



**О результатах экспертизы проекта закона Иркутской области
«О внесении изменений в Закон Иркутской области «Об областном
бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» (ПЗ-1205)**

Изменения основных параметров областного бюджета в 2023 году, млн р.

Параметры ОБ на 2023 год	Закон на 2023 год	СБР на 08.06.2023	Исполнено на 08.06.2023	% исп. к Закону	Законопроект	Изменения к Закону
Доходы, в т.ч.	249 370,0	х	111 294,5	44,6	258 724,5	9 354,5
- налоговые и неналоговые	198 821,7	х	92 662,9	46,6	205 639,3	6 817,6
- безвозмездные поступления	50 548,3	х	18 631,6	36,9	53 085,2	2 536,9
Расходы	272 067,7	276 729,7	113 722,2	41,8	292 192,0	20 124,3
Дефицит	22 697,7				33 467,5	10 769,9
Дефицит, в %	11,4				16,3	4,9

Анализ налоговых доходов, млн р.

Наименование	Налог на прибыль организаций	НДФЛ	Налог на имущество организаций	Прочие	Всего
Факт 2022 год	101 344,4	55 374,0	20 660,7	30 685,0	208 064,1
Закон о бюджете на 2023 год	91 421,2	52 591,9	17 556,2	32 110,5	193 679,8
Факт на 08.06.2023*	47 889,6	20 427,5	10 080,2	12 722,2	91 119,5
Законопроект на 2023	91 421,2	58 931,6	18 412,7	32 610,7	201 376,2
Прогноз на 2023 год по данным УФНС	89 290,8	58 931,6	18 412,7	32 610,7	199 245,8

*по оперативным данным Портала «Электронный бюджет»

Изменения объемов расходов в разрезе КВР в 2023 году, млн р.

Наименование КВР	Закон о бюджете	СБР на 08.06.2023	Проект Закона	Изменение к Закону	Изменение к СБР	Изменение к Закону, %	Изменение к СБР, %
1	2	3	4	5=4-2	6=4-3	7=5/2	8=6/2
Расходы на выплаты персоналу (100)	17 495,1	17 540,5	18 336,8	841,7	796,3	4,8	4,6
Закупка товаров, работ и услуг (200)	19 362,0	19 456,1	19 549,9	187,9	93,8	1	0,5
Социальное обеспечение и иные выплаты населению (300)	52 112,8	52 703,2	53 808,6	1 695,8	1 105,4	3,3	2,1
Капитальные вложения (400)	12 168,1	11 655,8	12 753,9	585,8	1 098,1	4,8	9,0
Межбюджетные трансферты (500)	118 195,2	122 508,4	129 748,0	11 552,8	7 239,6	9,8	6,1
Предоставление субсидий учреждениям, организациям (600)	36 705,9	36 859,2	40 250,6	3 544,7	3 391,4	9,7	9,2
Обслуживание государственного долга (700)	317,5	317,5	366,6	49,1	49,1	15,5	15,5
Иные бюджетные ассигнования (800)	15 711,1	15 689,0	17 377,7	1 666,6	1 688,7	10,6	10,7
Итого:	272 067,7	276 729,7	292 192,0	20 124,3	15 462,3	7,4	5,7

«Развитие образования» (КЦСР 5100000000)

- БА на 2023 **увеличены на 5 154 107,0 тыс. р.** или 6,7%, (до 82 157 012,7 тыс. р.), на 2024 год **уменьшены** на 14 963,2 тыс. р., 2025 год – на 200 000,0 тыс. р.
- **Наибольшее увеличение БА** (3 185 451,0 тыс. р.) предусмотрено **на предоставление субвенций** на дошкольное и общее образование в связи с утверждением новых нормативов на обеспечение госгарантий на образование, учитывающих изменение контингента обучающихся общего образования на начало 2022/2023 и дошкольного образования на 01.01.2023, а также изменения коэффициентов, предусмотренных Порядками расчета нормативов в части оплаты труда.
- Увеличение субсидий на обеспечение госгарантий на образование частным дошкольным и общеобразовательным организациям на 81 516,6 тыс. р. связано с изменением вышеуказанных нормативов.
- На выплату з/п с начислениями работников областных государственных учреждений сферы образования с учетом увеличения МРОТ, повышения на 6,3% должностных окладов, обеспечения дифференциации, **дополнительно предусмотрено 710 046,4 тыс. р.**, из них учреждениям, находящимся в ведении Минобразования – 662 202,4 тыс. р.
- По расчетам Минобразования **сохраняется потребность на выплату з/п в сумме 83 955,4 тыс. р.**
- **За счет восстановления неиспользованных в 2022 остатков увеличены БА** на предоставление субсидий МО:
 - на проведение кап. ремонта объектов сферы образования **на 132 909,4 тыс. р. (11 объектов);**
 - на модернизацию школьных систем образования **на 18 066,3 тыс. р.** (Усть-Илимский район);
 - на создание дополнительных мест в рамках РП «Содействие занятости» **на 7 025,3 тыс. р.** (г. Тайшет);
 - на создание новых мест в общеобразовательных организациях в рамках РП «Современная школа» **на 794 914,7 тыс. р.** (СОШ г. Иркутск, ул. Багратиона);
 - на оснащение средствами обучения и воспитания (мебели для занятий в учебных классах) **на 2 303,8 тыс. р.** (Шелеховский район);
 - иного МБТ, предоставленного из бюджета г. Москвы в рамках ликвидации последствий паводка в 2019 году, **на 116 000,0 тыс. р.**

«Развитие образования» (КЦСР 5100000000)

- В связи с увеличением цен на строительные материалы предусмотрено **233 188,8 тыс. р.** на предоставление субсидий МО в рамках РП «Современная школа» на создание новых мест в общеобразовательных организациях в связи с ростом обучающихся, вызванных демографическим фактором (школы №75, 53 г. Иркутска).
- С целью обеспечения потребности на 23 049,4 тыс. р. **увеличен объем субсидий МБ** на реализацию мероприятий по благоустройству территории МОО, участвующих в реализации мероприятий по модернизации школьных систем образования.
- В рамках ОМ «Приобретение, строительство, реконструкция, в т.ч. выполнение проектных и изыскательских работ объектов гос. и мун. собственности ИО в сфере образования» БА **в целом уменьшены на 394 328,2 тыс. р.** за счет:
 - изменения целевого направления безвозмездных поступлений от ПАО «Газпром», АО Газпромбанк в сумме 333 196,6 тыс. р., ранее предусмотренных на осуществление кап. вложений в строительство дет. сада на 240 мест, школы на 520 мест в п. Жигалово и перераспределением их на финансирование строительства инженерной инфраструктуры п. Жигалово в рамках ГП «Развитие ЖКХ»;
 - уменьшения в целом на 51 775,2 тыс. р. БА для предоставления субсидий МБ на строительство, реконструкцию образовательных организаций, в т.ч. увеличения на 101 780,4 тыс. р. за счет восстановления остатков субсидий (5 объектов), не освоенных в 2022; уменьшения на 153 555,6 тыс. р. субсидии, предусмотренной на строительство школы в г. Слюдянка;
 - уменьшения на 9 731,0 тыс. р. объема кап. вложений на строительство объектов, включенных в Программу по восстановлению объектов после наводнения в связи с приведением объема финансирования в соответствии с доп. соглашением о предоставлении иного МБТ из ФБ.
- При наличии объектов по строительству школ за счет ФБ с планируемым завершением в 2023, БА на их оснащение проектом закона **не предусмотрены**. На оснащение дет. садов после кап. ремонта зданий, в результате которого создаются доп. места, **БА на оснащение предусмотрены в объеме потребности**.

«Развитие образования» (КЦСР 5100000000)

- Предусмотрены БА на обеспечение питанием обучающихся, **порядка 65 927,2 тыс. р.**, в том числе для обучающихся в коррекционных школах и школах-интернатах – 12 265,5 тыс. р.; в областных общеобразовательных организациях – 2 331,5 тыс. р.; субсидии частным общеобразовательным организациям (учащихся 1-4 классов) – 3 873,5 тыс. р.; обучающихся в областных профессиональных организациях – 47 453,7 тыс. р.
- В рамках ПП «Развитие профессионального образования» в связи с изменением целевого направления **безвозмездных средств**, предоставленных ПАО «Газпром», АО «Газпромбанк», **уменьшены и перераспределены** на ГП «Развитие ЖКХ и повышение энергоэффективности ИО» БА в объеме **16 384,9 тыс. р.**, предусмотренные ранее на разработку ПСД на строительство многопрофильного техникума за 300 мест с общежитием на 150 мест в п. Жигалово
- БА на обеспечение питанием в сумме 11 417,7 тыс. р. **предусмотрены при отсутствии НПА**, устанавливающих расходные обязательства ИО, из них 9 562,3 тыс. р. на обеспечение двухразовым питанием детей-инвалидов, обучающихся в гос. профессиональных организациях, 1 891,4 тыс. р. на оказание мер поддержки обучающимся в гос. профессиональных организациях, один из родителей (законных представителей) которых является гражданином, принимающим (принимавшим) участие в специальной военной операции.
- **Дополнительно предусмотрено 123 906,3 тыс. р.** на полное гос. обеспечение детей-сирот и оставшихся без попечения родителей, из них 113 900,0 тыс. р. для обучающихся указанной категории в образовательных организациях, подведомственных Минобрнауки (52,8%).
- Предусмотрены БА на индексацию с 01.04.2023 соц. выплат и мер соц. поддержки обучающимся.
- **На 16 384,9 тыс. р. уменьшен объем субсидий МБ** в связи с образованием экономии вследствие изменения категорий опасности объектов: в ряде МО образовательные организации второй категории опасности перешли в третью и четвертую, на которые субсидия будет предусмотрена в 2024 после проведения отбора.

«Развитие образования» (КЦСР 5100000000)

➤ При **расчетной потребности** в объеме **127 163,7 тыс. р.** на выплаты компенсации пед. работникам образовательных организаций, участвующим в проведении ГИА по образовательным программам основного общего и среднего общего образования, обусловленной с учетом результатов проверок КСП области ростом базовой стоимости часа работы пед. работника и прогнозируемым по отношению к прошлому году ростом заявок на получение выплат, **предусмотрено увеличение БА в объеме 39 800,0 тыс. р.**, что составляет **31% от расчетной потребности**. **Недостаточное финансовое обеспечение мероприятия может привести к задержкам выплат компенсации педагогическим работникам за участие в ГИА.**

➤ В рамках ГП «Развитие образования» предложения Законодательного Собрания ИО, изложенные в постановлении от 14.12.2022 № 62/34-ЗС, касающиеся объектов кап. ремонта и строительства **не учтены**. Субсидии МБ для обеспечения средствами обучения и воспитания МДОО ИО после проведения в них кап. ремонта, в случае создания доп. мест, предусмотрены в объеме потребности. **Расходные обязательства** на предоставление субсидий для обеспечения средствами обучения и воспитания муниципальных дошкольных образовательных организаций после проведения в них кап. ремонта, не предусматривающего создание дополнительных мест, в ИО **не приняты**.

ГП «Охрана окружающей среды» (КЦСР 6500000000)

БА на 2023 год предлагается утвердить в объеме **3 588 120,3 тыс.р. с увеличением на 933 574,0 тыс. р. (35,2%)** в основном за счет средств ОБ - на 888 422,3 тыс.р.

Наименование	Закон №112-ОЗ от 20.02.2023	Проект закона	Отклонение	
			сумма	%
ГП «Охрана окружающей среды» (КЦСР 6500000000)	2 654 546,3	3 588 120,3	933 574,0	35,2%
ПП «Обеспечение экологической безопасности и охраны природных комплексов и объектов» (КЦСР 6510000000)	28 425,0	22 690,8	-5 734,2	-20,2%
ПП «Отходы производства и потребления» (КЦСР 6520000000)	569 493,4	1 457 915,7	888 422,3	156,0%
ПП «Развитие водохозяйственного комплекса в ИО» (КЦСР 6530000000)	303 713,0	335 120,7	31 407,7	10,3%
ПП «Воспроизводство минерально-сырьевой базы общераспространенных полезных ископаемых и подземных вод ИО» (КЦСР 6540000000)	12 600,0	12 600,0	0,0	0,0%
ПП «Гос. управление в сфере ООС» (КЦСР 6560000000)	565 879,7	586 701,7	20 822,0	3,7%
ПП «Охрана и использование животного мира» (КЦСР6580000000)	128 378,0	128 378,0	0,0	0,0%
ПП «Обеспечение охраны атмосферного воздуха» (КЦСР 6590000000)	1 046 057,2	1 044 713,4	-1 343,8	-0,1%

Увеличены БА на реализацию 3-х ПП:

- ПП «Развитие водохозяйственного комплекса в ИО» на **31 407,7 тыс. р.** - подтверждение остатков МБТ за 2022, необходимость софинансирования федеральных МБТ за счет ОБ.
- ПП «Гос. управление в сфере ООС» на **20 822,0 тыс. р.** –потребность в доп. финансировании подведомственных учреждений Минприроды (увеличение должностных окладов, ставок з/п работников учреждений ИО на 6,3%), необходимость увеличения ФОТ ОГКУ «Дирекция по эксплуатации ГТС» до годового объема.
- ПП «Отходы производства и потребления» - на **888 422,3 тыс.р.** Основное увеличение БА - расходы в рамках концессионного соглашения по предоставлению кап. гранта в объеме **900 000,0 тыс.р.** (на 2023 год) в целях создания мусоросортировочного комплекса на территории Ангарского г.о.

Объем БА сократился по 2-м ПП:

- ПП «Обеспечение экологической безопасности и охраны природных комплексов и объектов» на **5 734,2 тыс.р. (20,2%)** - БА уменьшены по ОМ «Сохранение и восстановление природных комплексов и объектов, биоразнообразия».
- ПП «Обеспечение охраны атмосферного воздуха» на **1 343,8 тыс. р. (0,1%.)** - уменьшение сложилось в результате перераспределения БА между мероприятиями ОМ «Охрана атмосферного воздуха».

«Охрана окружающей среды» (КЦСР 6500000000)

Замечания в части бюджетных ассигнований на предоставление капитального гранта на софинансирование создания комплексного объекта в сфере обращения с ТКО

- Отражение средств капитального гранта в Законопроекте по КЦСР 6520329999 не соответствует правилам применения бюджетной классификации (приказ минфина Иркутской области от 07.11.2022 № 64н-мпр), поскольку предоставление капитального гранта является новым расходным обязательством, связанным с созданием объекта капитального строительства в сфере комплексной системы обращения с ТКО, является экономически, социально и экологически значимым расходным обязательством Иркутской области в рамках федерального проекта «Комплексная система обращения с ТКО», требует обособления отдельной целевой статьей расходов, в т.ч. в рамках регионального проекта «Комплексная система обращения с ТКО».
- Отсутствует основание для расходования капитального гранта в 2023 году и в таком объеме, поскольку по условиям концессионного соглашения основанием является получение концессионером (ООО «РТ-НЭО Переработка отходов») положительного заключения государственной экспертизы на проектную документацию, получение которого в 2023 году невозможно, принимая во внимание этапы реализации концессионного соглашения.

Развитие лесного хозяйства (КЦСР 7700000000)

- Объем БА предлагается **увеличить на 261 148,4 тыс. р. или 7,1%** (с 3 696 371,6 тыс. р. до 3 957 520,0 тыс. р.), в т.ч. за счет средств ОБ - на 253 648,4 тыс. р., ФБ - на 7 500,0 тыс. р.
- По ПП «Обеспечение использования, охраны, защиты и воспроизводства лесов ИО» предусмотрены ассигнования в объеме 2 489 514,5 тыс. р. **с увеличением на 261 148,4 тыс. р.** или 11,7%, в том числе:
 - **на расходы по выплате заработной платы** работникам лесопожарных станций ОГАУ «Иркутская база авиационной и наземной охраны лесов» за счет средств ОБ в **объеме 253 648,4 тыс. р.** (13,2%) по ОМ «Охрана лесов от пожаров на территории ИО»; **потребность не обеспечена** по расчетам министерства в объеме 293 637,0 тыс. р.
 - **на оплату государственного контракта на разработку Лесного плана ИО** за счет восстановления целевых межбюджетных трансфертов из ФБ, не освоенных по итогам 2022 года, в сумме **7 500,0 тыс. р. или 12,3%** по ОМ «Управление в области использования, охраны, защиты и воспроизводства лесов».
- Заявленная министерством **потребность в объеме 636 749,2 тыс. р.** на проведение организационно-штатных мероприятий в связи с принятым решением об исключении из его структуры территориальных управлений является преждевременной в силу **отсутствия правового регулирования этих изменений.** Действия по изменению структуры министерства путем исключения из нее территориальных управлений и создания на их базе казенных учреждений, не синхронизированы, **обоснование расходов отсутствует.**
- В пояснительной записке к проекту закона **некорректно отражен объем отклонения БА** по подпрограммам, в связи с тем, что анализ изменений ресурсного обеспечения проведен в сравнении с первоначальной редакцией Закона об областном бюджете, тогда как следовало осуществлять сравнение с актуальной редакцией закона.

«Развитие здравоохранения» (КЦСР 520000000)

- Законопроектом ассигнования на 2023 год **предлагается увеличить** на 1 454 млн р. (3,7 %) и утвердить в объеме 40 624,9 млн р. Средства ОБ **увеличились** на 1 489,4 млн. р., средства ФБ **сократились** на 325,3 тыс. р., **перемещены** на другую ГП расходы за счет безвозмездных поступлений от ПАО «Газпром» (36,2 млн р.) на проектирование зданий ОГБУЗ «Жигаловская РБ»
- На оплату труда работников учреждений, подведомственных Минздраву, **выделено дополнительно** 744 млн р, **дополнительная потребность** 359 млн р.
- **Внесение поправок** в целях верного отражения расходов:
 - на проектирование и строительство 3 объектов здравоохранения (517 781,6 тыс. р.) с КЦСР 52Г0422700 «Капитальные вложения в объекты государственной собственности...» на КЦСР 52ГН953652 «Реализация региональных проектов модернизации первичного звена здравоохранения...» (с КБК 814 0902 52Г0422700 400 на КБК 814 0902 52ГН953652 400);
 - на капитальный ремонт объекта здравоохранения (21 393,1 тыс. р.) в рамках КЦСР 52ГН95365F «Реализация региональных проектов модернизации...» с КБК 814 0901 52ГН95365F 400 на КБК 803 0909 52ГН95365F 600.
- На льготное обеспечение лекарственными препаратами, мед. изделиями по Закону № 106-оз **дополнительно выделено** 268,9 млн р., **дополнительная потребность** 530 млн р.
- Потребность на специальные соцвыплаты медработникам по прогнозу КСП **завышена** на 12 млн.р. (план на год 75 млн р., за 4 месяца начислено 19,8 млн р.).

«Развитие здравоохранения» (КЦСР 520000000)

- На пилотный проект по обучению специалистов для ОГБУЗ «Киренская РБ» предусмотрено 2 500 тыс. р. (заложены расходы на весь учебный 2023/2024 год), на оплату за период сентябрь-декабрь 2023 года **необходимо** 1 250 тыс. р.
- **Не предусмотрены** средства на индексацию выплат студентам (потребность 1,1 млн р.).
- **Не учтены рекомендации** ЗС ИО, изложенные в постановлении от 14.12.2022 № 62/34-ЗС:
 - в части обеспечения в полном объеме потребности ВМП, не включенной в базовую программу ОМС, требуется **дополнительное финансирование** на 821 квоту, Законопроектом **выделено** на 239 квот;
 - **не предусмотрены** средства на капремонт филиала поликлиники ОГБУЗ «Братская РБ», строительство ВА в ж. р. Сухой г. Братска, на начало строительства объектов здравоохранения, включенных в рейтинг приоритетности;
 - **не предусмотрены** средства на приобретение автомобилей СМП для ОГБУЗ «Иркутская городская станция СМП» (потребность – 20 автомобилей);
- **Не учтены замечания** КСП, изложенные в заключении от 07.11.2022 № 01/62-Э по результатам экспертизы проекта Закона о бюджете на 2023 год:
 - **недостаточное** выделение средств на санавиацию (дополнительная потребность 28,1 млн р.);
 - **не увеличены** ассигнования на иммунизацию детского населения, риск недостижения показателя по охвату детей группы риска дополнительной вакцинацией (план 2023 год – охват не менее 80%);
 - **недостаточно** средств на капитальный ремонт объектов здравоохранения (30% от потребности), на компенсацию донорам (дополнительная потребность 5,2 млн р.).

Развитие физической культуры и спорта (КЦСР 5400000000)

- БА на 2023 год предлагается **увеличить на 342 250,5 тыс. р.** (10,6 %) и утвердить в объеме 3 557 341,1 тыс. р. На 2024 год объем средств оставлен без изменений (2 158 862 тыс. р.), на 2025 год – **уменьшен** на 69 673,4 тыс. р., (до 1 612 255,4 тыс. р.).
- Расходы на субсидии профессиональным клубам, спортивные команды которых участвуют от имени Иркутской области в межрегиональных, всероссийских и международных спортивных соревнованиях по видам спорта, включенным в программу летних Олимпийских игр, **увеличены** на 38 694,6 тыс. р. (с 42 367,1 тыс. р. до 81 061,7 тыс. р.). Планируется предоставить дополнительные субсидии клубам, прошедшим отбор в 2023 году («Локомотив-Ангара» – 8 625,8 тыс. р., «Иркут» – 30 068,8 тыс. р.), для доведения уровня поддержки до 95 % от среднегодовых затрат, тогда как действующим Порядком № 25-пп уровень поддержки определен в размере 90 %. Подготовлен проект постановления о внесении соответствующих изменений, на дату экспертизы не принят.
- Предусмотрены **новые расходы** в объеме 37 100 тыс. р. на субсидии профессиональным клубам, спортивные команды которых участвуют от имени Иркутской области в Молодежных лигах по видам спорта, включенным в программу зимних Олимпийских игр. Порядок определения объема субсидий и их предоставления на дату экспертизы **не установлен** (подготовлен проект).
- Предлагается **скорректировать** БА по ряду мероприятий в соответствии с потребностью и исходя из фактических расходов. Например, на единовременные соцвыплаты спортсменам и их тренерам фактически израсходовано 833 тыс. р. при плане 7 200 тыс. р. (выплата производится за результаты соревнований прошлого года и носит заявительный характер).

Развитие физической культуры и спорта (КЦСР 5400000000)

- На оплату труда работников областных учреждений **дополнительно выделено 55 290,2 тыс. р.**, при этом **потребность составляет 56 490,2 тыс. р.** Недостающее финансирование будет обеспечено за счет перераспределения средств внутри ГП.
- За счет неиспользованных в 2022 году средств ОБ и ФБ **увеличены расходы 2023 года** на развитие спортивной инфраструктуры на 211 226,6 тыс. р., в том числе на завершение строительства Дома спорта в п. Усть-Ордынский (152 531,4 тыс. р.) и ФОКа в д. Карлук (28 099,9 тыс. р.), на завершение капитального ремонта стадионов в с. Новая Ида Боханского района (2 521 тыс. р.) и в с. Ирхидей Осинского района (8 847,3 тыс. р.); на завершение создания 4 многофункциональных спортплощадок в Нижнеилимском районе (с. Березняки, р. п. Шестаково, р. п. Радищев, п. Семигорск) – 14 947,2 тыс. р.; на оплату оборудования для создания малой спортивной площадки в п. Седаново Усть-Илимского района – 4 279,8 тыс. р. (из них ФБ – 4 108,5 тыс. р.).
- **Не учтена рекомендация Законодательного Собрания** в части выделения средств для начала строительства объектов спорта, прошедших отбор и включенных в рейтинги. Потребность в указанных объектах сохраняется, в числе которых 4 ФОКа, стадион, лыжная база, спортивно-оздоровительный комплекс и крытый хоккейный корт с искусственным льдом.
- **Не учтены замечания КСП**, изложенные при экспертизе проекта Закона о бюджете на 2023 год:
 - **не предусмотрены расходы на строительство** легкоатлетического манежа в Тулуно (836 141 тыс. р.) и инженерных систем обеспечения объектов санной трассы СШОР «Олимп» (28 598 тыс. р.);
 - **не перенесено начало строительства** Центра тяжелой атлетики училища Олимпийского резерва. В 2025 году потребуются актуализация проектной документации, что приведет к дополнительным расходам бюджета. Напротив, расходы 2025 года на строительство центра уменьшены на 69 673,4 тыс. р., соответствующие изменения в решение о бюджетных инвестициях **не внесены;**
 - **не увеличены расходы на соцвыплаты** для софинансирования приобретения жилья спортсменам и их тренерам, на 2023 год предусмотрено 5 074,2 тыс. р. (2 чел.). На 01.06.2023 в очереди числится 22 спортсмена и 2 тренера с суммой выплат – 78 882,4 тыс. р.

«Социальная поддержка населения» (КЦСР 530000000)

1) Объем БА на реализацию ГП на 2023 год предложено **увеличить на 1 735 255,7 тыс. р. (или на 3,6%)**. В сравнении с СБР по состоянию на 01.06.2023 увеличение в Проекте закона предложено на 1 744 676,97 тыс. р. (или на 3,6%). Исполнение ГП на 01.05.23 составило 17 794,2 млн. р. (или 37,4%).

2) На дату проведения экспертизы в Проекте закона **учтены рекомендации**, указанные в постановлении Законодательного Собрания Иркутской области от 14.12.2022 № 62/34-ЗС:

2.1) В 2023 году приобретены и будут установлены модульные жилые корпуса и туалеты с душевыми, домик для персонала в 5-ти летних оздоровительных лагерях, находящихся в структуре областных государственных учреждений:

- 1 модуль жилого спального корпуса - для детского лагеря «Окинец» при ОГБУ СО «Саянский детский дом-интернат для умственно отсталых детей»;

- 2 модуля жилого спального корпуса – для детского лагеря «Ромашка» при ОГКУ СО «Центр помощи детям, оставшимся без попечения родителей, г. Шелехова»;

- 1 модуль жилого спального корпуса – для детского лагеря «Солнышко» при ОГБУ СО «Иркутский детский дом-интернат № 1 для умственно отсталых детей»;

- 1 модульный туалет – для детского лагеря «Ласточка» при ОГБУ СО «Центр помощи детям, оставшимся без попечения родителей, «Гармония» г. Черемхово»;

- 1 модульный туалет – для детского лагеря «Надежда» при ОГБУ СО «Социально-реабилитационный центр для несовершеннолетних Заларинского района».

2.2) Приобретение жилых помещений гражданами, которые относились к категории детей-сирот:

Законом № 112-ОЗ (ред. от 20.02.2023) БА увеличены до 686 093,7 тыс. р. (+31 364,6 тыс. р.)

В уточненной СБР на 01.05.2023 объем БА - 1 317 337,2 тыс. р. для выплаты 425 социальных пособий (на 01.04.2023 – 1 288 292,6 тыс. р.).

Таким образом, БА в течение 2023 года увеличиваются. **Общий объем увеличения составил 662 608,1 тыс. р.**

«Социальная поддержка населения» (КЦСР 530000000)

3) Увеличиваются БА на индексацию соц.выплат с 01.04.2023 на основании Закона Иркутской области от 03.05.2023 № 32-ОЗ «О порядке индексации социальных выплат в Иркутской области». На эти цели Минсоцразвитию запланировано 246 291,4 тыс. р., при этом общая потребность по всем ГРБС составляла 250 037,7 тыс. р.

4) Объем ПНО на 2023 год в статье 7 предлагается **увеличить на 768 120,6 тыс. р.** (или на 6,1 %) с 12 654 014,6 тыс. р. до 13 422 135,2 тыс. р. При этом на **плановый период 2024-2025 годов объем ПНО не изменяется** (на 2024 год – 6 748 634,7 тыс. р., на 2025 год – 5 603 152,2 тыс. р.).

5) Для выполнения обязательств по обеспечению уровня ЗП работникам не ниже установленного с 01.01.2023 МРОТ в Иркутской области, а также на дифференциацию заработной платы работников **бюджетных учреждений социального обслуживания** в связи с увеличением окладов на 6,3 % на основании распоряжения Правительства Иркутской области от 22.12.2022 № 750-рп в Проекте закона **учтены расходы** в размере 714 657,6 тыс. р., что составляет расчетную потребность на выплату заработной платы **по ноябрь 2023 года включительно. Неучтенная потребность** для выплаты заработной платы **за декабрь 2023 года** составляет **373 721,7 тыс. р.**

На выплату ЗП работникам ОГКУ «Ресурсный центр по поддержке НКО ИО» предлагаемое увеличение БА составляет 963,0 тыс. р. **Неучтенная потребность составляет 439,8 тыс. р.**

6) По ОМ «Строительство, реконструкция, кап.ремонт...в сфере соц.обслуживания населения» (КЦСР 531060000) БА предложено увеличить **на 26 327,3 тыс. р.** (с 181 945,2 тыс. р. до **208 272,5 тыс. р.**), при этом в СБР на 01.06.2023 по ОМ утверждено 213 697,7 тыс. р.:

- **уменьшение БА** на 5 425,2 тыс.р. по кап.ремонту очистных сооружений ОГБУ РЦ «Сосновая горка» в с. Самара Зиминского района Иркутской области;

- **новый объект** - реконструкция здания медпункта с пристроем нового здания пункта под изолятор в ОГБУСО «Тулунский психоневрологический интернат» с объемом БА 31 752,5 тыс.р.

«Социальная поддержка населения» (КЦСР 530000000)

7) На РП «Разработка и реализация программы системной поддержки и повышения качества жизни граждан старшего поколения» в Проекте закона учтены БА в объеме **129 069,6** тыс. р. (строительство 2-х жилых корпусов на 120 мест с теплыми переходами (1 этап - реконструкции) ОГАУСО «**Марковский геронтологический центр**» (адрес: Иркутская область, Иркутский район, р. п. Маркова, ул. Лесная, д.2а)), из них:

- **5 237,7 тыс. р. – ОБ,**

- 123 831,9 тыс. р. – ФБ.

В тоже время распоряжением Правительства Иркутской области от 28.04.2023 № 306-п «О подготовке и реализации бюджетных инвестиций в форме капитальных вложений в объекты государственной собственности» принято решение осуществить бюджетные инвестиции по указанному объекту в объеме 1 470 132,6 тыс. р., из них:

- на 2023 год – 128 991,6 тыс. р. (**ОБ – 5 159,7 тыс. р.**, ФБ – 123 831,9 тыс. р.),

- на 2024 год – 725 551,9 тыс. р. (ОБ – 29 022,1 тыс. р., ФБ – 696 529,8 тыс. р.),

- на 2025 год – 14 058,9 тыс. р. (ОБ),

- на 2026 год – 601 530,2 тыс. р. (ОБ).

С учетом изложенного **БА в объеме 78,0 тыс. р.** (=5 237,7 тыс. р. - 5 159,7 тыс. р.) за счет средств ОБ превышают объем БА, предусмотренный соглашением и решением о бюджетных инвестициях, **и требуют корректировок.**

«Социальная поддержка населения» (КЦСР 530000000)

8) На вновь принятые расходные обязательства предусмотрено **3 059,4 тыс. р.:**

- **1 477,7 тыс. р.** по Указу Губернатора Иркутской области от 14.03.2023 № 70-уг «О предоставлении гражданам, проживающим на территории Иркутской области, награжденным знаком «Жителю блокадного Ленинграда», знаком «Житель осажденного Севастополя», бывшим несовершеннолетним узникам концлагерей, гетто и других мест принудительного содержания, созданных фашистами и их союзниками в период Второй мировой войны, **ежегодной денежной выплаты ко Дню Победы (9 мая)»;**

- **1 581,7 тыс. р.** по Закону Иркутской области от 29.12.2022 № 136-ОЗ «О дополнительных мерах социальной поддержки отдельных категорий военнослужащих в Иркутской области».

9) В Проекте закона **не учтена индексация МСП**, предусмотренная Законом № 32-ОЗ по каждой МСП, что требует пояснений.

- КЦСР 5330123923 «Предоставление мер социальной поддержки в форме денежной компенсации расходов на оплату жилых помещений, отопления и освещения для отдельных категорий работников образования в Иркутской области» Проектом закона **не предусмотрено изменений**, при этом в ФЭО к проекту постановления Правительства Иркутской области «Об индексации социальных выплат» **дополнительная потребность обозначена в размере 20 117,4 тыс. р.**

- КЦСР 5330123580 «Предоставление ежегодной денежной выплаты ко Дню Победы (9 мая) гражданам Российской Федерации, родившимся в период с 23 июня 1923 года по 2 сентября 1945 года и проживающим в Иркутской области, которым присвоен статус «детей Великой Отечественной войны» Проектом закона **БА уменьшаются на 2 718,3 тыс. р.**, при этом в ФЭО к проекту постановления Правительства Иркутской области «Об индексации социальных выплат» **дополнительная потребность обозначена в размере 30 419,2 тыс. р.**

«Социальная поддержка населения» (КЦСР 530000000)

10) Законом ИО от 03.05.2023 № 54-ОЗ внесены изменения (вступают в силу с 01.07.2023) в Закон Иркутской области от 23.10.2006 № 63-оз «О социальной поддержке в Иркутской области семей, имеющих детей», предусматривающий предоставление **1 раз в год пособия на приобретение для детей комплекта одежды и спортивной формы** для посещения школьных занятий (ранее пособие предоставлялось 1 раз в 2 года). На реализацию указанных изменений в Проекте закона предложено **увеличить БА на 46 728,8 тыс. р.** (КЦСР 5350523332) (с 26 128,4 тыс. р. до 72 857,2 тыс. р.), при этом согласно ФЭО объем БА для реализации закона составляет 22 630,6 тыс. р. ФЭО к проекту постановления Правительства ИО «Об индексации социальных выплат» доп.потребность с учетом индексации на 2023 год составит 12 536,0 тыс. р. Таким образом, общий объем ассигнований на реализацию закона необходим в объеме 61 294,8 тыс. р. (=26 128,4+22 630,6+12 536,0), при этом объем БА в Проекте закона составляет 72 857,2 тыс.р., что **превышает расчетную потребность на 11 562,4 тыс. р.** (=72 857,2 - 61 294,8) и **требует пояснений.**

11) В Проекте закона **не предусмотрено увеличение БА на реализации новых РО** по МСП в виде законов Иркутской области:

- Закон ИО от 29.12.2022 № 138-ОЗ «О дополнительной мере социальной поддержки семей в связи с рождением ребенка в Иркутской области» (единовременная денежная выплата в связи с рождением ребенка семьям участников СВО в размере 10 тыс.р.) (рассчитать дополнительную потребность не представляется возможным);

- Закон ИО от 01.06.2023 № 73-ОЗ «О внесении изменений в Закон Иркутской области «О мерах социальной поддержки медицинских и фармацевтических работников, проживающих в сельской местности, рабочих поселках (поселках городского типа) и работающих в муниципальных организациях здравоохранения, а также муниципальных образовательных организациях» (**дополнительная потребность 10 960,875 тыс. р.**);

- Закон Иркутской области от 01.06.2023 № 75-ОЗ «О внесении изменений в статью 3 Закона Иркутской области «О дополнительной мере социальной поддержки семей, имеющих детей, в Иркутской области» (**дополнительная потребность 815 544,306 тыс. р.**).

«Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия» (КЦСР 6800000000)

➤ Объем БА на 2023 год предложено **уменьшить на 92 770,7 тыс. р.** (или на 1,86%). В сравнение с СБР на 01.06.2023 увеличение в Проекте закона предложено на 9 643,1 тыс. р. (на 0,2 %). Исполнение на 01.05.2023 по ГП составило 1 533,3 млн р. (или 31,8%).

➤ На дату проведения экспертизы в Проекте закона не учтены рекомендации, указанные в постановлении Законодательного Собрания Иркутской области от 14.12.2022 № 62/34-ЗС:

- в действующем Законе о бюджете на возмещение части затрат по договорам финансовой аренды (лизинга) и по договорам купли-продажи сельскохозяйственного оборудования (КЦСР 6810428030) предусмотрено 929 126,9 тыс. р., из которых 901 600,1 тыс. р. за 2022 год. **Дополнительная потребность составляет 137 237,6 тыс. р.** (относительно 901 600,1 тыс. р.), которая не учтена в Проекте закона.

- в действующем Законе о бюджете предусмотрены бюджетные ассигнования на возмещение части затрат на создание и (или) модернизацию объектов агропромышленного комплекса в размере 10% от стоимости строительства в размере 1 500,0 тыс.р. При этом **дополнительная потребность**, в том числе по расходам, понесенным в 2023 году, составляет **51 563,7 тыс. р. (не учтена в Проекте закона)**.

➤ Приложением № 2 к Проекту закона утверждены **прогнозируемые доходы** ОБ на 2023 год в сумме 258 724 497,5 тыс. р., из них в сфере С/Х на 2023 год - 815 169,5 тыс. р. (или 0,3 % от общего объема доходов, или 1,7 % объема МБТ), получаемых из других бюджетов бюджетной системы РФ.

Вместе с тем на дату проведения экспертизы в действующее соглашение внесены изменения (от 19.05.2023 № 082-17-2023-080/3), в которых объем иного МБТ **дополнительно увеличен на 55 821,2 тыс. р.** (до 111 261,3 тыс.р.), однако не учтен в Проекте закона (приложении № 2) и, соответственно, в основных характеристиках областного бюджета на 2023 год.

«Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия» (КЦСР 6800000000)

➤ По ОМ «Оказание содействия развитию подотраслей животноводства и аквакультуры (рыбоводства)» (КЦСР 6810200000) с объемом БА на 2023 год - 1 146 824,6 тыс. р. предусматривается **новое расходное обязательство в объеме 15 000,0 тыс. р.** в виде субсидий из ОБ в целях возмещения части затрат на приобретение кормов для КРС, принятого постановлением Правительства Иркутской области от **28.04.2023 № 375-пп.**

➤ По ОМ «Обеспечение деятельности Единого центра обслуживания в сфере ветеринарии» (КЦСР 68Г0500000) предложено увеличить БА на 2 213,5 тыс. р. для выплаты ЗП сотрудникам Центра, с целью **повышения окладов на 6,3% (учтена потребность по декабрь 2023 включительно)** на основании распоряжения Правительства Иркутской области от 22.12.2022 № 750-рп «О мерах по индексации заработной платы работников государственных учреждений Иркутской области».

Кроме того, на выплату ЗП сотрудникам подведомственных Службе ветеринарии учреждений, выполняющих государственное задание, в связи с увеличением МРОТ и на дифференциацию заработной платы (**учтена потребность по декабрь 2023 включительно**) предусмотрено 21 700,0 тыс. р.

➤ БА в размере **2,8 млн.р. перемещены** на предоставление субсидии на иные цели бюджетному учреждению, подведомственному Службе ветеринарии, для **приобретения инсинератора** для утилизации биологических отходов (**пункт 6 протокола от 04.04.2022 № 4 заседания КЧС и ПБ Иркутской области**) с ранее предусмотренных расходов (КЦСР 68Г0300000) для **разработки ПСД на строительство приюта для собак в д. Московщина** Иркутской области.

«Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия» (КЦСР 6800000000)

➤ На **31 515,3 тыс.р. увеличен** объем БА по субвенции (обращение с собаками и кошками без владельцев (КЦСР 68Г0173120)) в результате **изменения способа расчета нормативов** (в связи с принятием Закона Иркутской области от 06.02.2023 № 3-ОЗ).

Общий объем средств по субвенции на 2023 год предусмотрен в размере 113 263,4 тыс.р.

Расчеты соответствуют приложению № 2 к Закону от 09.12.2013 № 110-ОЗ (в ред. от 06.02.2023 № 3-ОЗ) и содержат показатели расчета средней стоимости, установленные приказом Службы ветеринарии Иркутской области от 05.05.2023 № 80-спр «Об установлении средней стоимости услуг для расчета субвенций».

➤ По ОМ «Оказание содействия в кап.ремонте и ремонте а/д общего пользования местного значения к садоводческим или огородническим некоммерческим товариществам» (КЦСР 68Д0100000) **уменьшаются БА на сумму 11 313,1 тыс. р.** (полностью **исключаются нераспределенные средства в связи с отсутствием подтверждения МО области потребности** в средствах на эти цели). В Перечне сохранены 19 объектов автомобильных дорог на сумму 94 803,7 тыс. р. (средства ОБ) и 15 144,6 тыс. р. (средства МБ).

➤ По ОМ «Оказание содействия по приведению в надлежащее состояние объектов электросетевого хозяйства садоводческих и огороднических некоммерческих товариществ с последующей передачей электрических сетей территориальным сетевым организациям» (КЦСР 68Д0400000) предложено **увеличение БА на 28 900,0 тыс. р.** (с 12 100,0 тыс. р. до 41 000,0 тыс. р.):

- Слюдянское МО – 10 000,0 тыс. р.,
- Ангарский ГО – 14 000,0 тыс. р. (+ 11 900,0 тыс. р.),
- Марковское МО – 5 000,0 тыс. р.,
- Иркутский район – 12 000,0 тыс. р.

Комплексное развитие сельских территорий (КЦСР 5800000000)

➤ Объем БА на 2023 год предложено **уменьшить на 77 880,3 тыс. р.** (или на 3,5%). В сравнении с СБР по состоянию на 01.06.2023 увеличение в Проекте закона предложено на 261 218,3 тыс. рублей (или 14,1%).
Исполнение ГП на 01.05.2023 составило 345,6 млн р. (или 18,6%).

➤ БА по ПП «Создание условий для обеспечения доступным и комфортным жильем сельского населения» (КЦСР 5810000000) предложено **увеличить на 154 223,3 тыс. р.** (или на 135,1%) с 114 149,8 тыс. р. до 268 373,1 тыс. р.

- 148 280,7 тыс. р. – дополнительно за счет средств ОБ для предоставления субсидий в целях софинансирования РО МО по строительству (приобретению) жилого помещения (жилого дома) на сельских территориях, предоставляемого гражданам РФ, проживающим на сельских территориях, по договору найма жилого помещения (новая целевая статья 5810172968). При этом распределение доп.средств (148 280,7 тыс.р.) между МО произведено 26.04.2023 (приложение № 4 к Положению о предоставлении субсидий, утвержденному постановлением Правительства Иркутской области от 15.01.2020 № 14-пп (в ред. от 26.04.2023).

- 5 942,6 тыс. р. – дополнительно для предоставления субсидии местным бюджетам на обеспечение КРСТ (реализация проектов по обустройству объектами инженерной инфраструктуры и благоустройству площадок, расположенных на сельских территориях Иркутской области, под компактную жилищную застройку), новая целевая статья 58101R576A.

Вместе с тем действующим соглашением от 28.12.2022 № 082-09-2023-353, а также размещенным в ГИИС ЭБ проектом доп.соглашения № 082-09-2023-353/1 вышеуказанный объем БА на 2023 год (5 942,6 тыс.р.) не предусмотрен. Включение в Проект закона суммы в размере 5 942,6 тыс.р. требует дополнительных пояснений и предоставления пообъектной информации.

Комплексное развитие сельских территорий (КЦСР 5800000000)

➤ Из Перечня объектов **исключен капитальный ремонт автомобильной дороги Черемхово - Голуметь - Олот** на участке км 19+000 - км 27+000 в Черемховском районе Иркутской области (**195 550,9 тыс. р.**).

По объекту «Капитальный ремонт автомобильной дороги Майская - Рассвет на участке км 9+700 - км 35+700 в Осинском районе Иркутской области» (459 208,9 тыс. р.) объем БА снижен до 128 526,2 тыс. р. (уменьшение на **330 682,7 тыс. р.**).

➤ Финансирование ОМ «Современный облик сельских территорий Иркутской области» (КЦСР 5830300000) в Проекте закона **увеличивается на** 294 130,0 тыс. р. (с 963 868,0 тыс. р. до 1 257 998,0 тыс. р.) **в связи с удорожанием контрактов** (средства выделены на основании распоряжения Правительства РФ от 21.04.2023 № 1018-р):

- Объект капитального строительства «Школа среднего (полного) общего образования на 250 учащихся в с. Тихоновка Боханского района» (+202 978,4 тыс.р.);

- Реконструкция здания МБОУ Заларинская СОШ №2 по адресу: Иркутская область, Заларинский район, р.п. Залари, ул. Рабочая, 2 (+64 881,2 тыс.р.);

- Строительство объекта: «Дом культуры в с. Хомутово Иркутского района по адресу: Иркутский район, с. Хомутово, ул. Пушкина, 1б» (+26 270,4 тыс.р.)

Доступное жилье (КЦСР 6400000000)

- **Увеличены БА** на 2023 год на 2 359 385,8 тыс. р. или на 19,3% (до 14 582 165,4 тыс. р.).
- Наибольший объем дополнительных БА предусмотрен на сокращение непригодного для проживания жилищного фонда (1 640 565,6 тыс. р.). С 13.12.2022 ГК ФСР ЖКЖ присоединен к ППК Фонд развития территорий и **наименование целевой статьи (КЦСР 6450000000) не соответствует законодательству, что требует корректировки.**
- **Уменьшение БА** на 444,8 тыс. р. на предоставление субсидий АО «Банк ДОМ.РФ в целях возмещения недополученных доходов в связи с предоставлением ипотечных кредитов отдельным категориям граждан по пониженной ставке обусловлено отсутствием регионального правового регулирования, соответствующего требованиям АО «Банк ДОМ.РФ».
- По ПП «Стимулирование жилищного строительства в Иркутской области» в рамках РП «Жилье» БА в сумме 604 807,5 тыс. р. (в т. ч. 580 615,0 тыс. р. - ФБ), предусмотренные в виде субсидии Ангарскому городскому округу останутся невостребованными, поскольку Минстроем РФ не согласовано софинансирование на 2024 год проектов (строительство УДС в 256 и 259 кварталах г. Ангарска в рамках комплексного освоения территории в целях ИЖС для многодетных семей). Соглашение с АГО расторгнуто 2 июня, реализация мероприятия в 2023 году не состоится. Часть освободившихся средств планируется направить МО г. Черемхово на строительство инженерных сетей (80 млн р.) и МО г. Иркутск на тех.присоединение жилых домов к инженерным сетям (50 млн р.).
- Законопроектом **не предусмотрены БА** в целях обеспечения жилыми помещениями медицинских работников. При формировании бюджета БА отсутствовал рейтинг (потребность в количестве жилых помещений) в разрезе муниципальных образований. В настоящее время рейтинг разработан, планируется в 2023 году предусмотреть средства (порядка 2 млн р.) на проектирование типового проекта ИЖС. Строительство домов планируется силами ОГКУ «Единый заказчик в сфере строительства Иркутской области» в 2024 году.

Доступное жилье (КЦСР 6400000000)

- По ПП «Обеспечение жилыми помещениями детей-сирот, детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей» планируется перераспределение средств с **мероприятия по строительству жилья** для детей сирот **на предоставление социальных выплат**. Кроме того, Законопроектом предлагается **увеличить БА** на 123 151,3 тыс. р. (в т. ч. ФБ - 25 104,7 тыс. р.). На 2023 год планировалось строительство 208 жилых помещений детям-сиротам, однако на начало 2023 года было заключено только 5 государственных контрактов на строительство 48 жилых помещений (МО г. Тулун - 36, МО Ольхонского района п. Еланцы - 8, МО Нукутского района п. Нукуты - 4).
- По ПП «Оказание мер социальной поддержки гражданам, жилые помещения которых утрачены или повреждены в результате наводнения, вызванного сильными дождями, прошедшими в июне - июле 2019 года на территории Иркутской области» БА **увеличены на 112 900,3 тыс. р.** Средства предусмотрены на предоставление мер поддержки гражданам, чье право установлено в судебном порядке.
- **Не учтены замечания** КСП области по ПП «Подготовка зоны затопления части территории Иркутской области в связи со строительством Богучанской ГЭС» в части планирования бюджетных ассигнований на проектные и изыскательские работы по реконструкции КОС левого берега в г. Усть-Илимске в объеме 5 000,0 тыс. р. Минстрою **в отсутствие полномочий**.
- Законопроектом оставлен без изменений объем БА (193 365,0 тыс. р.), предусмотренный на мероприятия по переселению граждан из не предназначенных для проживания строений, созданных в период промышленного освоения Сибири и Дальнего Востока. Оставшиеся на территории Железнодорожного МО и Бодайбинского МО 48 семей, проживающих в не расселенных строениях не подходят под критерии Федеральных правил для расселения в рамках данной подпрограммы, в результате расселить строения не представляется возможным. Таким образом, предусмотренные в настоящий момент БА **останутся не востребованными**.

Развитие дорожного хозяйства и сети искусственных сооружений (КЦСР 6300000000)

- **Увеличение БА** в 2023 году на 871 343,8 тыс. р. или на 4,2 % (до 21 772 664,0 тыс. р.). Большая часть изменений по Госпрограмме уже уточнена сводной бюджетной росписью.
- Один из источников увеличения БА - средства федерального бюджета в сумме 305 606,8 тыс. р. в целях восстановления автомобильных дорог при ликвидации последствий паводка, произошедшего на территории Иркутской области в 2019 году.
- Большую часть увеличения составили БА, предусмотренные на мероприятия по содержанию, ремонту и капитальному ремонту автомобильных дорог общего пользования регионального или межмуниципального значения Иркутской области (575 121,4 тыс. р.). На строительство и реконструкцию региональных дорог **дополнительно предусмотрено** 137 727,2 тыс. р., на увеличение объема субсидий муниципальным образованиям - 78 784,9 тыс. р.
- **Уменьшены БА** на 118 625,0 тыс. р. по мероприятию на разработку и внедрение автоматизированной системы управления транспортным потоком на паромной переправе на о.Ольхон.
- Запланированы БА в сумме 80 000,0 тыс. р. на разработку ПКРТИ, КСОТ и КСОДД Иркутской, Ангарской и Братской агломераций Иркутской области. **В нарушение** ст. ст. 6, 85 БК РФ в мае 2023 года был проведен конкурс и заключен государственный контракт **в отсутствии действующего расходного обязательства**.
- По ПП «Развитие административного центра Иркутской области» Законопроектом предлагается **увеличить объем БА на 36 941,0 тыс. р.** или до 1 271 495,9 тыс. р.) При этом, согласно данным таблицы 7 приложения 10 к Законопроекту субсидии на финансовое обеспечение дорожной деятельности в рамках реализации НП БКД для г. Иркутска распределены в сумме 1 286 338,2 тыс. р. или на 14 842,3 тыс. р. больше, чем предусмотрено Законопроектом, что **требует его корректировки**.

Развитие и управление имуществом комплексом и земельными ресурсами Иркутской области (КЦСР 7400000000)

➤ Увеличены БА на 2023 год на 64 137,1 тыс. р. или на 3,6 % (до 1 858 030,9 тыс. р.).

➤ На 1 900,8 тыс. р. уменьшены БА для предоставления многодетным семьям социальной выплаты взамен земельного участка (при внесении изменений в ОБ в феврале 2023 года также было произведено уменьшение финансирования по данному мероприятию в сумме 2 122,5 тыс. р.). КСП области неоднократно отмечала, что небольшой размер социальной выплаты (200,0 тыс. р.) не позволит решить задачу по улучшению жилищных условий многодетных семей.

➤ В связи с повышением на 6,3 % окладов работников учреждений в полном объеме обеспечены расходы на выплаты персоналу ОГБУ «Центр государственной кадастровой оценки объектов недвижимости», ОГКУ «Фонд имущества Иркутской области», ОГБУ «Центр компетенций». У ГКУ «ЦКО Губернатора и Правительства Иркутской области» расходы на выплаты персоналу обеспечены не в полном объеме, **дополнительная потребность** составила 10 232,4 тыс. р.

➤ Предусмотрена реализация **нового мероприятия** «Проведение комплексных кадастровых работ» с финансированием в сумме 1 647,8 тыс. р. В рамках данного мероприятия осуществляется предоставление субсидий муниципальным образованиям. КСП области неоднократно отмечала в своих заключениях о необходимости проведения комплексных кадастровых работ, с 2020 года из федерального бюджета бюджетам субъектов РФ на эти цели предусмотрено предоставление субсидий, при этом Иркутская область не являлась получателем субсидий, не направляла соответствующих заявок. В 2022 году **поручение высшим должностным лицам субъектов РФ** о необходимости предусматривать в бюджетах средства на финансирование мероприятий по проведению комплексных кадастровых работ и картографических работ дал Президент РФ.

Развитие и управление имуществом комплексом и земельными ресурсами Иркутской области (КЦСР 7400000000)

- За счет добровольного целевого пожертвования, произведенного АО «КРИО», на сумму 5 078,0 тыс. р. **увеличены БА** на обеспечение сохранности и содержания имущества по адресу: Иркутская область, Ангарский район, р.п. Мегет, пер. Школьный. Данный участок предлагается потенциальным инвесторам для размещения логистического распределительного центра. Ранее, при проведении контрольных мероприятий КСП области отмечала, что оказание АО «КРИО» поддержки путем предоставления безвозмездного целевого пожертвования, не соответствуют предмету и целям деятельности АО «КРИО» определенным Уставом.
- Законопроектом **увеличен объем субсидии** на выполнение государственного задания ОГБУ «Центр компетенций» на 7 353,8 тыс. р., дополнительные средства в сумме 3 631,3 тыс. р. предусмотрены на поддержание эксплуатации ГИСОГД Иркутской области. Вместе с тем, по информации учреждения необходимы **дополнительные средства в сумме 3 568,7 тыс. р.** на оказание услуг по предоставлению неисключительных прав на дополнительные модули ГИСОГД и их внедрение.
- При подготовке заключения на законопроект о бюджете на 2023 год КСП области обращала внимание, что не в полном объеме предусмотрена потребность на проведение капитальных ремонтов объектов государственной собственности, находящихся в оперативном управлении ОГКУ «Фонд имущества» и ГКУ «ЦКО Губернатора и Правительства Иркутской области». Вместе с тем, согласно ежегодным отчетам Правительства Иркутской области о распоряжении областной государственной собственностью одной из ключевых проблем является высокая степень физического износа и неудовлетворительное состояние областного государственного имущества, и, как следствие, использование имущества иных форм собственности на условиях аренды, что влечет увеличение расходов бюджета Иркутской области. При этом **необеспеченная (обоснованная) потребность** по проведению капитальных ремонтов в 2023 году **составляет около 175 млн р.**

Развитие транспортного комплекса Иркутской области» (КЦСР 6200000000)

- **Увеличение БА** в 2023 году на 549 823,9 тыс. р. или на 31,3 % (до 2 305 701,9 тыс. р.).
- Наибольший объем дополнительных БА предусмотрен на возмещение недополученных доходов, связанных с оказанием услуг по пассажирским перевозкам водным, пригородным ж/д, а также воздушным транспортом местными авиалиниями (536 540,8 тыс. р.).
- Законопроектом объем БА на осуществление регулярных перевозок пассажиров автомобильным транспортом по регулируемым тарифам оставлен без изменений. В этой части КСП области отмечала ряд существенных недостатков в части организации транспортного обслуживания населения в межмуниципальном и пригородном сообщении. Регулируемыми тарифами охвачено **менее 4%** маршрутов. Наличие большого количества маршрутов перевозок по нерегулируемому тарифу негативным образом влияет на качество и доступность транспортного обслуживания населения, запрос на открытие новых маршрутов и изменение вида перевозок существует у органов местного самоуправления.
- БА на предоставление субсидий на компенсацию расходов по перевозке пассажиров, грузов, необходимых для жизнеобеспечения населения Тофаларии предусмотрены **с увеличением на 12 720,9 тыс. р.**
- В отношении действующего аэропорта Иркутск мероприятий по его развитию Законопроектом (Госпрограммой) **не предусмотрено**, в том числе по результатам исполнения контракта на оказание консультационных услуг для привлечения инвестиций в развитие авиационного узла г. Иркутска.

«Развитие культуры» (КЦСР 5500000000)

- БА на 2023 год - 5 079 288,5 тыс. р. с **увеличением** на 342 983,2 тыс. р. (+7,2%).
- Законом выделены **дополнительные средства** в объеме 241 169,5 тыс. р. на обеспечение выплаты заработной платы учреждениям, подведомственным: министерству культуры Иркутской области (212 783 тыс. р.); службе по охране объектов культурного наследия Иркутской области (3 540,3 тыс. р.); администрации Усть-Ордынского Бурятского округа (12 856,3 тыс. р.); архивному агентству Иркутской области (11 989,9 тыс. р.). Потребность на выплату заработной платы Законом **учтена не в полном объеме**.

Дополнительная потребность по областным государственным учреждениям, подведомственным министерству культуры Иркутской области, составляет 158 447,9 тыс. р.; по ОГКУ «Государственный архив Иркутской области», подведомственному архивному агентству Иркутской области, – 5 545,3 тыс. р.

- Законом **увеличены субвенции** на осуществление областных государственных полномочий по хранению, комплектованию, учету и использованию архивных документов, относящихся к государственной собственности Иркутской области, на 31 411,2 тыс. р. или на 32,3% (с 97 297,7 тыс. р. до 128 708,9 тыс. р.). При этом, по расчету Архивного агентства Иркутской области **доп. потребность составляет** 1 384 тыс. р.

- В рамках РП «Обеспечение качественно нового уровня развития инфраструктуры культуры» Законом предусмотрена **новая субсидия** местным бюджетам на оснащение муниципальных театров, находящихся в городах с численностью населения более 300 тыс. человек, в объеме 3 079,1 тыс. р. Субсидия распределена МО г. Иркутск.

«Развитие культуры» (КЦСР 5500000000)

- Законопроектом **не учтены предложения**, изложенные в подпункте 6 пункта 1 Постановления Законодательного Собрания от 14.12.2022 № 62/34-ЗС и подпункте 9 пункта 1 :
- **не предусмотрены БА для представления субсидий** местным бюджетам на обеспечение развития и укрепление материально-технической базы домов культуры в населенных пунктах с численностью населения до 50 тысяч человек, включенных в соответствующие рейтинги»;
 - **не выделены БА для начала строительства** объектов культуры, прошедших отбор и включенных в рейтинги согласно распоряжениям министерства строительства Иркутской области от 17.08.2021 № 59-658-мр и от 15.08.2022 № 59-392-мр.
 - **не предусмотрены БА для начала строительства** объекта «Многофункциональный культурный центра поселка Шумский» Нижнеудинского района.

Развитие жилищно-коммунального хозяйства и повышение энергоэффективности Иркутской области (КЦСР 6100000000)

- БА на 2023 год - 15 686 928,2 тыс. р. , с **увеличением** на 1 393 051,9 тыс. р. (+ 9,7%).
- По ОМ «Обеспечение возмещения недополученных доходов организациям в связи с оказанием населению Иркутской области услуг в сфере электро-, газо-, тепло- и водоснабжения, водоотведения и очистки сточных вод по льготным тарифам» БА областного бюджета **увеличены на 602 129,5 тыс. р.** (с 4 212 229,7 тыс. р. до 4 814 359,2 тыс. р.). Фактически соответствует объему недополученных доходов 164 ресурсоснабжающих предприятий за 2022 год.
- Предусмотрена реализация **двух новых мероприятий** по предоставлению иных МБТ в сумме 385 800,0 тыс. р., средства планируется предоставить в 2023 году МО «Жигаловский район».
- Законопроектом **полностью уменьшены БА** на 77 300,1 тыс. р. по мероприятию, направленному на закупку приборов учета электрической энергии, монтируемых на границе балансовой принадлежности с абонентом для нужд областного учреждения ОГУЭП «Облкоммунэнерго» (КЦСР 6171529999). По состоянию на 01.06.2023 предприятию необходимо установить 11,1 тыс. приборов учета, стоимость которых составляет 219 млн р., в инвестиционной программе предприятия на 2023 год предусмотрено на указанные нужды - 120 млн р., **дефицит составляет 99 млн р.**
- **Увеличены БА** на 116 654,3 тыс. р. (+72,0 %) по ПП «Капитальный ремонт многоквартирных домов»:
 - 48 400,1 тыс. р. на софинансирование капитального ремонта 10 многоквартирных домов, расположенных в г. Иркутске, которым присвоен статус объектов культурного наследия;
 - 68 254,2 тыс. р. планируется направить дополнительно на содержание ФКР (потребность 2023 года).
- **Восстановлены неиспользованные МО** «город Байкальск средства субсидии, предоставленные министерством в 2022 году, в сумме 27 539,9 тыс. р. на 2023 год по ОМ «Проведение модернизации, реконструкции, нового строительства объектов теплоснабжения, мероприятий по подготовке объектов коммунальной инфраструктуры к отопительному сезону на территории Иркутской области».

«Обеспечение комплексных мер противодействия чрезвычайным ситуациям природного и техногенного характера, построение и развитие аппаратно-программного комплекса «Безопасный город» (КЦСР 6600000000)

➤ Закономпроектом **увеличены БА** на 168 226,7 тыс. р. (+6,2%) и предусмотрены в объеме 2 879 513,7 тыс. р.

➤ **Увеличены БА** на 94 467,1 тыс. р. или 56,2% от общего объема изменений (168 226,7 тыс. р.) на оплату труда работникам трех казенных учреждений (ОГКУ «Центр ГО и ЧС Иркутской области», ОГКУ ПСС Иркутской области, ГКУ ИО «Безопасный регион»), в том числе:

- 79 184,1 тыс. р. на индексацию в 2023 году оплаты труда работников в соответствии с распоряжением № 750-пп, а также приведением заработной платы в соответствии с нормами постановления № 524-пп.

- 14 567,2 тыс. р. в связи с открытием новых пожарных частей в д. Грановщина и п. Каменск.

- 715,8 тыс. р. в связи с командированием двух работников ОГКУ «Центр ГО и ЧС Иркутской области» в ЛНР и ДНР.

➤ **Увеличены БА** в 2023 году на закупки на 57 856,9 тыс. р. или 34,4% от общего объема изменений (168 226,7 тыс. р.). Основной объем дополнительных средств бюджета приходится на расходы по открытию новых пожарных частей в д. Грановщина и п. Каменск (19 516,2 тыс. р.), оплату расходов, связанных с привлечением авиации МЧС (11 719,0 тыс. р.), на приобретение ГСМ (5 426,5 тыс. р.), приобретение серверного оборудования (3 075,4 тыс. р.) и прочие расходы.

Формирование современной городской среды (КЦСР 7200000000)

- Законом проектом **увеличены БА** на 2023 год на 77 279,9 тыс. р. или 4,7% (с 1 627 799,5 тыс. р. до 1 705 079,4 тыс. р.).
- Финансовое обеспечение мероприятия по поощрению муниципальных образований Иркутской области **увеличено на 75 537,0 тыс. р.** или 15,0%, что связано с дополнительным распределением Зиминскому городскому МО иных МБТ на создание комфортной городской среды в малых городах и исторических поселениях – победителях Всероссийского конкурса лучших проектов создания комфортной городской среды. Всего в 2023 году на реализацию мероприятия в областном бюджете предусмотрено 580 107,1 тыс. р., из них 573 200,0 тыс. р. распределены 6 МО и 6 907,1 тыс. р. восстановлены средства МО «город Усть-Илимск».
- По ПП «Обустройство мест массового отдыха населения» восстановлены не использованные средства субсидий, распределенных МО «город Иркутск» в 2022 году, в сумме 1 742,9 тыс. р. на 2023 год.

«Управление государственными финансами Иркутской области» (КЦСР 7000000000)

- **Увеличены БА** на 2 661 830,2 тыс. р. (на 16,3%), с 16 348 573,4 тыс. р. до 19 010 403,6 тыс. р.
- По ПП «Управление государственными финансами Иркутской области, организация составления и исполнения областного бюджета» **увеличен объем БА на 69 895,2 тыс. р.** (на 4,7%), из них на резервный фонд Правительства Иркутской области - на 19 716,2 тыс. р. за счет уменьшения объема субсидий, распределение которых предусмотрено законом об областном бюджете местным бюджетам, в связи с нарушением срока заключения соглашений, установленного ст. 139 БК РФ.
- **Увеличен БА** на обслуживание госдолга на 49 090,0 тыс. р. (на 15,4%).
- **Увеличены МБТ** на 2 589,8 млн р. или на 18,4% (до 16 652,4 млн р.), в т.ч.:
 - субвенции на осуществление областных госполномочий по расчету и предоставлению дотаций на выравнивание бюджетной уровня бюджетной обеспеченности поселений на 914,8 млн р.;
 - дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности местных бюджетов в сумме 1 675,0 млн р. Оценить достаточность либо избыточность объема дотаций не представилось возможным ввиду отсутствия его расчета.

! Налоговые и неналоговые доходы местных бюджетов за 1 квартал 2023 года по сравнению с аналогичным периодом 2022 года **меньше на 413,2 млн р.** (на 4,5 %).

«Экономическое развитие и инновационная экономика» (КЦСР 7100000000)

➤ БА на 2023 год - 10 336 142,6 тыс. р., что **на 1 503 947,1 тыс. р. (на 17%) больше**, чем в действующей редакции Закона о бюджете (8 832 195,5 тыс. р.), на 2024 год – 8 097 996,4 тыс. р., на 2025 год – 5 416 000,5 тыс. р.

➤ Предусмотрена **новая ПП** «Развитие индустриальных территориально-производственных центров Иркутской области» (КЦСР 71Н0000000) с БА на 2023 год - 800 000,0 тыс. р., на 2024-2025 года по 2 000 000,0 тыс. р. ежегодно. Исходя из распределения, субсидии планируется предоставить в равных долях 2 МО (Ангарский городской округ и городской округ муниципальное образование города Братска).

В отклонение от ст. 83 БК РФ в материалах к Законопроекту источник дополнительных поступлений в бюджет на финансирование данных расходных обязательств не отражен.

➤ По РП «Развитие туристической инфраструктуры (Иркутская область)» (КЦСР 715J100000) предусмотрены БА на 2023 год на предоставление субсидий местным бюджетам (КВР 500) в рамках осуществления государственной поддержки по проектированию туристского кода центра города - 208 723,9 тыс. р. (ФБ - 200 374,9 тыс. р., ОБ - 8 349,0 тыс. р.) и по РП «Повышение доступности туристических продуктов» (КЦСР 715J200000) - 38 591,4 тыс. р. (ФБ – 37 047,7 тыс. р., ОБ – 1 543,7 тыс. р.) в целях предоставления субсидий местным бюджетам на поддержку и продвижение событийных мероприятий (КВР 500).

➤ На ПП «Поддержка инновационной, научной и научно-технической деятельности в Иркутской области» (КЦСР 71М0000000) предусмотрены БА на 2023 год в сумме 43 172,5 тыс. р. с увеличением на 7 735,1 тыс. р. (на 21,8%). Данное увеличение предусмотрено в целях предоставления грантов в форме субсидий на содействие реализации программы стратегического академического лидерства «Приоритет-2030» **в отсутствие расходного обязательства Иркутской области на эти цели (ст. 14, 85 БК РФ).**

Молодежная политика (КЦСР 5600000000)

- БА на 2023 год **увеличены на 10 334,8 тыс. р.** (с 393 202,1 тыс. р. до 403 536,9 тыс. р.).
- Основное увеличение БА планируется по ПП «Комплексные меры профилактики злоупотребления наркотическими средствами, токсическими и психотропными веществами» (5650000000) для выплаты заработной платы сотрудникам учреждений в связи с индексацией заработной платы на 6,3% и повышения МРОТ с 1 января 2023 года в сумме 5 606,6 тыс. р.
- По ПП «Обеспечение реализации молодежной политики» (5630000000) БА планируются в сумме 3 032,9 тыс. р. в связи с потребностью на 2023 год по заработной плате и начислениям на нее, а так же в сумме 1 695,3 тыс. р. в связи с необходимостью капитального ремонта здания общежития.

«Реализация государственной национальной политики в Иркутской области» (КЦСР 6900000000)

- Законопроектом предлагается **уменьшить БА** в 2023 году на 1 185,5 тыс. р. (-1,8%) и утвердить в сумме 63 242,7 тыс. р. На плановый период 2024 и 2025 годов объем БА не корректируется.
- По ПП «Государственная региональная поддержка в сфере этноконфессиональных отношений» средства областного бюджета **уменьшены на 1 185,5 тыс. р.** (с 35 917,8 тыс. р. до 34 732,3 тыс. р.), в том числе за счет:
 - перераспределения БА в сумме 1 912,5 тыс. р. на ГП «Развитие физической культуры и спорта» с целью увеличения фонда оплаты труда подведомственных министерству спорта учреждений;
 - увеличения финансового обеспечения проведения областного культурно-спортивного праздника «Сур-Харбан-2023» в сумме 727 тыс. р.

Примечание: расходование бюджетных средств на проведение культурно-спортивного праздника «Сур-Харбан-2022» составило 1 037,6 тыс. р. (отчет КСП № 01/8-ЭАМ от 06.03.2023). Для организации и проведения праздника в 2022 году, состоявшегося в поселке Новонукутский, заключалось два контракта. Дополнительное увеличение финансирования проведения мероприятия ВЦП, в сравнении с расходами на проведения праздника в 2022 году, составляет 70%.

«Развитие юстиции и правовой среды» (КЦСР 7500000000)

- Увеличены БА на 2023 год на 32 691,9 тыс. р. (+2,4%) и составили 1 412 203,3 тыс. р.
- Законопроектом предусмотрено увеличение ФОТ с начислениями в связи с индексацией с 01.01.2023 на 6,3% должностных окладов работникам подведомственных агентству учреждений:
 - ОГКУ «Центр обеспечения судебных участков» на 13 050,0 тыс. р. (обеспечено в полном объеме от норматива);
 - ОГКУ «Государственное юридическое бюро по Иркутской области» 1 294,2 тыс. р. (в полном объеме).
- Увеличены субвенции на осуществление госполномочий по определению персонального состава и обеспечению деятельности административных комиссий на 14 826,7 тыс. р. (с 50 034,6 тыс. р. до 64 861,3 тыс. р.) Не обеспечена расчетная потребность согласно Закону 20-ОЗ в сумме 1 363,5 тыс. р. (требуется по методике - 66 224,8 тыс. р.).

ФОТ с начислениями на оплату труда	Материальные затраты, 9,2%	Итого субвенция по расчету на год	Утверждено БА на 2023 год	Доп. объем субвенции на согласно Законупроекту	БА на 2023 год с учетом изменений	Не обеспечено Законопроектом
60 645,99	5 579,43	66 224,8	50 034,6	14 826,7	64 861,3	1 363,5

«Труд и занятость» (КЦСР 5700000000)

- Законом проектом **увеличены БА** на 2023 год на 57,4 млн р. (на 2,9 %) с 1 996,9 млн р. до 2 054,3 млн р.
- **Увеличены субвенции** на госполномочия в сфере труда на 15 027,7 тыс. р.
Закон о бюджете - 42 036,5 тыс. р.,
Законом проектом - 57 064,2 тыс. р.
Расчетный объем субвенции согласно Закону 63-оз - 58 446,4 тыс. р.
Не обеспечено по методике – 1 382,2 тыс. р.

- **Увеличены расходы учреждениям:**

«Центр занятости населения»

«Централизованная бухгалтерия в сфере занятости населения Иркутской области» } **33 537,7** тыс. р.

«Центр обучения и содействия трудоустройству» в сумме 1 886,1 тыс. р

Примечание: Увеличение БА обеспечивает выплату в полном объеме ФОТ с учетом принятых правовых актов, регулирующих вопросы оплаты труда

- В соответствии с распоряжением Правительства Иркутской области от 28.04.2023 начата реорганизация ОГКУ «Центра занятости населения» городов и районов области. Установлен предельный срок проведения организационно-штатных мероприятий до 01.10.2023. Проведение организационно-штатных мероприятий в связи с реорганизацией **повлечет дополнительные расходы на выплату персонала.** Законом проектом бюджетные ассигнования на указанные выплаты не предусмотрены и в дальнейшем потребует уточнения ассигнований ВЦП при очередном внесении изменений в закон об областном бюджете.



Спасибо за внимание!