



ЗАКОНОДАТЕЛЬНОЕ СОБРАНИЕ ПЕРМСКОГО КРАЯ

АППАРАТ ЗАКОНОДАТЕЛЬНОГО СОБРАНИЯ

## Управление аналитической и законотворческой деятельности

### АНАЛИТИЧЕСКАЯ ЗАПИСКА

к проекту закона Пермского края «О внесении изменений в Закон Пермского края «О бюджете Пермского края на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов»

15.04.2016

№ 76-АЗ

Аналитическая записка подготовлена по поручению председателя Законодательного Собрания Пермского края Сухих В.А. от 21.03.2016 № 833-16/07 на основе материалов, представленных губернатором Пермского края Басаргиным В.Ф. с письмом от 18.03.2016 № СЭД-01-56-370.

В соответствии с представленным проектом закона основные характеристики краевого бюджета **на 2016 год** изменяются следующим образом:

- доходы увеличиваются на 426,8 млн. рублей, или на 0,4% к утвержденному бюджету;

- расходы увеличиваются на 3 916,6 млн. рублей, или на 3,7%.

Соответственно объем дефицита краевого бюджета увеличивается на 3 489,8 млн. рублей (таблица 1).

Таблица 1

Изменение основных характеристик бюджета Пермского края на 2016 год

млн. рублей

Показатели	Утвержденный бюджет	Проект закона	Откл., (+,-)	Изменение в %
Доходы	96 224,5	96 651,3	+426,8	100,4%
Расходы	104 512,2	108 428,8	+3 916,6	103,7%
Дефицит	8 287,8	11 777,6	+ 3 489,8	142,1%

**На 2017 год** доходы предлагается увеличить на 8,0 млн. рублей, а расходы – на 200,7 млн. рублей, или на 0,2% к утвержденному бюджету. Соответственно объем дефицита увеличивается на 192,7 млн. рублей.

**В 2018 году** предусмотрено увеличение расходов и дефицита на 268,1 млн. рублей, или на 0,3% и 3,3% соответственно.

## I. Анализ основных изменений по доходам бюджета Пермского края

1.1. В представленном проекте закона *доходы* краевого бюджета на 2016 год предлагается *увеличить на 426,8 млн. рублей* (на 0,4% к утвержденному бюджету) и утвердить в объеме **96 651,3** млн. рублей.

Проведенный анализ изменения основных показателей бюджета на 2016 год по представленному законопроекту в сравнении с утвержденным бюджетом на 2016 год (таблица 2) показывает, что поступления доходов в краевой бюджет изменяются за счет:

- увеличения налоговых и неналоговых доходов на 12,1 млн. рублей;
- увеличения безвозмездных поступлений на 414,7 млн. рублей.

Таблица 2

### Изменения доходов краевого бюджета в 2016 году

млн. рублей

Виды доходов	Утвержденный бюджет на 2016 год	Проект закона	Изменения, млн. руб.	Рост (снижение) доходов
<b>Налоговые и неналоговые доходы, в том числе:</b>	<b>85 013,8</b>	<b>85 025,9</b>	<b>12,1</b>	<b>100,01%</b>
доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	216,2	227,9	11,7	105,4%
административные платежи и сборы	2,5	2,9	0,4	117,6%
<b>Безвозмездные поступления</b>	<b>11 210,7</b>	<b>11 625,4</b>	<b>414,7</b>	<b>103,7%</b>
<b>Всего доходов</b>	<b>96 224,5</b>	<b>96 651,3</b>	<b>426,8</b>	<b>100,4%</b>

В части налоговых и неналоговых доходов планируется увеличение по следующим неналоговым доходам:

*от оказания платных услуг* на 4,1 млн. рублей в связи с заключением ГКУЗ ПК «Резерв» государственного контракта от 26 января 2016 г. № 30/102 с Пермским территориальным отделом Управления Федерального агентства по государственным резервам;

*от компенсации затрат государства* на 7,6 млн. рублей в связи с фактическим поступлением незапланированных в доходах бюджета средств от возврата авансовых платежей на осуществление технологического присоединения объекта «Строительство новой сцены Пермского академического театра оперы и балета им. П.И.Чайковского и приспособление существующего здания для современного использования» в сумме 7,4 млн. рублей и на осуществление технологического присоединения объекта «Пожарное депо на 2 выезда в п. Яйва Александровского муниципального района» в сумме 0,1 млн. рублей;

*в виде сборов, вносимых заказчиками документации, подлежащей государственной экологической экспертизе*, на 0,4 млн. рублей в связи с уточнением количества проводимых в 2016 году государственных экологических экспертиз с 9 до 12.

Законопроектом предлагается увеличение объема безвозмездных поступлений на 2016 год в сумме 414,7 млн. рублей.

Согласно пояснительной записке к законопроекту увеличение *безвозмездных поступлений* предлагается по следующим обстоятельствам:

- в соответствии с распоряжением Правительства Российской Федерации от 22.02.2016 № 275-р<sup>1</sup> бюджету Пермского края на 2016 год предусмотрена субсидия из федерального бюджета на софинансирование расходных обязательств на предоставление социальных выплат молодым семьям на приобретение (строительство) жилья в рамках подпрограммы «Обеспечение жильем молодых семей» федеральной целевой программы «Жилище» на 2015-2020 годы» в сумме 200,1 млн. рублей;

- в связи с планируемым поступлением средств Фонда содействия реформированию ЖКХ (далее – Фонд ЖКХ) в рамках региональной адресной программы по переселению граждан из аварийного жилищного фонда на территории Пермского края и на обеспечение мероприятий по капитальному ремонту многоквартирных домов с учетом планируемого возврата средств экономии по заявке 2014 года в объеме 154,4 млн. рублей;

- в связи с фактическим поступлением остатков субсидий, предоставленных за счет средств Фонда ЖКХ, неиспользованных по состоянию на 1 января 2016г., от муниципальных образований в сумме 35,4 млн. рублей, от регионального оператора – 7,9 млн. рублей, а также от возврата остатков, неиспользованных муниципальными образованиями субсидий на реализацию приоритетных региональных проектов, инвестиционных проектов муниципальных образований, предоставленных из краевого бюджета в сумме 16,8 млн. рублей.

1.2. Также проектом закона предлагается увеличение доходов краевого бюджета на 2017 год на 7,9 млн. рублей за счет роста объема безвозмездных поступлений от государственных (муниципальных) организаций в связи с планируемым поступлением средств Фонда ЖКХ в рамках региональной адресной программы по переселению граждан из аварийного жилищного фонда на территории Пермского края и на обеспечение мероприятий по капитальному ремонту многоквартирных домов.

## **II. Анализ основных изменений по расходам бюджета Пермского края**

Расходы краевого бюджета *на 2016 год* предлагается в целом *увеличить* на **3 916,6** млн. рублей (или на 3,7% от утвержденного бюджета) и утвердить в объеме **108 428,9** млн. рублей.

Детальный анализ предлагаемых изменений плана по расходам показывает следующее.

2.1. Законопроектом предлагается направить дополнительные

---

<sup>1</sup> Распоряжение Правительства Российской Федерации от 22.02.2016 № 275-р «О распределении в 2016 году субсидий из федерального бюджета бюджетам субъектов Российской Федерации на софинансирование расходных обязательств субъектов Российской Федерации на предоставление социальных выплат молодым семьям на приобретение (строительство) жилья в рамках подпрограммы «Обеспечение жильем молодых семей» Федеральной целевой программы «Жилище» на 2011-2015 годы»

**безвозмездные поступления из федерального бюджета**, предусмотренные в доходной части бюджета 2016 года в общем объеме 354,6 млн. рублей, на следующие расходы бюджета:

- на обеспечение мероприятий по капитальному ремонту многоквартирных домов и переселению граждан из аварийного жилищного фонда за счет средств Фонда ЖКХ - 154,4 млн. рублей;

- на софинансирование расходных обязательств на предоставление социальных выплат молодым семьям на приобретение (строительство) жилья в рамках подпрограммы «Обеспечение жильем молодых семей» федеральной целевой программы «Жилище» на 2015 - 2020 годы – 200,1 млн. рублей.

2.2. Предлагается сохранить **целевое назначение** не использованных по состоянию на 01.01.2016 средств **ПАО «Уралкалий»** в сумме 2 000,0 млн. рублей и направить их на реализацию мероприятий по переселению граждан из жилищного фонда, признанного непригодным для проживания вследствие техногенной аварии на руднике БКПРУ-1 ПАО «Уралкалий», г. Березники.

2.3. Законопроектом предлагается сохранить целевое назначение **не использованных в 2015 году средств краевого бюджета** в сумме 984,3 млн. рублей и увеличить:

- объем субсидий органам местного самоуправления на реализацию инвестиционных и приоритетных региональных проектов на условиях софинансирования - на 426,5 млн. рублей;

- расходы дорожного фонда – на 310,3 млн. рублей;

- расходы на осуществление бюджетных инвестиций на строительство объектов общественной инфраструктуры регионального значения – на 100,5 млн. рублей;

- расходы на ремонтные и ремонтно-реставрационные работы культовых зданий и сооружений – на 69,2 млн. рублей;

- расходы на обеспечение мероприятий по капитальному ремонту многоквартирных домов и переселению граждан из аварийного жилищного фонда - на 59,7 млн. рублей.

- расходы на совершенствование и обслуживание региональной автоматизированной системы централизованного оповещения гражданской обороны Пермского края – на 15,1 млн. рублей;

- расходы на софинансирование мероприятий по реализации социально-значимых проектов территориальных общественных самоуправлений – на 3,0 млн. рублей.

2.4. Проектом закона предлагается **увеличение расходов** краевого бюджета, связанное с необходимостью оплаты контрактов 2015 года, с дополнительным финансированием существующих расходов и с планированием новых расходов, в том числе:

- на лекарственное обеспечение региональных льготополучателей – на 128,9 млн. рублей.

*В связи с повышением цен на лекарственные препараты в среднем на 17,5% предложено увеличить расходы на 100,0 млн. рублей, за счет*

*сокращения расходов на услуги хранения, приемки, доставки и уничтожения лекарственных средств – на 28,9 млн. рублей;*

- на стипендиальное обеспечение и дополнительные формы материальной поддержки обучающихся в профессиональных образовательных организациях – на 132,3 млн. рублей.

*Согласно пояснительной записке увеличение расходов связано с ростом числа обучающихся из малоимущих семей, имеющих право на получение социальной стипендии, а также уточнением получателей академической стипендии;*

- на предоставление дошкольного образования в частных дошкольных образовательных организациях – на 27,6 млн. рублей.

*Рост расходов связан с увеличением заявок на предоставление субсидий из бюджета Пермского края на возмещение затрат индивидуальным предпринимателям, организующим дошкольное образование;*

- на компенсацию расходов на уплату взноса на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирном доме отдельным категориям граждан – на 69,6 млн. рублей.

*Предусмотрены расходы на реализацию Закона Пермского края от 31.03.2016 № 632-ПК «О компенсации расходов на уплату взноса на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирном доме отдельным категориям граждан»;*

- на предоставление прочих государственных услуг в сфере социального обслуживания – на 22,8 млн. рублей.

*Согласно пояснительной записке расходы увеличены в соответствии с постановлением Законодательного Собрания Пермского края от 10.12.2015 № 2126<sup>2</sup> в связи с увеличением количества услуг по реабилитации детей-инвалидов в условиях дневного и временного пребывания;*

- на предоставление субсидий органам местного самоуправления на реализацию инвестиционных и приоритетных региональных проектов на условиях софинансирования - на 67,8 млн. рублей.

*Законопроектом предложено перераспределить средства субсидий с планового периода 2017-2018 годов на 2016 год: по Пермскому муниципальному району с 2017 года в сумме 55,3 млн.рублей (приобретение зданий для размещения детских садов с.Гамово и с.Култаево), по Кишертскому муниципальному району с 2017 года в сумме 8,4 млн.рублей, с 2018 года в сумме 4,1 млн.рублей (приобретение здания для размещения детского сада на 70 мест с.Усть-Кишерт);*

- на предоставление ежемесячной денежной выплаты в размере величины прожиточного минимума, установленной в Пермском крае для детей, назначаемой в случае рождения после 31 декабря 2012 года до 31 декабря 2013

---

<sup>2</sup> Постановление Законодательного Собрания Пермского края от 10.12.2015 № 2126 «к проекту закона Пермского края «О внесении изменений в Закон Пермского края «О бюджете Пермского края на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов»»

года третьего ребенка или последующих детей, до достижения ребенком возраста трех лет - на 15,6 млн. рублей.

*Увеличение расходов связано с прогнозируемым увеличением величины прожиточного минимума в течение 2016 года;*

- на мероприятия по приведению в нормативное состояние учреждений культуры и образовательных организаций в сфере культуры – на 20,0 млн. рублей.

*Согласно пояснительной записке к законопроекту средства в 2016 году предусматриваются с целью модернизации сценического оборудования ГКБУК «Пермский государственный ордена трудового Красного Знамени академический театр оперы и балета им. П.И. Чайковского»;*

- на мероприятие «Создание системы обеспечения вызовов экстренных оперативных служб по единому номеру «112» в Пермском крае» - на 12,8 млн. рублей.

*Средства необходимы для оплаты заключенных в 2015 году государственных контрактов на проведение капитального ремонта помещения, организацию каналов связи, приобретение мебели, на проведение работ по электроснабжению и сетям связи в помещениях.*

2.5. Законопроектом предлагаются **к сокращению** следующие расходы краевого бюджета:

- на переселение граждан из аварийного жилищного фонда за счет средств краевого бюджета – на 35,5 млн. рублей.

*Согласно пояснительной записке сокращение расходов краевого бюджета предлагается в связи с увеличением Фондом ЖКХ лимитов предоставления финансовой поддержки на переселение граждан из аварийного жилищного фонда, в соответствии с региональной адресной программой по переселению граждан из аварийного жилищного фонда на территории Пермского края;*

- на содержание детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей – на 36,0 млн. рублей.

*Расходы сокращаются в связи с реформированием организаций для детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, и совершенствованием служб сопровождения замещающих семей, путем передачи детей в семьи, сохранения кровных семей в соответствии с методическими рекомендациями Министерства образования и науки Российской Федерации от 01.09.2014 года № ВК-1850/07;*

- на организацию оказания медицинской помощи в санаториях – на 21,1 млн. рублей и др.

*Сокращение расходов связано с закрытием с 8 октября 2015 года фтизиатрического отделения на 50 круглосуточных коек и сокращением 15 круглосуточных коек психоневрологического отделения ГБУЗ ПК «Санаторий «Светлана».*

2.6. Расходы на осуществление **бюджетных инвестиций** на строительство объектов общественной инфраструктуры регионального значения

в целом предлагается увеличить на 64,5 млн. рублей, или на 2,6% от утвержденных в бюджете ассигнований (приложение 1), в том числе на следующие объекты:

- комплекс зданий ГАОУ «Пермский кадетский корпус Приволжского федерального округа имени Героя России Ф.Кузьмина» - на 66,5 млн. рублей (на 93,2%);

- крытый футбольный манеж в г.Перми – на 178,1 млн. рублей (на 57,8%) и др.

В пределах объема остатка средств, не использованных по состоянию на 1 января 2016 года, предлагается увеличить расходы на 100,5 млн. рублей, из них:

- предусмотреть расходы на реконструкцию региональной автоматизированной системы централизованного оповещения гражданской обороны Пермского края – на 84,5 млн. рублей;

- увеличить расходы на строительство регионального центра по фигурному катанию, г.Пермь – на 9,0 млн. рублей, на реконструкцию тренировочного комплекса на базе ГКАУ «Центр спортивной подготовки» - на 7,0 млн. рублей.

Кроме того, законопроектом предложено дополнительно предусмотреть расходы:

- на лечебный корпус с инженерным блоком, г.Оханск в сумме 15,5 млн. рублей;

- на строительство учебного корпуса ГАОУ «Пермский кадетский корпус Приволжского федерального округа имени Героя России Ф.Кузьмина» в сумме 40,0 млн. рублей и др.

При этом полностью предлагается исключить расходы на 2016 год по следующим объектам:

- реконструкция здания ГКБУК «Пермский академический театр оперы и балета им. П.И. Чайковского» в сумме 50,0 млн. рублей;

- берегоукрепление Воткинского водохранилища в районе с. Усть-Качка (3 очередь) в сумме 20,5 млн. рублей.

Значительное сокращение ассигнований предусмотрено по объектам:

- окружной кожно-венерологический диспансер, г.Кудымкар Коми-Пермяцкого округа, в том числе корректировка проектно-сметной документации – на 59,3 млн. рублей (на 68,6%);

- Пермская клиническая инфекционная больница № 1, г.Пермь – на 60,0 млн. рублей (на 36,1%);

- строительство нового здания для ГКБУК «Пермский академический театр оперы и балета им. П.И. Чайковского» - на 100,0 млн. рублей (на 33,3%) и др.

2.7. Расходы *дорожного фонда* предложено в целом увеличить на 408,0 млн. рублей (приложение 2), в том числе:

- увеличить расходы в пределах объема остатка средств, не использованных по состоянию на 1 января 2016 года, на 310,3 млн. рублей;

*За счет указанных средств предложено увеличить расходы на строительство (реконструкцию) объектов автодорожной отрасли регионального значения на 149,6 млн. рублей, на строительство*

*(реконструкцию) и приведение в нормативное состояние автомобильных дорог общего пользования местного значения Пермского края – на 153,4 млн. рублей и др.;*

- увеличить расходы на строительство (реконструкцию) и приведение в нормативное состояние автомобильных дорог местного значения Пермского края – на 197,7 млн. рублей;

- сократить расходы на строительство объектов автодорожной отрасли регионального значения на 66,8 млн. рублей;

- сократить расходы на приведение в нормативное состояние автомобильных дорог регионального или межмуниципального значения на 33,0 млн. рублей.

2.8. Проектом закона предлагается также **перераспределение** средств краевого бюджета между отдельными направлениями, видами расходов и главными распорядителями бюджетных средств, а также текстовые и редакционные правки.

Изменение расходов бюджета в разрезе государственных программ Пермского края и непрограммных мероприятий представлено в приложении 3.

Значительное увеличение расходов по программам: «Обеспечение качественным жильем и услугами ЖКХ населения Пермского края» (на 121,0%), «Региональная политика и развитие территорий» (на 43,3%), «Обеспечение взаимодействия общества и власти» (на 24,5%), «Обеспечение общественной безопасности Пермского края» (на 8,3%) связаны с направлением на расходы не использованных остатков средств краевого бюджета по состоянию на 01.01.2016 с сохранением их целевого назначения.

*По итогам 2015 года исполнение по данным программам сложилось следующим образом: «Обеспечение качественным жильем и услугами ЖКХ населения Пермского края» - 43,7% от годового плана, «Региональная политика и развитие территорий» - 74,5%, «Обеспечение взаимодействия общества и власти» - 80,8%, «Обеспечение общественной безопасности Пермского края» - 87,7%. Исполнение краевого бюджета за 2015 год по расходам в целом составило 93,6% к уточненному бюджету.*

2.9. Расходы краевого бюджета **на 2017 год** предлагается в целом **увеличить** на **200,7** млн. рублей (или на 0,2%) и утвердить в объеме **101 261,4** млн. рублей. На **2018 год** предложено утвердить расходы в объеме **101 765,2** млн. рублей, увеличение – на **268,1** млн. рублей (или на 0,3%) (приложение 4).

Основные изменения плана по расходам на 2017-2018 годы предусматривают:

- перераспределение расходов на осуществление бюджетных инвестиций на строительство объектов общественной инфраструктуры регионального значения между государственными программами с сокращением их общего объема в 2017 году на 20,0 млн. рублей;

- увеличение расходов краевого бюджета в связи с дополнительной потребностью и принятием новых расходных обязательств.

*Проектом закона предусмотрены расходы на компенсацию расходов на уплату взноса на капитальный ремонт общего имущества в*

многоквартирном доме отдельным категориям граждан на 2017-2018 годы в объеме 76,1 млн. рублей и 77,7 млн. рублей соответственно.

Увеличены расходы на стипендиальное обеспечение и дополнительные формы материальной поддержки обучающихся в профессиональных образовательных организациях – на 132,1 млн. рублей и 147,4 млн. рублей, увеличены расходы на предоставление дошкольного образования в частных дошкольных образовательных организациях на 27,6 млн. рублей ежегодно и др.

### **III. Изменение дефицита, источников финансирования, программы государственных внутренних заимствований**

В результате предлагаемых изменений **дефицит** краевого бюджета в 2016 году **увеличивается** на **3 489,8** млн. рублей и составит **11 777,6** млн. рублей, или 9,67% к объему доходов без учета безвозмездных поступлений, что не превышает предельный размер, установленный Бюджетным кодексом Российской Федерации (15%).

Изменение **источников финансирования** дефицита краевого бюджета на 2016 год предполагает:

- уточнение состава источников в части направления на покрытие дефицита остатков на счетах краевого бюджета в сумме 3 544,7 млн. рублей.

*Согласно пояснительной записке всего на 01.01.2016 на счетах краевого бюджета находилось 4 961,5 млн. рублей, из них не подлежащие распределению средства федерального бюджета - 1 414,8 млн. рублей, целевые безвозмездные перечисления организаций – 2,0 млн. рублей;*

- сокращение объемов бюджетных кредитов из федерального бюджета и объема кредитов кредитных организаций.

*Всего в течение 2016 года планируется привлечь 44 258,8 млн. рублей и погасить 44 600,0 млн. рублей бюджетных кредитов (вместо утвержденных в бюджете 77 000,0 млн. рублей).*

*Кредитов кредитных организаций в целом в 2016 году планируется привлечь в объеме 18 574,1 млн. рублей, возврат в 2016 году запланирован в объеме 10 000,0 млн. рублей.*

В 2017 году дефицит увеличивается на 192,7 млн. рублей, в 2018 году – на 268,1 млн. рублей и составит соответственно 9,71% и 8,86% к объему доходов без учета безвозмездных поступлений.

Изменение **источников финансирования** дефицита краевого бюджета на 2017 и 2018 годы предполагает уточнение объемов кредитов кредитных организаций и федерального бюджета.

В соответствии с указанными выше изменениями уточняются также программа государственных внутренних заимствований Пермского края, верхний предел и предельный объем государственного долга Пермского края. Объем государственного долга Пермского края на 01.01.2019 года составит 47 391,5 млн. рублей, или 47,3% к объему собственных доходов, что соответствует нормам бюджетного законодательства Пермского края (50%).

#### **IV. Анализ предложений о внесении изменений в целевые показатели государственных программ Пермского края**

В соответствии с частью 2 статьи 47 Закона Пермского края «О бюджетном процессе в Пермском крае» пояснительная записка к законопроекту содержит предложения об изменении целевых показателей государственных программ.

Так, согласно пояснительной записке изменение объемов финансирования повлекут уточнение **целевых показателей** по **3** государственным программам Пермского края:

ГП «Развитие сельского хозяйства и устойчивое развитие сельских территорий в Пермском крае»;

ГП «Развитие транспортной системы»;

ГП «Совершенствование государственного управления».

4.1. По ГП «Развитие сельского хозяйства и устойчивое развитие сельских территорий в Пермском крае:

- в связи с *введением нового мероприятия* «Возмещение части затрат на реконструкцию, техническое перевооружение и оснащение мелиоративных систем общего и индивидуального пользования и отдельно расположенных гидротехнических сооружений» предлагается **установить следующие целевые показатели** подпрограммы «Развитие мелиорации земель сельскохозяйственного назначения и подотрасли растениеводства, переработки и реализации продукции растениеводства» на 2016 год:

- «Прирост объема производства сельскохозяйственной продукции за счет реализации мероприятий по развитию мелиорации» – 0,826 тыс. тонн кормовых единиц;

- «Прирост объема производства продукции растениеводства на землях сельскохозяйственного назначения за счет реализации мероприятий по развитию мелиорации» – 48,5 %;

- «Сохранение существующих и создание новых высокотехнологичных рабочих мест для сельскохозяйственных товаропроизводителей за счет увеличения продуктивности существующих и вовлечения в оборот новых сельскохозяйственных угодий в рамках реализации мероприятий по развитию мелиорации» – 0,453 тыс. рабочих мест и др.;

- в связи с *уменьшением расходов* по мероприятию «Возмещение части затрат крестьянских (фермерских) хозяйств, включая индивидуальных предпринимателей, при оформлении в собственность используемых ими земельных участков из земель сельскохозяйственного назначения» подпрограммы «Поддержка малых форм хозяйствования» предлагается в 2016 году **изменить значение целевого показателя** «Площадь земельных участков, оформленных в собственность крестьянских (фермерских) хозяйств» с 3,4 тыс. га до 1,0 тыс. га.

4.2. Предлагаемые изменения по подпрограмме «Совершенствование и развитие сети автомобильных дорог Пермского края» приведут к увеличению целевого показателя «Протяженность построенных, реконструированных, капитально отремонтированных и отремонтированных автомобильных дорог

общего пользования местного значения и искусственных сооружений на них» в 2016 году на 20,7 км.

4.3. В связи с внесением изменений по подпрограмме «Развитие государственной гражданской службы Пермского края и муниципальной службы в Пермском крае» государственной программы «Совершенствование государственного управления» определен *ряд новых целевых показателей* с учетом приоритетных направлений Концепции кадровой политики на государственной гражданской службе Пермского края и муниципальной службе в Пермском крае, утвержденной указом губернатора Пермского края от 17.08.2015 № 111:

- «Среднее значение индекса нестабильности кадрового состава по ИОГВ» (планируемый уровень значения на 2016 г. – 15 %);

- «Доля государственных гражданских служащих Пермского края государственных органов Пермского края, прошедших обучение по государственному заказу на дополнительное профессиональное обучение, от количества запланированных» (планируемый уровень значения на 2016 г. – 50 %);

- «Доля ИОГВ, штатные расписания которых соответствуют нормам соотношения численности должностей гражданской службы, иным нормам труда, установленным Методическими рекомендациями по формированию организационно-штатной структуры ИОГВ и Аппарата Правительства Пермского края» (планируемый уровень значения на 2017 г. – 10 %) и др.

**Актуальность и положительные последствия** рассмотрения представленного законопроекта связаны с необходимостью обеспечения действующих и вновь принятых расходных обязательств, направлением на расходы *неиспользованных остатков* 2015 года с сохранением их целевого назначения в текущем году, что позволит обеспечить выполнение договорных обязательств.

Вместе с тем, представленный законопроект содержит **ряд проблемных моментов**.

1. В соответствии с Федеральным законом от 29.02.2016 № 34-ФЗ<sup>3</sup> с 1 апреля 2016 года увеличены ставки акцизов на автомобильный бензин, прямогонный бензин, дизельное топливо и средние дистилляты. Однако законопроектом *не предусмотрено* увеличение доходов краевого бюджета в соответствии с указанными изменениями федерального законодательства.

*Ранее ставки акцизов были установлены на период с 1 января 2016 года до 31 декабря 2016 года. Указанным Федеральным законом увеличены размеры ставок с 1 апреля 2016 года по 31 декабря 2016 года включительно на следующие категории подакцизных товаров:*

*на автомобильный бензин, не соответствующий классу 5 – с 10 500 рублей до 13 100 рублей за 1 тонну;*

<sup>3</sup> Федеральный закон от 29.02.2016 № 34-ФЗ «О внесении изменений в статью 193 части второй Налогового кодекса Российской Федерации»

на автомобильный бензин класса 5 – с 7 530 рублей до 10 130 рублей за 1 тонну;

на дизельное топливо – с 4 150 рублей до 5 293 рубля за 1 тонну;

на прямогонный бензин – с 10 500 рублей до 13 100 рублей за 1 тонну;

на средние дистилляты - с 4 150 рублей до 5 293 рубля за 1 тонну.

В соответствии со статьей 56 БК РФ акцизы на автомобильный бензин, прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории Российской Федерации, зачисляются в бюджет субъекта РФ по нормативу 100 процентов.

2. Проектом закона предложено предусмотреть расходы на компенсационные выплаты в соответствии **с проектом закона** Пермского края «Об основах правового статуса лиц, замещающих государственные должности Пермского края членов Правительства Пермского края» в общей сумме 15,7 млн. рублей. При этом на момент подготовки аналитической записки указанный проект закона на рассмотрение Законодательного Собрания Пермского края не внесен.

3. Законопроектом предложено увеличение расходов на ежегодные денежные выплаты ветеранам труда Пермского края в сумме 28,3 млн. рублей. При этом Законом Пермского края от 31.03.2016 № 629-ПК «О внесении изменений в Закон Пермского края «О бюджете Пермского края на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов» увеличение данных расходов за счет остатков средств краевого бюджета уже учтено. Таким образом, подлежат уточнению расходы краевого бюджета на указанные выплаты и источники финансирования дефицита бюджета.

4. Согласно пояснительной записке изменение объемов финансирования по ряду государственных программ Пермского края повлечет уточнение плановых значений их целевых показателей на 2016 год. При этом согласно пункту 5.13(1) указа губернатора Пермского края от 24.06.2013 № 74 «Об утверждении Порядка разработки, реализации и оценки эффективности государственных программ Пермского края» внесение **изменений в плановые значения** целевых показателей государственной программы, утвержденные **на текущий финансовый год, не допускается**.

Начальник управления,  
государственный советник  
Пермского края 1 класса

М.Ю.Кужельная