



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 2018 год и на плановый
период 2019 и 2020 годов»**

11.04.2018

№ 45-АЗ

Аналитическая записка подготовлена по поручению председателя Законодательного Собрания Пермского края Сухих В.А. от 20.03.2018 № 627-18/07 на основе законопроекта, документов и материалов, представленных с письмом губернатора Пермского края Решетникова М.Г. от 19.03.2018 № СЭД-01-69-368.

В соответствии с представленным проектом закона основные характеристики краевого бюджета *на 2018 год* изменяются следующим образом:

- доходы увеличиваются на 1 388,0 млн. рублей, или на 1,2% к утвержденному бюджету;

- расходы увеличиваются на 1 354,6 млн. рублей, или на 1,1%.

Объем дефицита краевого бюджета сокращается на 33,4 млн. рублей (таблица 1).

Таблица 1

Изменение основных характеристик бюджета Пермского края
на 2018 год

(млн. руб.)

Показатели	Утвержденный бюджет	Проект закона	Откл., (+,-)	Изменение в %
Доходы	112 795,1	114 183,1	+ 1 388,0	101,2%
Расходы	124 452,3	125 806,9	+ 1 354,6	101,1%
Дефицит	11 657,2	11 623,8	-33,4	99,7%

Доходы и расходы краевого бюджета на плановый период *2019 и 2020 годов* увеличиваются соответственно на 192,0 млн. рублей и на 251,0 млн. рублей. Дефицит на плановый период 2019 и 2020 годов не изменяется.

I. Анализ основных изменений по доходам бюджета Пермского края

В представленном проекте закона *доходы* краевого бюджета *на 2018 год* предлагается *увеличить на 1 388 млн. рублей*, или на 1,2%, и утвердить в объеме *114 183,1 млн. рублей*.

1.1. Проведенный анализ изменений доходов бюджета *на 2018 год* по представленному законопроекту в сравнении с утвержденным бюджетом на 2018 год (таблица 2) показывает, что поступления доходов в краевой бюджет изменяются за счет:

увеличения налоговых и неналоговых доходов на 1 083,0 млн. рублей;
увеличения безвозмездных поступлений на 305,0 млн. рублей.

Таблица 2

Изменения доходов краевого бюджета в 2018 году

(млн. руб.)

Виды доходов	Утвержденный бюджет на 2018 год	Проект закона	Изменения, млн. руб.	Рост (снижение) доходов
Налоговые и неналоговые доходы, из них:	101 500,7	102 583,7	1 083,0	101,1%
налог на прибыль организаций	41 756,7	42 682,5	925,8	102,2%
плата за использование лесов	432,7	540,0	107,3	124,8%
штрафы, санкции, возмещение ущерба	982,8	1 032,7	49,9	105,1%
Безвозмездные поступления	11 294,4	11 599,4	305,0	102,7%
Всего доходов	112 795,1	114 183,1	1 388,0	101,2%

В части налоговых и неналоговых доходов планируется значительное увеличение *по налогу на прибыль организаций* - на 925,8 млн. рублей в связи с фактическим поступлением налога за 2017 год.

Фактическое поступление налога на прибыль за 2017 год в бюджет края составило 40 530,2 млн. рублей за счет увеличения платежей от крупных налогоплательщиков, что на 2 506,1 млн. рублей больше ожидаемой оценки поступлений налога на прибыль за 2017 год, представленной в расчетах к бюджетному посланию на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов¹.

По итогам 2017 года наблюдается рост фактических поступлений по налогу на прибыль в сравнении с 2016 годом практически по всем видам экономической деятельности (таблица 3).²

Таблица 3

Поступление налога на прибыль по видам экономической деятельности

¹ Письмо губернатора Пермского края от 01.10.2017 № СЭД-01-68-1312

² Отчет № 1-НОМ «О поступлении налогов и сборов в бюджетную систему Российской Федерации по основным видам экономической деятельности» Управления Федеральной налоговой службы России по Пермскому краю

(млн. руб.)

Виды экономической деятельности	2016 г.	2017 г.	Изменение	Рост, снижение
Добыча полезных ископаемых	9 641,9	10 027,0	385,1	104%
в т.ч. добыча сырой нефти и природного газа	9 309,9	9 446,0	136,1	101,5%
Обрабатывающие производства	8 749,4	10 616,1	1 866,7	121,3%
в т.ч. производство химических веществ и химических продуктов	3 345,8	4 567,4	1 221,6	136,5%
Обеспечение электрической энергией, газом и паром; кондиционирование воздуха	964,1	3 195,9	2 231,8	в 3,3 раза
Строительство	1 119,0	1 211,5	92,5	108,3%
Торговля оптовая и розничная; ремонт автотранспортных средств и мотоциклов	4 057,1	4 930,5	873,4	121,5%
Транспортировка и хранение	1 972,6	1 809,2	- 163,4	91,7%
Деятельность финансовая и страховая	3 914,1	3 918,6	4,5	100,1%
Другие виды	3 863,0	4 821,4	958,4	124,8%
Всего	34 281,2	40 530,2	6 249,0	118,2%

Значительное увеличение поступлений налога на прибыль за 2017 год сложилось по таким видам экономической деятельности, как химическое производство - на 36,5% относительно уровня 2016 года, торговля оптовая и розничная - на 21,5% и обеспечение электрической энергией – в 3,3 раза.

За январь-март 2018 года фактические поступления по налогу на прибыль составили 13 312,4 млн. рублей, что на 45,8% выше поступлений за аналогичный период прошлого года (факт за январь-март 2017 года – 9 129,3 млн. рублей).

Законопроектом также предлагается увеличение по следующим видам неналоговых доходов:

по плате за использование лесов на 107,3 млн. рублей в связи с индексацией ставок платы за единицу объема лесных ресурсов в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 11.11.2017 № 1363 «О коэффициентах к ставкам платы за единицу объема лесных ресурсов и ставкам платы за единицу площади лесного участка, находящегося в федеральной собственности»;

по штрафам и санкциям на 49,9 млн. рублей, в том числе:

- по прочим поступлениям от денежных взысканий (штрафов) и иных сумм в возмещение ущерба на 13,1 млн. рублей вследствие возврата ООО «Стройинвест» задолженности по государственным контрактам на приобретение жилых помещений в строящемся многоквартирном доме для формирования специализированного жилищного фонда для детей-сирот, детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из их числа, взысканной по решениям Арбитражного суда Пермского края;

- по денежным взысканиям (штрафам) за правонарушения в области дорожного движения на 36,9 млн. рублей в связи с вводом новых комплексов видеофиксации и вследствие чего предполагаемым увеличением количества выносимых постановлений.

Проектом закона также предлагается увеличение *безвозмездных поступлений* на 305,0 млн. рублей, в том числе:

- по иным межбюджетным трансфертам на обеспечение дорожной деятельности на 300,0 млн. рублей в соответствии с распоряжением Правительства Российской Федерации от 10.02.2018 № 206-р о выделении иных межбюджетных трансфертов на финансовое обеспечение дорожной деятельности в рамках основного мероприятия «Содействие развитию автомобильных дорог регионального межмуниципального и местного значения» государственной программы Российской Федерации «Развитие транспортной системы»;

- по межбюджетным трансфертам на обеспечение деятельности членов Совета Федерации и их помощников на 1,0 млн. рублей в соответствии с распоряжением председателя Совета Федерации Федерального Собрания Российской Федерации от 8 декабря 2017 г. № 232 рп-СФ «Об объеме расходов, выделяемых в 2018 году на материальное обеспечение деятельности члена Совета Федерации и его помощников в субъекте Российской Федерации»;

- по межбюджетным трансфертам на обеспечение деятельности депутатов Государственной Думы Российской Федерации и их помощников на 4,0 млн. рублей в связи с решением комитета по контролю и регламенту Государственной Думы Федерального Собрания Российской Федерации 7 созыва от 21 декабря 2017 г. № 49-1 «Об установлении годового лимита на одного депутата Государственной Думы по использованию служебного автотранспорта на соответствующей территории» в связи с увеличением компенсируемых расходов на использование служебного автотранспорта с 3 до 7 млн. рублей.

1.2. На плановый период **2019 и 2020 годов доходы** краевого бюджета предлагается **увеличить** на 192,0 млн. рублей и на 251,0 млн. рублей соответственно, в том числе:

по плате за использование лесов на 136,9 млн. рублей в 2019 году и на 195,9 млн. рублей в 2020 году в связи с индексацией ставок платы за единицу объема лесных ресурсов;³

по денежным взысканиям (штрафам) за правонарушения в области дорожного движения на 50,1 млн. рублей ежегодно в связи с вводом новых комплексов видеофиксации;

по межбюджетным трансфертам на обеспечение деятельности членов Совета Федерации и их помощников на 1,0 млн. рублей ежегодно и на

³ Постановление Правительства Российской Федерации от 11.11.2017 № 1363 «О коэффициентах к ставкам платы за единицу объема лесных ресурсов и ставкам платы за единицу площади лесного участка, находящегося в федеральной собственности»

обеспечение деятельности депутатов Государственной Думы Российской Федерации и их помощников на 4,0 млн. рублей ежегодно.

II. Анализ основных изменений по расходам бюджета Пермского края

Расходы краевого бюджета *на 2018 год* предлагается в целом **увеличить** на **1 354,6** млн. рублей (или на 1,1% от утвержденного бюджета) и утвердить в объеме **125 806,9** млн. рублей.

Подробный анализ предлагаемых изменений плана по расходам на 2018 год показывает следующее.

2.1. Законопроектом предлагается направить дополнительные **безвозмездные поступления из федерального бюджета**, предусмотренные в доходной части проекта бюджета на 2018 год в сумме 305,0 млн. рублей в соответствии с их целевым назначением, а именно:

- на финансовое обеспечение дорожной деятельности 300,0 млн. рублей;
- на обеспечение деятельности членов Совета Федерации и их помощников 1,0 млн. рублей;
- на обеспечение деятельности депутатов Государственной Думы и их помощников 4,0 млн. рублей.

2.2. Проектом закона предлагается **увеличение расходов** краевого бюджета, связанное с дополнительным финансированием существующих расходов и с планированием новых расходов, в том числе:

- на приобретение и установку 66 модульных ФАПов и 13 модульных офисов врачей общей практики – на 140,7 млн. рублей;
- на предоставления иных межбюджетных трансфертов муниципальным районам (городским округам) Пермского края для проведения работ, направленных на обеспечение ввода в эксплуатацию модульных зданий для оказания медицинской помощи – на 27,3 млн. рублей;
- на осуществление единовременных выплат медицинским работникам – на 32,0 млн. рублей.

Согласно пояснительной записке средства необходимы для исполнения принятых обязательств 2017 года на предоставление единовременной компенсационной выплаты медицинским работникам, переехавшим на работу в сельскую местность, с которыми в 2017 году заключены договоры, но не произведены выплаты по причине отказа Федерального фонда обязательного медицинского страхования в дополнительном финансировании;

- на единую субвенцию на выполнение отдельных государственных полномочий в сфере образования – на 180,0 млн. рублей.

Согласно пояснительной записке увеличение расходов связано с необходимостью доведения оплаты труда работников образовательных учреждений дошкольного и общего образования до величины минимального размера оплаты труда 9 489,0 рублей в месяц (с учетом уральского коэффициента в размере 15% минимальный размер оплаты

труда составляет 10 912,35 рублей в месяц), установленной с 01.01.2018 в соответствии со статьей 1 Федерального закона от 19.06.2000 № 82-ФЗ (ред. от 28.12.2017) «О минимальном размере оплаты труда»;

- на предоставление дошкольного образования в частных дошкольных образовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по основным общеобразовательным программам дошкольного образования - на 14,6 млн. рублей;

Согласно пояснительной записке к проекту закона расходы увеличены в связи с изменением численности воспитанников в частных образовательных организациях и увеличением количества получателей субсидий из бюджета Пермского края на возмещение затрат;

- на создание условий по формированию здорового образа жизни обучающихся в образовательных организациях, находящихся на территории Пермского края – на 70,0 млн. рублей.

Указанные средства не были освоены в 2017 году по причине отсутствия нормативного правового акта об утверждении Порядка предоставления гранта в форме субсидии из бюджета Пермского края на создание условий по формированию здорового образа жизни обучающихся в образовательных организациях, находящихся на территории Пермского края. Указанный Порядок утвержден постановлением Правительства Пермского края от 20.02.2018 № 69-п⁴. Средства планируется направить федеральному государственному бюджетному образовательному учреждению высшего образования «Пермский государственный медицинский университет имени академика Е.А. Вагнера»;

- на оснащение средствами обучения и воспитания нового здания общеобразовательной школы в с. Фролы Пермского муниципального района – на 3,8 млн. рублей;

- на мероприятия по поддержке детей, нуждающихся в особой заботе государства – на 27,0 млн. рублей.

Согласно пояснительной записке к законопроекту средства планируется направить на расходы казенным стационарным учреждениям социального обслуживания на содержание маломобильной группы детей-инвалидов, в том числе: 17,0 млн. рублей на увеличение фонда оплаты труда врачей, среднего и младшего медицинского персонала этих организаций в связи с увеличением штатов для приведения в соответствие нормативам наполняемости групп детей-инвалидов, 10,0 млн. рублей для приобретения специального автомобиля для перевозки маломобильных детей-инвалидов и реабилитационного оборудования;

⁴ Постановление Правительства Пермского края от 20.02.2018 № 69-п «Об утверждении Порядка предоставления гранта в форме субсидии из бюджета Пермского края на создание условий по формированию здорового образа жизни обучающихся в образовательных организациях, находящихся на территории Пермского края»

- на строительство и приобретение жилых помещений для формирования специализированного жилищного фонда Пермского края для обеспечения жилыми помещениями детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, - на 13,1 млн. рублей.

Согласно пояснительной записке дополнительные средства необходимы для оплаты решения Арбитражного суда Пермского края от 12 февраля 2018 г. по делу №А50-37901/2017 о взыскании с Министерства строительства и архитектуры Пермского края в пользу ООО «Стройинвест» задолженности по исполнению обязательств в рамках государственных контрактов на приобретение жилых помещений в многоквартирных строящихся домах в государственную собственность Пермского края;

- на компенсацию отдельным категориям граждан оплаты взноса на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирном доме в соответствии с имеющейся потребностью – на 20,4 млн. рублей;

- на предоставление прочих государственных услуг в сфере социального обслуживания – на 10,2 млн. рублей.

Согласно пояснительной записке средства планируется направить на предоставления срочной социальной услуги в виде материальной помощи гражданам на частичное возмещение расходов по газификации жилых помещений в 2018 году;

- на предоставление иных межбюджетных трансфертов бюджетам муниципальных районов (городских округов) края на реализацию нового проекта по обеспечению условий для развития физической культуры и массового спорта – на 21,9 млн. рублей.

Одновременно на указанную сумму предложено сократить межбюджетные трансферты на устройство спортивных площадок и оснащение объектов спортивным оборудованием и инвентарем для занятий физической культурой и спортом;

- на предоставление субсидий на частичное возмещение затрат спортивным федерациям по видам спорта, связанных с организацией и проведением спортивных мероприятий, включенных в Календарный план официальных физкультурных мероприятий и спортивных мероприятий Пермского края, на организацию и проведение тренировочных мероприятий для спортсменов - членов сборных команд Пермского края и их тренеров – на 23,0 млн. рублей;

- на реализацию мер в области обеспечения безопасности – на 36,5 млн. рублей.

Согласно пояснительной записке расходы увеличены в целях реализации мероприятия, направленного на укрепление материально-технической базы в сфере обеспечения общественной безопасности в Пермском крае (34,5 млн. рублей) и на организацию издания книги «100 лет на службе Отечеству» (2,0 млн. рублей);

- на организацию использования, охраны, защиты, воспроизводства лесов и осуществления федерального государственного лесного надзора – на 65,0 млн. рублей.

Согласно пояснительной записке к проекту закона дополнительные средства планируется направить на увеличение фонда оплаты труда работников лесничеств, содержание которых осуществляется за счет средств субвенции из федерального бюджета (24,9 млн. рублей), проведение специальной оценки условий труда работников лесничеств (1,6 млн. рублей), проведение кадастровых работ в отношении объектов недвижимости, находящихся в собственности Пермского края (0,8 млн. рублей), приобретение автотранспорта, беспилотных летательных аппаратов, компьютерной техники, измерительных приборов, форменного обмундирования для осуществления федерального государственного лесного надзора (37,7 млн. рублей);

- на создание инфраструктуры индустриального парка «Лямино» - на 4,8 млн. рублей.

Средства на указанные цели не были перечислены в бюджет Чусовского городского поселения в 2017 году в связи с невыполнением городским поселением условий софинансирования;

- на проведение землеустроительных и комплексных кадастровых работ – на 4,1 млн. рублей;

- на новую подпрограмму «Повышение эффективности налоговой политики Пермского края» государственной программы «Экономическая политика и инновационное развитие» - на 37,5 млн. рублей.

Предложено предусмотреть расходы на мероприятие по подготовке системных предложений по повышению налоговых доходов консолидированного бюджета Пермского края;

- на предоставление иных межбюджетных трансфертов органам местного самоуправления Пермского края на проектно-изыскательские работы на строительство распределительных газопроводов на территории края – на 34,6 млн. рублей.

Средства предложено направить бюджетам г. Березники, Фокинского (Чайковский район), Дубовского, Переборского (Березовский район), Дубровского (Еловский район), Шагиртского (Куединский район), Красноясыльского (Ординский район), Шабуровского (Частинский район) сельских поселений;

- на приобретение теплового имущественного комплекса (котельные, ЦТП, тепловые сети) в г. Кунгуре – на 45,0 млн. рублей;

- на разработку нормативов накопления твердых бытовых отходов – 4,7 млн. рублей;

- на финансирование исполнения полномочий по обеспечению проведения судебной строительно-технической экспертизы, судебной экспертизы проектной документации – на 7,2 млн. рублей;

- на субсидии авиаперевозчикам, осуществляющим внутренние региональные перевозки воздушными судами в салонах экономического класса по специальному тарифу – на 26,4 млн. рублей.

Согласно пояснительной записке к проекту закона к дополнительному субсидированию в 2018 году предлагаются маршруты из Перми до Нижнего Новгорода, Калининграда, Минеральных Вод, Когалыма.

Предлагаемые изменения приведут к увеличению целевого показателя «Коэффициент подвижности населения на авиационном транспорте» с 0,49 ед. до 0,52 ед.

- на обслуживание автоматических пунктов весового и габаритного контроля в Пермском крае – на 13,0 млн. рублей.

С 01 апреля 2018 г. планируется обслуживание 3 весогабаритных комплексов, договоры на строительство которых заключены в 2017 году;

- на приобретение оргтехники, необходимой для обработки постановлений о нарушении Правил дорожного движения (ГКУ «СМЭУ Пермского края») – на 4,8 млн. рублей;

- на реализацию основного мероприятия «Финансовое обеспечение в связи с отдельными видами преобразования муниципальных образований в Пермском крае» - на 40,8 млн. рублей.

Средства предусмотрены в соответствии с законом Пермского края от 28.02.2018 № 191-ПК «О финансовом обеспечении в связи с отдельными видами преобразования муниципальных образований в Пермском крае» в целях компенсации выпадающих доходов бюджетам преобразованных муниципальных образований (г.Губаха и г.Лысьва);

- на оказание материальной и финансовой поддержки социально ориентированным некоммерческим организациям – на 3,5 млн. рублей;

- на развитие отрасли информационных технологий и связи и формирование общедоступной информационно-коммуникационной среды в Пермском крае – на 61,6 млн. рублей.

Согласно пояснительной записке увеличение расходов связано с увеличением объема вычислительных мощностей в центре обработки данных по приоритетным ИТ-проектам в соответствии с поручениями губернатора Пермского края:

поставка серверного оборудования для размещения информационных систем органов государственной власти Пермского края;

обеспечение защищенных каналов связи для облачной бухгалтерии (TLS);

приобретение неисключительных прав на программное обеспечение «1С»;

- на работы по автоматизации осуществления деятельности, оказания услуг, исполнения функций государственными органами Пермского края,

органами местного самоуправления муниципальных образований Пермского края, подведомственными им организациями – на 113,4 млн. рублей.

Согласно пояснительной записке к проекту закона расходы увеличены в связи с дополнительным объемом работ по развитию информационных систем в сфере образования, градостроительной деятельности, жилищного строительства, мониторинга комплексного развития Пермского края и др.,

- на модернизацию оборудования зала заседания по адресу г. Пермь, ул. Куйбышева, 14 - на 28,0 млн. рублей;

- на мероприятия, связанные с организацией и проведением международных культурных, научных и информационных связей - на 5,1 млн. рублей в связи с увеличением количества приемов иностранных делегаций и выездов делегации Пермского края за рубеж;

- на мероприятие «Разработка норм формирования материальных расходов на содержание органов государственной власти Пермского края, иных государственных органов Пермского края и методических рекомендаций по их расчету и актуализации в зависимости от динамики макроэкономических показателей и иных факторов» - на 4,9 млн. рублей;

- другие расходы.

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

- на оказание медицинской помощи на территории Пермского края – на 18,7 млн. рублей.

Согласно пояснительной записке сокращение расходов связано с уменьшением объемов оказания медицинской помощи по услуге «Организация круглосуточного приема, содержания, выхаживания и воспитания детей» на 18 человек (Пермский краевой специализированный дом ребёнка для детей с органическим поражением центральной нервной системы с нарушением психики);

- на предоставление ежемесячной денежной компенсации, дополнительной ежемесячной денежной компенсации на оплату жилого помещения, коммунальных услуг ветеранам труда - на 40,5 млн. рублей.

Сокращение расходов связано с уменьшением численности получателей по сравнению с плановой и изменением среднего размера дополнительной ежемесячной денежной компенсации на оплату ЖКУ;

- на устройство спортивных площадок и оснащение объектов спортивным оборудованием и инвентарем для занятий физической культурой и спортом - на 21,9 млн. рублей.

Согласно пояснительной записке сокращение расходов связано с изменением концепции реализации мероприятия, предусматривающего не только устройство новых спортивных площадок, а также ремонт и приведение в нормативное состояние уже существующих спортивных площадок, при этом приоритетом будет являться развитие школьной спортивной инфраструктуры;

- на реконструкцию канализационных очистных сооружений в Правобережной части г. Березники в рамках реализации иных мероприятий по ликвидации последствий техногенной аварии на руднике БКПРУ-1 ПАО «Уралкалий», г. Березники – на 56,4 млн. рублей.

Средства предложено перераспределить на 2019 год;

- другие расходы.

2.4. Расходы на осуществление **бюджетных инвестиций** на строительство объектов общественной инфраструктуры регионального значения в целом **в 2018 году** предлагается сократить на 444,9 млн. рублей, или на 8,1% от утвержденных в бюджете ассигнований (приложение 1).

Значительное **сокращение ассигнований**, предусмотренных на 2018 год, предлагается по объектам:

- строительство новой сцены для ГКБУК «Пермский академический театр оперы и балета им.П.И.Чайковского» (г.Пермь, Ленинский район) – на 186,5 млн. рублей (на 98,7%).

Согласно пояснительной записке сокращение расходов связано с переносом планируемого срока заключения государственного контракта на разработку проектно-изыскательских работ из-за длительности осуществления мероприятий по выбору и оформлению земельного участка под строительство объекта. Планируемый срок разработки проектно-сметной документации на строительство объекта - 2019 год. Одновременно предложено увеличить расходы по объекту на 2020 год на 415,0 млн. рублей;

- стационар краевой психиатрической больницы – на 119,4 млн. рублей (на 71,3%).

Сокращение ассигнований связано с приостановлением в октябре 2017 года подрядной организацией ОАО «Институт «Ивановопроект» выполнения проектно-изыскательских работ в рамках государственного контракта от 07 сентября 2017 г. № 12/2017-ПИР (срок исполнения работ до 09 июня 2018 г.) ввиду несоответствия площади, определенной техническим заданием;

- региональный центр по фигурному катанию, г.Пермь – на 95,5 млн. рублей (на 95,5 %).

Расходы предложено сократить в связи с принятием решения о смене земельного участка и переносом срока окончания проектно-изыскательских работ. Одновременно предложено увеличить расходы по объекту на 2019 год на 69,1 млн. рублей;

- строительство жилого корпуса дома-интерната для престарелых и инвалидов по адресу: г.Пермь, ул.Лобвинская, д.42 – на 79,4 млн. рублей (на 53,3%).

Согласно пояснительной записке сокращение ассигнований связано с привлечением средств Пенсионного Фонда Российской Федерации на софинансирование строительства данного объекта в рамках Соглашения от 12 февраля 2018 г. №АД-09-31/сог/33.

В целях приобретения помещения для нужд государственного казенного учреждения Пермского края «Щит» (г.Пермь, Ленинский район, ул. Спешилова,107) предложено **предусмотреть** в бюджете Пермского края на 2018 год средства в сумме 39,2 млн. рублей.

На плановый период **2019 и 2020 годов** расходы на осуществление бюджетных инвестиций на строительство объектов общественной инфраструктуры регионального значения предложено увеличить на 69,1 млн. рублей (региональный центр по фигурному катанию) и на 415,0 млн. рублей (строительство новой сцены для ГКБУК «Пермский академический театр оперы и балета им.П.И.Чайковского») соответственно.

2.5. Расходы **дорожного фонда на 2018 год** предлагается увеличить на 784,1 млн. рублей (приложение 2), в том числе:

- за счет безвозмездных поступлений из федерального бюджета на финансовое обеспечение дорожной деятельности – на 300 млн. рублей;
- за счет перераспределения средств с 2019 года (219,5 млн. рублей) и с 2020 года (415,0 млн. рублей) в рамках Адресной инвестиционной программы;
- за счет перераспределения расходов на строительство (реконструкцию) и приведение в нормативное состояние автомобильных дорог местного значения Пермского края с 2019 года в сумме 150,4 млн. рублей.

Дополнительные средства предлагается направить на объекты «Строительство автомобильной дороги «Обход г. Чусового» (корректировка) и «Строительство, реконструкция и эксплуатация автомобильных дорог «Пермь - Березники» 020+639 – 022+390, «Пермь – Березники» 022+390 – 025+768 и «Восточный обход г. Перми» 000+000 – 009+753 1 п.к. на основе концессионного соглашения».

В связи с обозначенными выше перераспределениями объем **дорожного фонда на 2019 год** предлагается в целом сократить на 69,1 млн. рублей, на 2020 год – на 415,0 млн. рублей.

2.6. В результате предложенных изменений расходы краевого бюджета в 2018 году изменились **по ряду государственных программ** (приложение 3). Наиболее существенное увеличение предлагается по следующим программам:

- «Развитие информационного общества» - на 175,0 млн. рублей, или на 11,7% в связи с выделением дополнительных средств на развитие отрасли информационных технологий и связи и формирование общедоступной информационно-коммуникационной среды в Пермском крае;

- «Развитие транспортной системы» - на 828,4 млн. рублей, или на 7,6% в связи с выделением дополнительных средств из федерального бюджета, перераспределением ассигнований с 2019 и 2020 годов на строительство объектов автодорожной отрасли регионального значения.

По другим государственным программам увеличение расходов незначительное.

Сокращение расходов по государственным программам «Социальная поддержка жителей Пермского края», «Пермский край – территория культуры»,

«Спортивное Прикамье» в основном обусловлено уменьшением расходов на реализацию Адресной инвестиционной программы.

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 **одного целевого показателя** по государственной программе Пермского края «Развитие транспортной системы».

Предлагаемые изменения приведут к увеличению целевого показателя «Коэффициент подвижности населения на авиационном транспорте» с 0,49 ед. до 0,52 ед.

Отметим, что законопроектом предусмотрено изменение объемов финансирования по 12 государственным программам Пермского края.

2.7. Общий объем расходов краевого бюджета на плановый период **2019 и 2020 годов** предложено увеличить на 192,0 млн. рублей и на 251,0 млн. рублей соответственно. При этом увеличение расходов предусмотрено как за счет увеличения доходов, так и за счет сокращения условно утвержденных расходов (приложение 4).

Наиболее существенные изменения плана по расходам на 2019-2020 годы предусматривают:

- увеличение расходов на развитие отрасли информационных технологий и связи и формирование общедоступной информационно-коммуникационной среды в Пермском крае, автоматизацию осуществления деятельности, оказания услуг, исполнения функций государственными органами Пермского края, органами местного самоуправления муниципальных образований Пермского края, подведомственными им организациями - в 2019 году на 195,2 млн. рублей, в 2020 году – на 247,5 млн. рублей;

- планирование расходов на формирование комфортной городской среды центрального планировочного района г. Перми путем благоустройства городской эспланады на 2019 год в сумме 135,0 млн. рублей;

- увеличение расходов на приобретение и установку модульных ФАПов и модульных офисов врачей общей практики, предоставления иных межбюджетных трансфертов муниципальным районам (городским округам) Пермского края для проведения работ, направленных на обеспечение ввода в эксплуатацию модульных зданий для оказания медицинской помощи – в 2019 году на 172,9 млн. рублей;

- планирование расходов на мероприятие по подготовке системных предложений по повышению налоговых доходов консолидированного бюджета Пермского края на 2019 год в сумме 37,5 млн. рублей.

Кроме того, как отмечалось ранее, законопроектом предусмотрено **перераспределение расходов** между 2018 годом и плановым периодом 2019 и 2020 годов.

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

В результате предлагаемых изменений **дефицит** краевого бюджета в **2018 году сократится** на **33,4** млн. рублей и составит **11 623,8** млн. рублей, или 8,18% к объему доходов без учета безвозмездных поступлений (снижение к утвержденному объему на 0,12 п.п.), что не превышает предельный размер, установленный Бюджетным кодексом Российской Федерации (15%).

Изменения **источников финансирования** дефицита краевого бюджета на 2018 год предполагают сокращение объема привлечения кредитов кредитных организаций на 33,4 млн. рублей.

Всего в течение 2018 года планируется привлечь 71 388,8 млн. рублей и погасить 62 400,0 млн. рублей кредитов кредитных организаций

На плановый период **2019 и 2020 годов** дефицит краевого бюджета не меняется. Изменение источников финансирования дефицита краевого бюджета на 2019 и 2020 годы предполагает уточнение объемов кредитов кредитных организаций (сокращение объемов привлечения и погашения на 33,4 млн. рублей).

В соответствии с указанными выше изменениями уточняются также программа государственных внутренних заимствований Пермского края, верхний предел и предельный объем государственного долга Пермского края. Верхний предел государственного внутреннего долга Пермского края на 01.01.2021 года **сократится** на 33,4 млн. рублей (на 0,1%) и составит 44 960,4 млн. рублей.

Актуальность и положительные последствия рассмотрения представленного законопроекта связаны с необходимостью уточнения параметров доходной части бюджета, финансовым обеспечением действующих и вновь принятых расходных обязательств.

Начальник управления,
государственный советник
Пермского края 1 класса

М.Ю.Кужельная