107 «Обеспечение проведения выборов и референдумов» на 374,1 тыс. рублей;

- 0113 «Другие общегосударственные вопросы » на 54629,7 тыс. рублей.

Произведено увеличение расходов по подразделам:

- 0105 «Судебная система» на 2593,0 тыс. рублей;

- 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» на 13340,6 тыс. рублей.

Значительное уменьшение бюджетных ассигнований законопроектом предусматривается в сумме 54629,7 тыс. рублей по подразделу 0113.

Сравнительный анализ показателей расходов по подразделу 0113 по целевым статьям расходов действующей редакции и проекта закона приведен КСП области в таблице (тыс. рублей).

Наименование	Рз	ПР	ЦСР	ВР	Сумма действующая редакция	Сумма проект	Отклонение
ИТОГО					99764295,2	99469610,8	- 294684,4
ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ	01				3163258,1	3123933,9	- 39324,2
Другие общегосударственные вопросы	01	13			**1748982,5**	**1694352,8**	**- 54629,7**
Руководство и управление в сфере установленных функций	01	13	001 00 00		186135,7	188476,1	**2340,4**
Депутаты Государственной Думы и их помощники	01	13	001 10 00		5124,4	7187,3	2062,9
Члены Совета Федерации и их помощники	01	13	001 12 00		1370,8	1648,3	277,5
Руководство и управление в сфере установленных функций органов государственной власти субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	01	13	002 00 00		**915652,8**	**901242,6**	**- 14410,2**
Центральный аппарат	01	13	002 04 00		664342,0	658985,0	- 5357,0
Осуществление областных государственных полномочий по хранению, комплектованию, учету и использованию архивных документов, относящихся к государственной собственности Иркутской области	01	13	002 40 00		54888,0	55814,0	926,0
Обеспечение деятельности (оказание услуг) подведомственных учреждений	01	13	002 99 00		91771,7	81792,5	- 9979,2
Реализация государственных функций, связанных с общегосударственным управлением	01	13	092 00 00		303393,1	303916,2	**523,1**
Выполнение других обязательств государства	01	13	092 03 00		297653,1	298176,2	523,1
Субсидии юридическим лицам	01	13	092 03 00	006	602,0	0	- 602,0
Выполнение функций государственными органами	01	13	092 03 00	012	297051,1	298176,2	1125,1
Учреждения культуры и мероприятия в сфере культуры и кинематографии	01	13	440 00 00		62368,2	62085,2	**- 283,0**
Обеспечение деятельности (оказание услуг) подведомственных учреждений	01	13	440 99 00		62368,2	62085,2	- 283,0
Выполнение функций казенными учреждениями	01	13	440 99 00	001	62368,2	62085,2	- 283,0
Долгосрочные целевые программы	01	13	522 00 00		260798,3	217998,3	**- 42800,0**
Долгосрочная целевая программа Иркутской области "Повышение эффективности бюджетных расходов Иркутской области на 2011 - 2013 годы"	01	13	522 65 00		42800,0	0	- 42800,0

Как свидетельствуют данные, изложенные в таблице № 2, значительное уменьшение объемов ассигнований произошло по ЦСР 522 65 00 Долгосрочная целевая программа Иркутской области «Повышение эффективности бюджетных расходов Иркутской области на 2011 - 2013 годы» (далее – Программа).

Всего уменьшение расходов на мероприятия Программы по подразделу 0113 составило 42 800,0 тыс. рублей.

Основанием для изменения объема бюджетных ассигнований (сведения пояснительной записки) является решение Правительства Иркутской области, изложенное в постановлении от 19.10.2012 № 577-пп «Об утверждении предполагаемых объемов бюджетных ассигнований для реализации отдельных мероприятий долгосрочной целевой программы Иркутской области «Повышение эффективности бюджетных расходов Иркутской области на 2011 - 2013 годы».

По сведениям, изложенным разработчиками проекта закона в пояснительной записке, произведено уменьшение бюджетных ассигнований на исполнение исковых требований к казне Иркутской области на 32 515,3 тыс. рублей.

При этом Законом Иркутской области от 01.10.2012 № 82-ОЗ «О внесении изменений в Закон Иркутской области «Об областном бюджете на 2012 год» (пояснительная записка не содержала информации, обосновывающей потребность в бюджетных средствах на эти цели) предусмотрено увеличение расходов на исполнение исковых требований к казне Иркутской области на 38 187,3 тыс. рублей.

Осуществление расходов по разделу **02 «Национальная оборона»** проектом закона представлено с увеличением на 1 634,6 тыс. рублей, в связи с чем, уточненные бюджетные ассигнования согласно Законопроекту составили 126 139,6 тыс. рублей.

Бюджетные ассигнования по разделу **03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»** проектом закона планируется предусмотреть в объеме 866 998,8 тыс. рублей, что меньше установленных в настоящее время на 18052,7 тыс. рублей.

Законопроектом предлагается в связи с экономией (результат проведенных конкурсных процедур) уменьшить расходы на мероприятия ДЦП, в том числе:

- «Профилактика преступлений и иных правонарушений в Иркутской области на 2012-2015 годы – Безопасный город – 2015» в сумме 11 099,3 тыс. рублей;

- «Развитие социальной и инженерной инфраструктуры в Иркутской области на 2010-2014 годы» в сумме 2 500,0 тыс. рублей.

По данным разработчиков, изменены (уменьшены) ассигнования на содержание и обеспечение деятельности учреждений, находящихся в ведении министерства экономического развития и промышленности Иркутской области, всего на сумму 10 285,7 тыс. рублей.

Указанные средства предусмотрены министерству имущественных отношений Иркутской области для проведения капитального ремонта здания областной собственности.

Дополнительно предусматриваются бюджетные ассигнования в объеме 5 832,3 тыс. рублей, в том числе:

- на реализацию мероприятия Федеральной программы по оказанию содействия добровольному переселению в Иркутской области соотечественников, проживающих за рубежом – 4 067,1 тыс. рублей;

- на проведение капитального ремонта запасного пункта управления гражданской обороны – 1 765,2 тыс. рублей.

По разделу **04 «Национальная экономика»** планируется сократить расходы на 925 694,7 тыс. рублей. По разделу 04 «Национальная экономика» с целью выполнения условий софинансирования (исключения муниципальных образований из получателей средств и др.) за счет целевых средств федерального бюджета уменьшены на 588 063,6 тыс. рублей бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства, не включенные в целевые программы в части

проведения мероприятий, связанных с подготовкой зоны затопления части территории Иркутской области в связи со строительством Богучанской ГЭС с последующим перемещением этих бюджетных ассигнований на разделы 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство», 07 «Образование», 08 «Культура, кинематография», 09 «Здравоохранение». Одновременно внесены изменения в ДЦП Иркутской области «Подготовка зоны затопления части территории Иркутской области в связи со строительством Богучанской ГЭС» на 2012-2013 годы в части увеличения бюджетных ассигнований областного бюджета:

- на 403 тыс. рублей с целью выполнения условия софинансирования (доля средств областного бюджета увеличена с 9% до 9,1%);

- на сумму 4 008,6 тыс. рублей с целью сокращения не программных мероприятий - на мероприятия по выкупу животных у граждан:

Наименование раздела (подраздела)	РзПз	Бюджетные ассигнования, тыс. рублей	
		федеральный бюджет	областной бюджет
Водное хозяйство	04 06	-663 901,0	71 835,9
Лесное хозяйство	04 07	48 913,5	-25 652,4
Связь и информатика	04 10	26 923,9	-27 659,5
Другие вопросы в области нац. экономики	04 12		-18 121,0
Всего по разделу "Национальная экономика"	04 00	-588 063,6	403,0
Жилищно-коммунальное хозяйство	05 00	367 061,3	
Образование	07 00	101 414,8	
Культура	08 00	10 507,5	
Здравоохранение	09 00	109 080,0	
Всего	07+08+09	221 002,3	

Кроме этого, по разделу дополнительно предусмотрено 11 815,7 тыс. рублей на содержание и обеспечение деятельности исполнительных органов государственной власти Иркутской области, в том числе:

- министерству экономического развития и промышленности Иркутской области - 815,4 тыс. рублей в связи с увеличением численности службы потребительского рынка Иркутской области для оплаты командировочных расходов и расходов по организации рабочих мест вновь принятых работников (постановление Правительства Иркутской области от 23.03.2012 №92/2-пп);

- министерству сельского хозяйства Иркутской области - 4 203,0 тыс. рублей, из которых 4 003,0 тыс. рублей - на организацию участия Иркутской области в международной выставке «Зеленая неделя – 2013» в г. Берлине;

- министерству строительства, дорожного хозяйства Иркутской области - 18 041,2 тыс. рублей, в том числе:

1) для обеспечения выплат компенсационного характера работникам агентства государственной экспертизы в строительстве Иркутской области в связи с его упразднением в сумме 6 797,3 тыс. рублей (постановление Правительства Иркутской области от 06.09.12 №483-пп);

2) на командировочные расходы для направления специалистов в Министерство регионального развития России для подтверждения статуса государственного эксперта, а также для оперативного привлечения высококвалифицированных специалистов в качестве внештатных экспертов для рассмотрения сметной документации за счет экономии средств, предусмотренных для проведения мероприятий в области строительства, архитектуры и градостроительства в сумме 4 443,9 тыс. рублей;

3) на содержание и обеспечение деятельности вновь созданного государственного автономного учреждения Иркутской области «Экспертиза в строительстве Иркутской области» - 6 800,0 тыс. рублей (постановление Правительства Иркутской области от 6.09.2012 №413-пр).

Увеличены расходы на выполнение государственного задания областным государственным учреждениям, подведомственным службе ветеринарии Иркутской области, на 10 967,1 тыс. рублей, в том числе за счет перераспределения с раздела 01 «Общегосударственные вопросы» в сумме 4 405,2 тыс. рублей и 3 378,7 тыс. рублей за счет сложившейся экономии средств на обеспечение деятельности службы ветеринарии Иркутской области.

Увеличены бюджетные ассигнования министерству информационных технологий, инновационного развития и связи Иркутской области для проведения областных мероприятий на сумму 1 746,0 тыс. рублей за счет перераспределения бюджетных ассигнований с раздела 01 «Общегосударственные расходы».

В связи со сложившейся экономией средств по данному разделу уменьшены на 14 694,6 тыс. рублей расходы:

- министерства информационных технологий, инновационного развития и связи Иркутской области: на обеспечение деятельности министерства в сумме 1 062,3 тыс. рублей; на реализацию мероприятия по формированию стратегии развития информационного общества в сумме 7 000 тыс. рублей; на оказание государственных услуг ОГАУ «Региональный центр инвестиционных исследований и развития новых технологий» в сумме 590 тыс. рублей; на выполнение работ по разработке технико-экономического обоснования создания технологической инжиниринговой компании в Иркутской области в рамках реализации ведомственной целевой программы «Развитие научной, научно-технической и инновационной деятельности в Иркутской области на 2012 год» (в связи с тем, что конкурс по отбору проектов фондом инфраструктурных и образовательных программ ОАО «Роснано» не объявлен) в сумме 2 000 тыс. рублей.

- службы по тарифам Иркутской области в связи с возмещением средств из Иркутского регионального отделения фонда социального страхования для оплаты расходов по обязательному социальному страхованию на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством в сумме 450 тыс. рублей;

- министерства жилищной политики, энергетики и транспорта Иркутской области на содержание областного государственного казенного учреждения «Центр транспорта Иркутской области» в сумме 900 тыс. рублей;

- министерства имущественных отношений Иркутской области по мероприятиям на описание границ Иркутской области в сумме 2 692,3 тыс. рублей.

Увеличение законопроектом расходов по подразделу ***04 01 «Общеэкономические вопросы»*** (на 28 303,1 тыс. рублей) предусмотрено за счет включения министерству экономического развития и промышленности Иркутской области согласно постановлению Правительства Иркутской области от 19.10.2012 №577-пп «Об утверждении предполагаемых объемов бюджетных ассигнований для реализации отдельных мероприятий ДЦП Иркутской области «Повышение эффективности бюджетных расходов Иркутской области на 2011-2015 годы» бюджетных ассигнований в сумме 29 000 тыс. рублей на реализацию мероприятия «Внедрение автоматизированных систем бюджетирования, ориентированного на результат, планирования расходов областного бюджета в привязке к целям социально-экономического развития Иркутской области, систем формирования и

мониторинга выполнения государственных и муниципальных заданий, ведения реестров государственных и муниципальных услуг, сбора и консолидации реестров расходных обязательств местных бюджетов» ДЦП «Повышение эффективности бюджетных расходов Иркутской области на 2011-2015 годы».

Ранее бюджетные ассигнования на реализацию данного мероприятия в той же сумме (29 000 тыс. рублей) были предусмотрены главному распорядителю - министерству финансов Иркутской области по подразделу 01 13 «Другие общегосударственные вопросы», так как в соответствии с приложением 2 «Система мероприятий» ДЦП «Повышение эффективности бюджетных расходов Иркутской области на 2011-2015 годы» (действующая ред. от 03.09.2012 по данным информационной системы «Консультант плюс») исполнителем этих мероприятий было определено министерство финансов Иркутской области.

Расходы по **подразделу 0405 «Сельское хозяйство и рыболовство»** Законопроектом предлагается увеличить на 43 473,3 тыс. рублей, с 2 658 945,1 тыс. рублей до 2 702 418,4 тыс. рублей.

Законопроектом предусмотрено внесение изменений в областную государственную целевую программу «Развитие сельского хозяйства и поддержка развития рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия в Иркутской области» на 2009 - 2012 годы». Изменениями, которые вносятся в 16 раз, в том числе в 2012 году в 4 раз, предполагается общий объем финансирования Программы увеличить на общую сумму 33 966,5 тыс. рублей, утвердив его в сумме 3 360 009,9 тыс. рублей, в том числе по 2012 году – 1 553 616,7 тыс. рублей. Так, в первоначальной редакции (постановление ЗС области от 22.11.2008 № 3/65-ЗС) общий объем программы составлял 3 742 571,0 тыс. рублей. Настоящие уточнения, возможно последние по причине завершения срока действия программы в текущем году, не достигли начального объема (разница «минус» 382 561,1 тыс. рублей, или 10,2 процента). В целом уточнения связаны с ожидаемой оценкой исполнения программы в 2012 году. Объем бюджетных ассигнований в действующей редакции программы составляет 1 519 650,2 тыс. рублей, по состоянию на 27.11.2012 мероприятия программы освоены на сумму 1 266 125,9 тыс. рублей, или 83,3 процента, неисполненные бюджетные ассигнования составляют 253 524,3 тыс. рублей.

По подразделу **0408 «Транспорт»** Законопроектом предусматривается увеличение бюджетных ассигнований на 42 099,9 тыс. рублей на возмещение недополученных доходов, связанных с оказанием услуг по пассажирским перевозкам пригородным железнодорожным транспортом. Данное увеличение в полном объеме обеспечит потребность ОАО «Байкальская пригородная пассажирская компания» в бюджетных ассигнованиях на компенсацию недополученных доходов в соответствии с экспертным заключением службы по тарифам Иркутской области.

Без изменений (92 744,4 тыс. рублей) в представленном законопроекте остался объем бюджетных ассигнований, предусмотренный на возмещение ОАО «Авикомпания «Ангара» недополученных доходов, связанных с оказанием услуг по пассажирским авиаперевозкам в 2012 году. При этом согласно экспертному заключению Службы по тарифам Иркутской области общий размер выпадающих доходов ОАО «Авикомпания «Ангара» в 2012 году составит 87 301 тыс. рублей.

На 900 тыс. рублей (или до 4 251,7 тыс. рублей) законопроектом предлагается сократить бюджетные ассигнования на обеспечение деятельности областного

государственного казенного учреждения «Центр транспорта Иркутской области» по причине невозможности освоения средств. Контрольно-счетной палатой области в своем заключении №01/18-э еще в июне 2012 года (при создании учреждения) было отмечено, что до конца финансового года объем бюджетных ассигнований необходимый для обеспечения деятельности учреждения не превысит 4 400 тыс. рублей.

Сокращение расходов по подразделу ***04 10 «Связь и информатика»*** законопроектом предусмотрено в общей сумме 7 735,6 тыс. рублей в основном за счет уменьшения (на 7 000 тыс. рублей) расходов министерству информационных технологий, инновационного развития и связи Иркутской области на реализацию мероприятия по формированию стратегии развития информационного общества (в связи с экономией).

По подразделу ***0412 «Другие вопросы в области национальной экономики»*** законопроектом планируется уменьшить расходы в целом на 43 435,4 тыс. рублей, в основном за счет сокращения бюджетных ассигнований в сумме:

- 285,7 тыс. рублей на реализацию ведомственной целевой программы «Мероприятия по улучшению землеустройства и землепользования на 2011-2012 годы» (в связи с экономией);

- 14 000 тыс. рублей на реализацию ДЦП «Повышение устойчивости жилых домов, основных объектов и систем жизнеобеспечения в сейсмических районах Иркутской области на 2011-2014 годы;

- 34 859,5 тыс. рублей на реализацию подпрограммы «Территориальное планирование муниципальных образований Иркутской области на 2011-2012 годы» ДЦП Иркутской области «Стимулирование жилищного строительства в Иркутской области на 2011-2015 годы»;

- 37 151 тыс. рублей на реализацию ДЦП Иркутской области «Развитие внутреннего и въездного туризма в Иркутской области (2011-2016 годы)» за счет сокращения расходов на строительство причального сооружения в районе Малого моря озера Байкал (Куркутский залив) (579,9 тыс. рублей); на водоснабжение зоны отдыха «Золотые пески» (4 500,0 тыс. рублей) (МБТ); на разработку схемы размещения объектов и инфраструктуры туризма в Иркутской области (2 440,0 тыс. рублей); на проведение работ по формированию и созданию на территории Иркутской области туристских кластеров (бизнес-план) (7 000,0 тыс. рублей).

Одновременно планируется увеличение бюджетных ассигнований на 35 920,8 тыс. рублей по подпрограмме «Развитие промышленности строительных материалов и стройиндустрии в Иркутской области на 2011-2015 годы», в том числе за счет перераспределения средств с подпрограммы «Развитие комплексного малоэтажного жилищного строительства в Иркутской области на 2011-2015 годы» в сумме 12 000,0 тыс. рублей.

Кроме этого, в рамках исполнения поручений первого заместителя Председателя Правительства Иркутской области Н.В. Слободчикова (по итогам рабочей поездки в Мамско-Чуйский район 18-20 сентября 2012 года), законопроектом предусмотрены бюджетные инвестиции открытому акционерному обществу «Облжилкомхоз» в объеме 15 000,0 тыс. рублей в целях приобретения коммунальной техники для укрепления материально-технической базы соответствующих подразделений, осуществляющих деятельность на территории муниципального образования «Мамско-Чуйский район». Средства на увеличение уставного капитала ОАО «Облжилкомхоз» предусмотрены за счет снижения в

аналогичной сумме субсидии, предусмотренной Хомутовскому муниципальному образованию на реализацию общепрограммных мероприятий ДЦП «Модернизация объектов коммунальной инфраструктуры Иркутской области на 2011-2012 годы».

Увеличение расходов по разделу **05 «Жилищно-коммунальное хозяйство»** планируется в объеме 503 199,2 тыс. рублей:

Наименование расходов	Раздел	подраздел	Закон о бюджете (в ред. от 01.10.2012)	Законопроект	Отклонение
ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО	05		4 713 761,0	5 216 960,2	503 199,2
Жилищное хозяйство	05	01	914 878,2	1 279 557,7	364 679,5
Коммунальное хозяйство	05	02	3 637 516,4	3 779 654,1	142 137,7
Благоустройство	05	03	2 054,0		-2 054,0
Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	05	05	159 312,4	157 748,4	-1 564,0

По разделу **05 «Жилищно-коммунальное хозяйство»** за счет целевых средств федерального бюджета увеличены на 367 061,3 тыс. рублей бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства, не включенные в целевые программы в части проведения мероприятий, связанных с подготовкой зоны затопления части территории Иркутской области в связи со строительством Богучанской ГЭС, а также для выполнения Иркутской областью условий софинансирования (исключения муниципальных образований из получателей средств и рост до 9,1% доли софинансирования Иркутской области) предусмотрены расходы областного бюджета на реализацию ДЦП Иркутской области «Подготовка зоны затопления части территории Иркутской области в связи со строительством Богучанской ГЭС» на 2012-2013 годы в сумме 13 492,6 тыс. рублей за счет перемещения бюджетных ассигнований с раздела 04 «Национальная экономика»:

Наименование подраздела	РзПз	Бюджетные ассигнования, тыс. рублей	
		федеральный бюджет	областной
Жилищное хозяйство	05 01	367 061,3	21 624,8
Коммунальное хозяйство	05 02		-6 078,2
Благоустройство	05 03		-2 054
Всего по разделу "Жилищно-коммунальное хозяйство"	05 00	367 061,30	13 492,6

Увеличение расходов по подразделу ***0501 «Жилищное хозяйство»*** законопроектом предусмотрено в целом на 364 679,5 тыс. рублей, в том числе за счет увеличения:

- на 367 061,3 тыс. рублей расходов на приобретение жилых помещений для переселения граждан в связи со строительством Богучанской ГЭС (за счет средств федерального бюджета);

- на 21 624,8 тыс. рублей бюджетных ассигнований на реализацию ДЦП Иркутской области «Подготовка зоны затопления части территории Иркутской области в связи со строительством Богучанской ГЭС» на 2012-2013 годы в связи с ростом до 9,1% доли софинансирования Иркутской области;

- на 2 279,2 тыс. рублей бюджетных ассигнований на завершение строительства объектов капитального строительства собственности муниципальных образований: Зиминского городского МО (1 607,2 тыс. рублей), Казачинского МО

(1 000 тыс. рублей), Усть –Удинского МО (1 279,2 тыс. рублей) в рамках ДЦП Иркутской области «Переселение граждан из ветхого и аварийного жилищного фонда в Иркутской области на период до 2019 года», в том числе за счет исключения бюджетных ассигнований Вихоревского МО в сумме 237 тыс. рублей и сокращения на 935,2 тыс. рублей бюджетных ассигнований МО г. Усолье-Сибирское, 20 тыс. рублей – Шарагайского МО, 303,1 тыс. рублей – Качугского городского поселения, 108,8 тыс. рублей – МО «Кутулик», 3,1 тыс. рублей – МО «Баяндай».

С одновременным сокращением бюджетных ассигнований по подразделу:

- на 85,8 тыс. рублей в связи с внесением изменений в региональную адресную программу «Переселение граждан, проживающих на территории Иркутской области, из аварийного жилищного фонда, признанного непригодным для проживания, в 2012 году» в части сокращения бюджетных ассигнований муниципальным образованиям г. Усть-Илимск (79,1 тыс. рублей) и г. Шелехов (6,7 тыс. рублей) в связи с экономией, сложившейся по результатам торгов;

- на 26 200 тыс. рублей на реализацию подпрограммы «Развитие комплексного малоэтажного жилищного строительства в Иркутской области на 2011-2015 годы» ДЦП Иркутской области «Стимулирование жилищного строительства в Иркутской области на 2011-2015 годы» в связи с отклонением Министерством регионального развития Российской Федерации заявки Иркутской области на получение софинансирования за счет средств федерального бюджета в 2012 году по мероприятию «Обеспечение земельных участков под комплексное малоэтажное жилищное строительство коммунальной, социальной инфраструктурой и автомобильными дорогами общего пользования».

Исключение бюджетных ассигнований в сумме 2 054 тыс. рублей из подраздела ***0503 «Благоустройство»*** в рамках ДЦП Иркутской области «Подготовка зоны затопления части территории Иркутской области в связи со строительством Богучанской ГЭС» обусловлено выполнением Иркутской областью условия софинансирования из федерального бюджета (исключением из получателей средств муниципального образования «Усть-Илимский район»).

В рамках подраздела ***0502 «Коммунальное хозяйство»*** расходы областного бюджета планируется увеличить на 142 137,7 тыс. рублей, в том числе:

1) Для предоставления субсидий в целях возмещения недополученных доходов в связи с оказанием услуг в сфере электро-, газо-, тепло- и водоснабжения, водоотведения и очистки сточных вод планируется увеличение расходов на 113 203 тыс. рублей (общий объем субсидий составит 2 104 840,9 тыс. рублей). В этой части следует отметить, что согласно информации министерства жилищной политики, энергетики и транспорта Иркутской области по уточненному реестру юридических лиц, индивидуальных предпринимателей, имеющих право на получение субсидии в 2012 году, согласованная со службой по тарифам Иркутской потребность в финансовых ресурсах, необходимых на эти цели составила 2 187 536,7 тыс. рублей. С учетом того, что в действующей редакции Закона о бюджете объем бюджетных ассигнований включает объем невозмещенных субсидий 2011 года в сумме 16,1 млн. рублей, общий объем не учтенных законопроектом расходных обязательств составил 98,8 млн. рублей.

Кроме этого, в настоящее время в стадии рассмотрения находятся дополнительные заявки на предоставление субсидий, что повлечет необходимость увеличения бюджетных ассигнований еще ориентировочно на 14,4 млн. рублей.

2) На реализацию долгосрочных целевых программ дополнительно планируется направить 28 934,7 тыс. рублей, в том числе:

- увеличив на 12 713,9 тыс. рублей объем финансирования ДЦП «Модернизация объектов коммунальной инфраструктуры». При этом увеличение бюджетных ассигнований (на 49 494,9 тыс. рублей) планируется для предоставления субсидий юридическим лицам, в целях создания нормативных запасов топлива и своевременных расчетов за поставленные топливно-энергетические ресурсы с одновременным снижением объема субсидий, предусмотренных муниципальным образованиям на реализацию мероприятий по подготовке к отопительному сезону (-21 781 тыс. рублей по 15-ти МО).

В этой части следует отметить, что проведенная в Бодайбинском муниципальном образовании встречная проверка целевого и эффективного расходования средств областного бюджета, направленных на реализацию ДЦП «Модернизация объектов коммунальной инфраструктуры Иркутской области на 2011-2012 годы» свидетельствует о наличии только по Бодайбинскому городскому поселению невостребованного остатка средств в 2012 году в сумме более 96 млн. рублей (Акт встречной проверки №09/115-а от 23.11.2012).

- уменьшив на 6 000,0 тыс. рублей финансирование мероприятий ДЦП «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на территории Иркутской области на 2011 - 2015 годы и на период до 2020 года» в связи со сложившейся экономией по результатам проведенных открытых аукционов в г. Нижнеудинске по мероприятию Программы «реализация «пилотных» проектов по формированию зон высокого охвата системами приборного учета и регулирования потребления энергетических ресурсов».

- увеличив на 28 299 тыс. рублей Подпрограмму «Отходы производства и потребления в Иркутской области на 2011-2015 годы» на реализацию мероприятия «Ликвидация очага загрязнения мышьяком территории промышленной площадки Ангарского металлургического завода в районе г. Свирск Иркутской области», в том числе за счет перераспределения расходов с разделов: 04 «Национальная экономика» в сумме 134,1 тыс. рублей и 06 «Охрана окружающей среды» в сумме 28 164,9 тыс. рублей;

- перераспределив (уменьшив по подразделу) средства долгосрочной целевой программ «Подготовка зоны затопления части территории Иркутской области в связи со строительством Богучанской ГЭС» на 2012 - 2013 годы в объеме 6 078,2 тыс. рублей.

По подразделу ***0505 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства»*** законопроектом предусмотрено сокращение бюджетных ассигнований в объеме 3 900 тыс. рублей, предусмотренных на проведение финансового и технологического аудита внешней аудиторской организацией с целью выявления необоснованного расходования средств и нерационального применения технических решений в сфере жилищно-коммунального хозяйства, с одновременным увеличением на 2 336 тыс. рублей бюджетных ассигнований на содержание министерства жилищной политики, энергетики и транспорта Иркутской области (командировочные расходы, содержание имущества, приобретение оргтехники, материальных запасов и т.д.).

Законом Иркутской области от 28.06.2012 № 59-оз «О внесении изменений в Закон Иркутской области «Об областном бюджете на 2012 год» министерству жилищной политики, энергетики и транспорта Иркутской области были

предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 2 700,0 тыс. рублей на мероприятия по организации и проведению независимыми экспертами проверки обоснованности увеличения установленных в 2011 году тарифов на услуги в сфере электро-, газо-, тепло- и водоснабжения, водоотведения и очистки сточных вод, которые до конца 2012 года останутся невостребованными.

Объем бюджетных ассигнований на финансирование подраздела **0406 «Водное хозяйство»** определен в размере 1 264 189,5 тыс. рублей, что на 600 199,2 тыс. рублей меньше размера расходов, предусмотренных действующей редакцией Закона «Об областном бюджете на 2012 год» (1 864 388,7 тыс. рублей).

Согласно представленным документам, основной причиной сокращения ассигнований явилось уменьшение размеров межбюджетных трансфертов муниципальным образованиям в общей сумме 841 817,1 тыс. рублей, в том числе за счет:

- исключения из состава затрат по подразделу инвестиций в объекты капитального строительства собственности муниципальных образований, не включенных в целевые программы (зона затопления БоГЭС) - 814 771,0 тыс. рублей;

- исключения объема софинансирования объектов капитального строительства собственности муниципальных образований в рамках ДЦП «Подготовка зоны затопления части территории Иркутской области в связи со строительством Богучанской ГЭС» на 2012-2013 годы - 26 912,0 тыс. рублей;

- снижения размера фонда софинансирования по мероприятию «Постановка на учет объектов недвижимого имущества, которые не имеют собственников или собственники которых неизвестны (бесхозяйные гидротехнические сооружения)» в рамках ДЦП «Защита окружающей среды в Иркутской области на 2011-2015 годы» - 134,1 тыс. рублей (в связи с экономией).

Кроме того, из состава затрат по подразделу исключены ассигнования на финансирование работ по строительству причального сооружения в районе Малого моря о. Байкал (Куркутский залив)» в рамках ДЦП «Развитие внутреннего и въездного туризма в Иркутской области (2011 – 2016 годы)» - 8 000,0 тыс. рублей

Одновременно с этим, законопроектом увеличен объем вложений в государственную собственность Иркутской области в связи со строительством БоГЭС на 249 617,9 тыс. рублей, в том числе:

- 150 870,0 тыс. рублей – инвестиции в объекты капитального строительства областной собственности, не включенные в целевые программы;

- 98 747,9 тыс. рублей – инвестиции в объекты капитального строительства областной собственности в рамках ДЦП «Подготовка зоны затопления … на 2012-2013 годы», отсутствующие в действующей редакции бюджета области на 2012 год.

Общий объем бюджетных ассигнований на финансирование **подраздела 0407 «Лесное хозяйство»** по отношению к действующей редакции Закона о бюджете (1 460 621,6 тыс. рублей) увеличен на 35 490,2 тыс. рублей и составит 1 496 111,8 тыс. рублей.

Одной из основных причиной увеличения является рост объема субвенций из федерального бюджета на осуществление отдельных полномочий в области лесных отношений на 36 229,1 тыс. рублей, размер которых составит 789 831,9 тыс. рублей (действующая редакция – 753 602,8 тыс. рублей).

Кроме того, уточнением размера межбюджетных трансфертов из федерального бюджета, в состав расходов по подразделу введены инвестиции в объекты капитального строительства областной собственности, не включенные в целевые

программы, в сумме 48 913,5 тыс. рублей (зона затопления БоГЭС), а объем затрат на реализацию долгосрочных целевых программ сокращен на 49 652,4 тыс. рублей, в том числе:

- «Охрана, защита и воспроизводство лесов Иркутской области на 2012-2016 годы» - на 24 000,0 тыс. рублей;

- «Подготовка зоны затопления части территории Иркутской области в связи со строительством Богучанской ГЭС» на 2012-2013 годы – на 25 652,4 тыс. рублей.

Сокращение ассигнований на реализацию мероприятий ДЦП «Охрана, защита и воспроизводство лесов Иркутской области на 2012-2016 годы» (на 24 000,0 тыс. рублей), произведено в результате соответствующих изменений в программу, внесенных Постановлением Правительства области от 16.11.2012 № 637-пп, и обусловлено экономией бюджетных средств при проведении аукционов и выполнении мероприятий программы. При этом, наряду с уменьшением общего объема финансирования, произведено перераспределение средств между мероприятиями программы

Снижение объема финансирования ДЦП «Подготовка зоны затопления …Богучанской ГЭС» обусловлено изменениями программы (постановление Правительства области от 26.11.2012 № 679-пп) и связано с сокращением расходов на проведение лесоочистки.

Общий объем ассигнований на финансирование **подраздела 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)»** сокращен на 423 434,2 тыс. рублей и составляет 5 929 351,5 тыс. рублей (действующая редакция - 6 352 785,7 тыс. рублей).

Уменьшены бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий долгосрочных целевых программ:

- «Развитие автомобильных дорог общего пользования регионального или межмуниципального значения и местного значения в Иркутской области на 2011-2015 годы» (далее по тексту – ДЦП «Развитие дорог») – на 411 434,2тыс. рублей;

- «Стимулирование жилищного строительства в Иркутской области на 2011 – 2015 годы» (подпрограмма «Развитие комплексного малоэтажного жилищного строительства…») в части реализации задачи по строительству дорог до земельных участков, выделенных под малоэтажное строительство - на 12 000,0 тыс. рублей.

Согласно пояснительной записке к Законопроекту, указанные изменения обусловлены уменьшением прогнозируемого объема поступлений в дорожный фонд Иркутской области с 6 820 732,2 тыс. рублей до 6 397 298,0 тыс. рублей.

Необходимо отметить, что материалы и документы, представленные одновременно с законопроектом «Об областном бюджете на 2013 год и плановый период 2014 и 2015 годов», который рассматривается в настоящее время Законодательным Собранием области, не содержат прогнозов подобного рода, и отражают оценку объема поступлений в дорожный фонд в 2012 году на уровне, утвержденном действующей редакций Закона «Об областном бюджете на 2012 год» (в ред. от 01.10.2012) в сумме 6 820 732,2 тыс. рублей.

В рамках ДЦП «Развитие дорог» уменьшены ассигнования на финансирование следующих мероприятий:

- ремонт дорог – на 96 043,9 тыс. рублей;

- строительство мостового перехода через р. Ангару в г. Иркутске – на 240 153,3 тыс. рублей;

- предоставление субсидий местным бюджетам на осуществление дорожной деятельности в сумме – на 75 237,0 тыс. рублей.

При этом, согласно информации министерства строительства, дорожного хозяйства Иркутской области (письмо от 15.11.2012 359-37-6322/12), сокращение ассигнований на реализацию данной ДЦП в указанной сумме (411 434,2 тыс. рублей) обусловлено следующими причинами:

- 96 043,9 тыс. рублей - экономия по торгам (59 340,0 тыс. рублей) и неисполнение по контрактам (36 703,9 тыс. рублей);

- 240 153,3 тыс. рублей - экономия средств;

- 75 237,0 тыс. рублей - отсутствие заявок от муниципальных образований (43 433,0 тыс. рублей - проектирование и строительство дорог, 31 804,0 тыс. рублей - объекты капитального строительства).

Средства в сумме 12 000,0 тыс. рублей, предназначавшиеся, в соответствии с условиями ДЦП «Стимулирование жилищного строительства в Иркутской области на 2011-2015 годы» (подпрограмма «Развитие комплексного малоэтажного жилищного строительства...»), для субсидирования муниципальных образований с целью строительства дорог до земельных участков, выделенных под малоэтажное строительство, перераспределены в рамках этой же ДЦП на финансирование мероприятий другой подпрограммы «Развитие промышленности строительных материалов и стройиндустрии в Иркутской области на 2011-2015 годы», в связи с внесением соответствующих изменений в программу (Постановление Правительства области от 22.11.2012 № 663-пп).

В соответствии с данными законопроекта, общий объем расходов на финансирование **раздела 06 «Охрана окружающей среды»** запланирован в размере 235 840,2 тыс. рублей, что на 55 304,0 тыс. рублей превышает объем, предусмотренный на указанные цели действующей редакцией бюджета на 2012 год (180 536,2 тыс. рублей).

В соответствии с представленными документами, указанное увеличение произведено за счет следующих корректировок, в том числе

- по подразделу 06 03 (+ 68 164,6 тыс. рублей). Дополнительно предусмотрены ассигнования в сумме 70 000,0 тыс. рублей на реализацию природоохранных мероприятий на Байкальской природной территории (за счет целевых средств федерального бюджета), а объем средств на содержание Службы по охране и использованию животного мира Иркутской области сокращен на 1 835,4 тыс. рублей (экономия по заработной плате и начислениям).

- по подразделу 06 05 (- 12 860,6 тыс. рублей). Средства на реализацию подпрограммы «Отходы производства и потребления в Иркутской области на 2011-2015 годы» ДЦП «Защита окружающей среды в Иркутской области на 2011-2015 годы» перераспределены в рамках программы на раздел 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» (ликвидация очага загрязнения мышьяком в районе г. Свирск) (- 28 164,9 тыс. рублей).

Изменения ДЦП «Подготовка зоны затопления ...Богучанской ГЭС» на 2012-2013 годы, утвержденные постановлением Правительства области от 26.11.2012 № 679-пп, явились причиной увеличения ассигнований на ПИР по оценке негативного воздействия вод (+ 22 104,3 тыс. рублей). При этом, расходы на финансирование внепрограммных мероприятий из раздела исключены (-6 800,0 тыс. рублей).

Объем расходов по разделу **0700 «Образование»** на 2012 год Законопроектом проектируется в размере 23 604 410,0 тыс. рублей с увеличением к данному показателю в предыдущей редакции закона «Об областном бюджете на 2012 год» на

249 421,9 тыс. рублей (1,1%), в т. ч. за счет целевых средств федерального бюджета в общей сумме 183 052,6 тыс. рублей (детализация направлений расходования указанных средств приведена в пояснительной записке), за счет неиспользованных остатков средств федерального бюджета, сложившихся по состоянию на 01.01.2012 в сумме 14 739,7 тыс. рублей (поддержка реализации мероприятий ФЦП развития образования на 2011-2015 годы по направлению «Разработка и внедрение программы модернизации систем профессионального образования субъектов Российской Федерации».

Законопроектом предусмотрено увеличение объема финансирования на реализацию мероприятий 5-ти действующих долгосрочных целевых программ на общую сумму 65 625,6 тыс. рублей, уменьшены - на реализацию 2-х Программ на общую сумму 11 062,2 тыс. рублей (перечень программ и их мероприятий приведен в пояснительной записке).

Произведено частичное перемещение расходов между подразделами и общее сокращение расходов на сумму 2 933,8 тыс. рублей, в том числе по расходам по организационно-воспитательной работе с молодежью – 2 914 тыс. рублей (перераспределены на раздел 11 «Физическая культура и спорт»), на профессиональную подготовку и повышение квалификации – 234,9 тыс. рублей.

Следует отметить, что расходы на заработную плату педагогических работников как областных, так и муниципальных общеобразовательных учреждений (за счет субвенции из областного бюджета местным бюджетам на обеспечение государственных гарантий прав граждан на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего (полного) общего образования, а также дополнительного образования в общеобразовательных учреждениях) предусмотрены с учетом доведением с 01.09.2012 средней заработной платы педагогических работников до средней заработной платы по экономике региона (по данным Росстата за 2011 год – 22 778 рублей).

Указом Президента Российской Федерации от 07.05.2012 № 597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики» поставлена задача доведения в 2012 году средней заработной платы педагогических работников образовательных учреждений общего образования до средней заработной платы в соответствующем регионе.

Согласно экспресс-информации от 06.11.2012 № 08-20-879 территориального органа Федеральной службы государственной статистики по Иркутской области (Иркутскстат) по состоянию на 01.10.2012 средняя номинальная начисленная заработная плата работников Иркутской области составила 24 811,9 тыс. рублей.

Объем расходов областного бюджета по разделу **09 00 «Здравоохранение»** предлагается увеличить на 173 302,7 тыс. рублей, в том числе за счет федеральных средств – 135 080 тыс. рублей. Уточненные бюджетные ассигнования по разделу составят 19 820 249,3 тыс. рублей.

За счет средств федерального бюджета в объеме 109 080 тыс. рублей предусмотрены расходы на строительство поликлиники в Иркутском районе, выделенные в рамках реализации мероприятий, связанных с подготовкой зоны затопления части территории Иркутской области в связи со строительством Богучанской ГЭС.

За счет средств Федерального фонда обязательного медицинского страхования, поступающих в областной бюджет из бюджета ТФОМС в виде межбюджетных

трансфертов, увеличены ассигнования на единовременные компенсационные выплаты медицинским работникам с 60 000 тыс. рублей до 86 000 тыс. рублей, или на 26 000 тыс. рублей.

Данным законопроектом учтен ряд замечаний КСП, изложенных в заключении от 14.09.2012 № 01/41-э по экспертизе сентябрьского законопроекта о внесении изменений в областной бюджет на 2012 год.

В частности, на 13 186 тыс. рублей увеличены расходы на финансирование высокотехнологичных видов медицинской помощи, оказываемой населению Иркутской области Иркутской ордена «Знак Почета» областной клинической больницей, областной детской клинической больницей, областным онкологическим диспансером. Как уже отмечалось в заключениях КСП, в 2012 году уровень софинансирования из федерального бюджета высокотехнологичных видов медицинской помощи сократился в 5,5 раза, или со 173 305 тыс. рублей в 2011 году до 31 679,2 тыс. рублей в 2012 году. В течение 2012 года при внесении изменений в областной бюджет осуществлялось постепенное увеличение финансирования данного вида медицинской помощи с целью доведения его до уровня 2011 года. Настоящим законопроектом предлагается увеличить финансирование высокотехнологичных видов медицинской помощи за счет средств областного бюджета с 202 649,8 тыс. рублей до 215 835,8 тыс. рублей. В результате объем высокотехнологичной медицинской помощи за счет средств областного и федерального бюджетов в 2012 году составит 247 515 тыс. рублей.

С учетом предложений главного распорядителя бюджетных средств – министерства здравоохранения Иркутской области законопроектом предусмотрено перераспределение ассигнований внутри раздела.

По разделу **10 00 «Социальная политика»** предусмотрен уточненный объем бюджетных ассигнований в общей сумме 18 386 160,3 тыс. рублей, что меньше бюджетных ассигнований, утвержденных Законом области от 01.10.2012 №82-оз, на 457 702,8 тыс. рублей. Данное снижение сложилось, как за счет уменьшения бюджетных ассигнований по целевым средств из федерального бюджета на реализацию федеральных нормативных правовых актов в сфере социальной политики, так и за счет средств областного бюджета. Кроме того, осуществлено перераспределение бюджетных ассигнований между видами расходов, в связи с уточнением численности получателей социальных выплат.

По подразделу 10 01 «Пенсионное обеспечение» предусмотрено уменьшение бюджетных ассигнований на сумму 169,5 тыс. рублей. Так, перераспределены бюджетные ассигнования в сумме 220,0 тыс. руб. в связи с перерасчетом величины прожиточного минимума с доплат к пенсиям лицам, замещавшим областные государственные должности, и граждан, замещавшим должности государственной гражданской службы, на расходы, связанные с реализацией Закона Иркутской области от 24.12.2010 №141-Оз «О наградах Иркутской области и почетных званиях Иркутской области». Так же, уменьшены бюджетные ассигнования на реализацию законов Иркутской области от 18.07.2008 №49 «О ежемесячной доплате к трудовой пенсии отдельным категориям граждан» и от 18.07.2008т№48-ОЗ «О ежемесячной доплате к пенсии по государственному пенсионному обеспечению военнослужащим, проходившим военную службу по призыву, ставшими инвалидами в следствии военной травмы» на 118,7 тыс. рублей и 50,8 тыс. рублей, соответственно, за счет уточнения численности данных категорий граждан.

По подразделу 10 02 «Социальное обслуживание населения» предусмотрено увеличение бюджетных ассигнований на сумму 1 555,1 тыс. рублей. Так, в связи с передачей здания, подведомственного министерству образования, в оперативное управление Иркутскому профессиональному училищу-интернату для инвалидов г. Ангарск, подведомственному министерству социального развития опеки и попечительства области, перераспределены бюджетные ассигнования с раздела 0700 «Образование» в сумме 420,0 тыс. рублей и за счет экономии средств от проведения торгов, предусмотренных по подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения» на реализацию Закона области от 17.12.2008 №118-ОЗ «О порядке обеспечения полноценным питанием беременных женщин, кормящих матерей, а также детей в возрасте до трех лет через специальные пункты питания и организации торговли по заключению врачей в Иркутской области» в сумме 1 435,1 тыс. рублей. Кроме того, за счет экономии по результатам аукциона на выполнение капитального ремонта корпуса ОГБУСО «Сергинский психоневрологический интернат» уменьшены бюджетные ассигнования по данному подразделу в сумме 300,0 тыс. рублей с последующим перераспределением средств на подраздел 1006 «Другие вопросы в области социальной политики» на содержание и обеспечение деятельности министерства социального развития, опеки и попечительства области.

По подразделу 10 03 «Социальное обеспечение населения» сокращение бюджетных ассигнований на реализацию федеральных и областных законов составит 362 001,5 тыс. рублей. Уменьшение бюджетных ассигнований по данному разделу связано с экономией в связи с отсутствием обращений граждан и скорректировано на основании исполнения бюджета по состоянию на 01.11.2012 года.

По подразделу 10 04 «Охрана семьи и детства» уменьшение бюджетных ассигнований составит 79 424,7 тыс. рублей за счет уточнения расходов на социальные выплаты в соответствии с постановлением Правительства Иркутской области от 30.04.2009 №133-пп «О компенсации за содержание ребенка (присмотр и уход за ребенком) в образовательных учреждениях, реализующих основную общеобразовательную программу дошкольного образования» - 24 500,0 тыс. рублей, Законом области от 17.12.2008 №107-ОЗ «Об отдельных мерах социальной поддержки детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, в Иркутской области» - 45 00,0 тыс. рублей и Законом области от 07.12.2009 №92/58-ОЗ «Об отдельных вопросах осуществления деятельности по опеке и попечительству в Иркутской области» - 9 000,0 тыс. рублей.

Кроме того, в связи с сокращением количества несовершеннолетних, самовольно ушедших из семей, детских домов, школ - интернатов уменьшены бюджетные ассигнования на 924,7 тыс. рублей, в том числе за счет средств федерального бюджета 795,7 тыс. рублей, областного бюджета – 129,0 тыс. рублей.

По подразделу 10 06 «Другие вопросы в области социальной политики» в целом уменьшение бюджетных ассигнований составит 17 662,2 тыс. рублей.

Данное сокращение связано с уменьшением расходов на мероприятия по реализации технического проекта «Богучанская ГЭС на реке Ангара» в сумме 18 534,0 тыс. рублей. Так же, в связи с экономией в результате торгов, внесены изменения в ДЦП «Развитие социальной и инженерной инфраструктуры в Иркутской области на 2010-2014 годы» в сумме 1 435,1 тыс. рублей.

Кроме того, в законопроекте за счет перераспределения увеличены бюджетные ассигнования на обеспечение деятельности министерства социального развития, опеки и попечительства в сумме 606,9 тыс. рублей и на реализацию ДЦП «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на территории Иркутской области на 2011-2015 годы и на период до 2020 года» - 1 700 тыс. рублей.

Законом о бюджете бюджетные ассигнования по разделу 10 «Социальная политика» утверждены министерству социального развития, опеки и попечительства области (ГРБС 806) в общей сумме 16 539 019,3 тыс. рублей. Представленным к экспертизе Законопроектом предлагается уменьшить объем бюджетных ассигнований на 500 958,6 тыс. рублей и с учетом этого, сумма планируемых расходов по ГРБС 806 составит 16 038 060,7 тыс. рублей, что соответствует расчетам министерства социального развития, опеки и попечительства области.

Анализ изменения бюджетных ассигнований отдельных главных распорядителей бюджетных средств показал следующее.

Законопроектом предлагается утвердить бюджетные ассигнования главному распорядителю бюджетных средств - министерству по физической культуре, спорту и молодежной политике Иркутской области (далее - минспорт) в сумме 1 281 694,5 тыс. рублей с увеличением на 129 928,6 тыс. рублей. В структуру расходов Минспорта вносятся следующие изменения.

Раздел, подраздел КРБ	Закон	Проект	Откл.
А	1	2	3 (2-1)
04 00 «Национальная экономика» всего, в.т.ч.:	13 054,1	13 054,1	0
0412 «Другие вопросы в области национальной экономики»	13 054,1	13 054,1	0
07 00«Образование», всего в т.ч.:	425 031,6	422 642,6	-2 389,0
0702 «Общее образование»	172 208,3	172 208,3	0
0704 «Среднее профессиональное образование»	35 283,3	35 283,3	0
0707 «Молодежная политика и оздоровление детей»	168 568,8	166 179,8	-2 389,0
0709 «Другие вопросы в области образования»	48 971,2	48 971,2	0
10 00«Социальная политика», всего. в т.ч.:	257 703,0	259 769,4	+2 066,4
1003 «Социальное обеспечение населения»	257 703,0	259 769,4	+2 066,4
11 00 «Физическая культура и спорт», всего, в т.ч.:	455 977,2	586 228,4	+130 251,2
1101 «Физическая культура»	207 444,2	207 695,4	+251,2
1102 «Массовый спорт»	200 000,0	330 000,0	+130 000,0
1103 «Спорт высших достижений»	5 567,0	5 567,0	0
1105 «Другие вопросы в области физической культуры и спорта»	42 966,0	42 966,0	0
ВСЕГО	1 151 765,9	1 281 694,5	+129 928,6

По подразделу 0707 «Молодежная политика и оздоровление детей» произведено сокращение ассигнований, планируемых на организацию (строительство) молодежного лагеря «Байкал-2020» в сумме 2 389,0 тыс. рублей, в связи с тем, что процедура перевода земельного участка на 40 км. Байкальского тракта в долгосрочное безвозмездное пользование в настоящее время не завершена. Также, внутри указанного подраздела за счет экономии средств на проведение акции «Байкальский экспресс», которое планировалось провести летом 2012 года совместно с Правительством г. Москвы, и перенесено по договоренности на 2013 год, перераспределены ассигнования на проведение мероприятия «Содействие в установке мемориала жертвам Гражданской войны 1918-1920г.» в сумме 525,0 тыс. руб. Следует отметить, что Постановлением Правительства Иркутской области от 26.11.2012 № 666-пп внесены изменения в подпрограмму «Патриотическое

воспитание граждан в Иркутской области и допризывная подготовка молодежи» на 2011-2013 годы» ДЦП Иркутской области «Молодежь Иркутской области» на 2011-2013 годы» в части включения мероприятия «Содействие в установке мемориала жертвам Гражданской войны 1918-1920г.» в сумме 525,0 тыс. рублей.

Увеличение бюджетных назначений по подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения» в сумме 2 066,4 тыс. рублей предусмотрено на реализацию ДЦП «Развитие физической культуры и спорта Иркутской области» на 2011-2013 годы» в части выполнения обязательств по предоставлению спортсменам-участникам чемпионатов, первенств, кубков мира и Европы, Олимпийских, Паралимпийских и Сурдолимпийских игр, Всемирных специальных олимпийских игр, входящих в состав спортивных сборных команд РФ, и их тренерам, нуждающихся в жилых помещениях, жилого помещения в соответствии с жилищным законодательством либо социальной выплаты для софинансирования приобретения или строительства жилых помещений.

По подразделу 1101 «Физическая культура» ассигнования увеличены в общей сумме 251,2 тыс. рублей. При этом, по подразделу увеличены ассигнования на проведение мероприятий в области физкультуры и спорта в сумме 2 389,0 тыс. рублей за счет перераспределения с подраздела 0707 «Молодежная политика и оздоровление детей». Вместе с тем, произведено перемещение на подраздел 1003 «Социальное обеспечение населения» ассигнований, предусмотренных на финансирование ДЦП «Развитие физической культуры и спорта Иркутской области» на 2011-2013 годы», в связи с экономией, возникшей при проведении торгов в сумме 1 397,6 тыс. рублей, и экономией, возникшей в ходе реализации мероприятий по проведению УТС членов сборных команд Иркутской области по базовым видам спорта (спортивный резерв) с внесением изменений в соответствующие пункты ДЦП (Постановление Правительства Иркутской области от 22.11.2012 № 650-пп) в сумме 668,8 тыс. рублей. Также, за счет перераспределения средств внутри ДЦП сокращены расходы Минспорта на сумму 71,4 тыс. рублей и предусмотрены на строительство физкультурно-оздоровительного комплекса п. Бохан (ГРБС Министерство строительства, дорожного хозяйства Иркутской области).

По подразделу 1102 «Массовый спорт» увеличены ассигнования на приобретение спортивного комплекса в г. Иркутске в сумме 130 000,0 тыс. рублей.

Увеличение расходов главного распорядителя бюджетных средств - министерства культуры и архивов Иркутской области произведено сумму 6 758,9 тыс. рублей отражено в таблице (тыс. рублей).

Раздел, подраздел КРБ	Закон о бюджете*	Проект	Откл.
01 00«Общегосудар. расходы» всего, в.т.ч.:	129 347,4	130 273,4	+926,0
0113 «Другие общегосудар. расходы»	129 347,4	130 273,4	+926,0
07 00«Образование», всего, в т.ч.:	275 583,2	275 485,2	-98,0
0702 «Общее образование»	34 859,1	34 859,1	0
0704 «Среднее проф. образование»	211 541,7	211 365,7	-176,0
0705 «Профессиональная подготовка…»	7 531,4	7 609,4	+78,0
0707 «Молодежная политика и оздор. детей»	4 521,0	4 521,0	0
0709 «Другие вопросы в области образ.»	17 130,0	17 130,0	0
08 00«Культура и кинемат.», всего,в т.ч.:	1 378 688,2	1 384 619,1	+5 930,9
0801 «Культура»	1 303 103,6	1 308 373,4	+5 269,8
0804 «Другие вопросы …»	75 584,6	76 245,7	+661,1
ВСЕГО	1 783 618,8	1 790 377,7	+6 758,9

* Закон области от 15.12.2011 №130-ОЗ «Об областном бюджете на 2012 год» (ред. от 01.10.2012).

** за счет средств федерального бюджета – 948,0 тыс. руб.лей , за счет средств областного бюджета – 948,0 тыс. рублей.

Так, по подразделу 0113 «Другие общегосударственные расходы» на сумму 926,0 тыс. рублей увеличены расходы по предоставлению субвенции муниципальным образованиям на осуществление областных государственных полномочий по хранению, комплектованию, учету и использованию архивных документов, относящихся к государственной собственности Иркутской области в соответствии с внесенными изменениями в Закон Иркутской области от 18.07.2008 № 47-оз.

По подразделу 0704 «Среднее профессиональное образование» сокращены ассигнования в сумме 198,0 тыс. рублей, выделенные подведомственным учреждениям на компенсацию части стоимости путевки на санаторно-курортное лечение в санаторно-курортных организациях, расположенных на территории Иркутской области, в соответствии с Постановлением Правительства Иркутской области от 07.06.2012 № 309-пп «Об утверждении Положения о предоставлении работникам государственных учреждений Иркутской области компенсации части стоимости путевки на санаторно-курортное лечение в санаторно-курортных организациях, расположенных на территории Иркутской области».

Ассигнования по подразделу 0801 «Культура» предлагается утвердить в сумме 1 308 373,4 тыс. рублей с увеличением на 5 269,8 тыс. рублей. По данному подразделу предусмотрены ассигнования на перенос памятников регионального значения-объектов деревянного зодчества в сумме 10 507,5 тыс. рублей за счет перераспределения бюджетных ассигнований на реализацию мероприятий, связанных с подготовкой зоны затопления части территории Иркутской области в связи со строительством Богучанской ГЭС (за счет средств федерального бюджета).

С учетом задачи расширения информационных технологий и оцифровки, в том числе на приобретение оборудования, необходимого для подключения к сети Интернет и (или) оцифровки документов дополнительно предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 1 896,0 тыс. рублей для предоставления межбюджетных трансфертов на проведение мероприятий по подключению общедоступных библиотек муниципальных образований Иркутской области к сети Интернет и развитие системы библиотечного дела, из них:

- за счет средств федерального бюджета в сумме 948,0 тыс. рублей (соглашение между Министерством культуры Российской Федерации и министерством культуры и архивов Иркутской области от 07.11.2012 №3265-01-41/06-12);

- за счет средств областного бюджета с целью софинансирования средств федерального бюджета в сумме 948,0 тыс. рублей

Увеличены бюджетные ассигнования на проведение мероприятий учреждениями, подведомственными министерству культуры и архивов Иркутской области в сумме 6 480,9 тыс. рублей, в том числе:

- на юбилейное издание книги «История Иркутской области» в рамках реализации Плана основных мероприятий по подготовке и проведению празднования 75-летия образования Иркутской области в сумме 1 000,0 тыс. рублей;

- на обеспечение мероприятия Международного музыкального фестиваля «Звезды на Байкале» в сумме 5 126,8 тыс. рублей;

- на проведение мероприятия в области культуры и искусства государственным автономным учреждением культуры Иркутский музыкальный театр им. Н.М. Загурского в сумме 354,1 тыс. рублей

Также, увеличены бюджетные ассигнования на содержание и обеспечение деятельности областных государственных учреждений культуры в сумме 660,6 тыс. рублей, (проведение противопожарных мероприятий, аренда помещений).

Вместе с тем, в рамках данного подраздела произведено уменьшение бюджетных ассигнований на сумму 13 051,5 тыс. рублей в связи с внесением изменений в ДЦП «Подготовка зоны затопления части территории Иркутской области в связи со строительством Богучанской ГЭС» на 2012-2013 годы.

Уменьшены бюджетные ассигнования по мероприятиям Министерства культуры и архивов в сумме 100,0 тыс. рублей и перераспределены на раздел 07 «Образование» для проведения мероприятий образовательными учреждениями культуры и искусства.

Кроме того, сокращены бюджетные ассигнования, предусмотренные на предоставление работникам учреждений культуры для выплаты компенсации части стоимости путевки на санаторно-курортное лечение в сумме 462,6 тыс. рублей

По подразделу 0804 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии» увеличены ассигнования на сумму 661,1 тыс. рублей на содержание министерства культуры и архивов.

Размер дефицита областного бюджета предлагается утвердить в сумме 3 770 579,8 тыс. рублей, уменьшив его на 6 413 264,1 тыс. рублей или 62,97%.

При проведении экспертизы принимали участие И.П. Морохоева, аудиторы Л.В. Богданович, И.А. Веретковская, Д.А. Дунов, Ю.Б. Махтина, Н.Х. Муфахарова, О.М. Ризман.

Контрольно-счетная палата Иркутской области полагает, что Законопроект соответствует действующему бюджетному законодательству и может быть рассмотрен сессией Законодательного Собрания Иркутской области.

Председатель
Контрольно-счетной палаты
Иркутской области И.П. Морохоева