

#### 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»

02.08.2018 № 110-A3

Аналитическая записка подготовлена по поручению председателя Законодательного Собрания Пермского края Сухих В.А. от 17.07.2018 № 1771-18/07 на основе законопроекта, документов и материалов, представленных с письмом губернатора Пермского края Решетникова М.Г. от 13.07.2018 № СЭД-01-69-1046.

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

- доходы увеличиваются на  $1\,440,7\,$  млн. рублей, или на 1,3% к утвержденному бюджету $^1$ ;
  - расходы увеличиваются на 1 440,7 млн. рублей, или на 1,1%;
  - дефицит краевого бюджета не изменяется.

На плановый период **2019 и 2020 годов** предлагается увеличить доходы и расходы на 1 428,9 млн. рублей и на 1 367,5 млн. рублей соответственно. Объем дефицита краевого бюджета в плановом периоде также не изменяется.

**І.** Анализ основных изменений по доходам бюджета Пермского края В представленном проекте закона *доходы* краевого бюджета *на 2018 год* предлагается *увеличить на 1 440,7 млн. рублей*, или на 1,3%, и утвердить в объеме *116 447,0* млн. рублей.

Увеличение поступлений доходов в краевой бюджет прогнозируется за счет следующих доходных источников:

- налога на прибыль организаций - на 911,5 млн. рублей.

<sup>&</sup>lt;sup>1</sup> С учетом внесенного с письмом губернатора Пермского края от 11.07.2018 № СЭД-01-69-1073 проекта закона «О внесении изменений в Закон Пермского края «О бюджете Пермского края на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» (об увеличении доходов и расходов краевого бюджета на 231,7 млн. рублей)

Согласно пояснительной записке увеличение плана предлагается в связи с фактическим поступлением налога по крупным налогоплательщикам.

По состоянию на 01.07.2018 поступления в краевой бюджет по налогу на прибыль составили 25 269,8 млн. рублей, или 59,2% к годовому плану по сводной бюджетной росписи. По отношению к соответствующему периоду прошлого года поступления по налогу на прибыль составили 124,7%;

- безвозмездных поступлений – на 529,2 млн. рублей.

Законопроектом предложено:

- увеличить дотации на 527,9 млн. рублей в связи с выделением из резервного фонда Правительства Российской Федерации дотаций в целях стимулирования роста налогового потенциала по налогу на прибыль организаций;
- увеличить на 1,4 млн. рублей субвенции на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты, в связи с выделением дополнительных средств из федерального бюджета.

Доходы краевого бюджета на плановый период 2019 и 2020 годов предлагается увеличить на 1 428,9 млн. рублей и на 1 367,5 млн. рублей соответственно в связи с прогнозируемой оценкой поступления налога на прибыль организаций по крупным налогоплательщикам в 2018 году.

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

Расходы краевого бюджета *на 2018 год* предлагается в целом *увеличить* на 1440,7 млн. рублей (или на 1,1%) и утвердить в объеме 127649,1 млн. рублей (приложение 1).

Детальный анализ предлагаемых изменений плана по расходам показывает следующее.

- 2.1. Предлагается направить дополнительные *безвозмездные поступления из федерального бюджета*, предусмотренные законопроектом в доходной части бюджета 2018 года, в сумме 1,4 млн. рублей в соответствии с их целевым назначением, а именно, на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты.
- 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 в собственность Пермского края объектов недвижимого имущества, расположенных по адресу: г. Пермь, ул. Локомотивная, 18 и объектов, расположенных в коридоре проектируемой дороги по ул. Строителей, на 400,0 млн. рублей;
- на финансовое обеспечение затрат по обращению с твердыми коммунальными отходами на 123,5 млн. рублей.

Согласно финансово-экономическому обоснованию расчет расходов произведен на три месяца 2018 года исходя из плановой штатной численности сотрудников 30 шт.ед. со средней заработной платой 31,2 тыс. рублей в месяц, с учетом расходов на аренду, эксплуатационные и коммунальные расходы, прочие затраты. Средства предлагается предусмотреть Региональной службе по тарифам Пермского края;

- на централизованные закупки лекарственных средств, расходных материалов и прочих услуг – на 68,7 млн. рублей.

Предлагается увеличить расходы:

на приобретение лекарственных препаратов для лечения заболеваний, включенных в перечень жизнеугрожающих и хронических прогрессирующих редких (орфанных) заболеваний, - на 56,1 млн. рублей;

по направлению «Хранение, распределение и отпуск наркотических средств и психотропных веществ и их прекурсоров» - на 12,6 млн. рублей в связи с увеличением количества лиц, получающих адекватное обезболивание и увеличением процента использования неинвазивных пролонгированных лекарственных форм;

- на строительство общеобразовательной школы на 1224 места в г. Березники на 60,0 млн. рублей в связи с увеличением сметной стоимости строительства объекта при пересчете с применением индексов-дефляторов;
- на приобретение автотранспортных средств для общеобразовательных учреждений на 11,4 млн. рублей.

Согласно финансово-экономическому обоснованию к проекту закона планируется приобретение 8 единиц автотранспортных средств для школ в Карагайском, Сивинском, Добрянском, Ординском, Чернушинском мунципальных районах в целях организации подвоза детей;

- на возмещение хозяйствующим субъектам недополученных доходов от перевозки отдельных категорий граждан с использованием социальных проездных документов – на 116,1 млн. рублей.

Согласно пояснительной записке к проекту закона часть средств в объеме 46,2 млн. рублей предлагается предусмотреть на исполнение решений судебных органов о взыскании за счет бюджета Пермского края средств за перевозки отдельных категорий граждан с использованием электронных СПД за период с мая по декабрь 2016 г. в пользу перевозчиков, не подключенных к системе оператора ПКГУП «Автовокзал». Дополнительная потребность в сумме 69,9 млн. рублей определена исходя из ожидаемого объема расходов на 2018 год, рассчитанная на основании данных оператора ПКГУП «Автовокзал» за 2017 год и январь-май 2018 года;

- на компенсацию отдельным категориям граждан оплаты взноса на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирном доме — на 46,2 млн. рублей.

Согласно пояснительной записке дополнительная потребность в средствах обусловлена увеличением численности получателей

компенсации по сравнению с плановой (плановая численность 38 925 чел., по состоянию на 01.07.2018 - 42 326 чел.), а также необходимостью компенсации взносов гражданам за прошлые периоды (за 2016-2017 годы);

- на проведение землеустроительных и комплексных кадастровых работ - на 10,3 млн. рублей.

Дополнительные средства планируется направить на разработку документации по планировке 3 территорий, в том числе:

- 4,6 млн. рублей территории микрорайона ДКЖ площадью 126 га для реализации проекта «Транспортно-пересадочный узел Пермь II» (далее ТПУ Пермь II) и строительства единой улично-дорожной сети в Дзержинском районе г. Перми по ул. Строителей, ул. Трамвайная, ул. Т. Барамзиной;
- 4,4 млн. рублей в границах федерального земельного участка площадью 31 га, расположенного по адресу: Пермский край, г. Пермь, Дзержинский р-н, ул.Локомотивная для размещения объекта регионального значения ТПУ ПермьП, строительство которого предусмотрено Схемой территориального планирования Пермского края, утвержденной постановлением Правительства Пермского края от 27 октября 2017 г. № 879-п;
- 1,3 млн. рублей территории OAO«Пермский мотовозоремонтный завод «Ремпутьмаш» площадью 8,5 га для планировочной структуры, выделения элементов установления параметров планируемого развития элементов планировочной структуры, установления зон планируемого размещения объектов капитального строительства – выставочного комплекса регионального значения Галереи;
- на обеспечение деятельности некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах в Пермского крае» на 8,0 млн. рублей в связи с увеличением штатной численности фонда с 1 июля 2018 г. на 21 шт. ед.
  - В связи с вышеназванным увеличением штатной численности фонда в 2018 году, а также с увеличением с 1 января 2019 года еще на 21 штатную единицу предлагается также увеличить расходы на обеспечение деятельности фонда в 2019 и 2020 годах на 23,8 млн. рублей ежегодно. С 1 января 2019 года штатная численность фонда составит 147 шт. ед.:
- на реализацию мероприятий по ликвидации последствий техногенной аварии на руднике БКПРУ-1 ПАО «Уралкалий», г. Березники (реконструкция канализационных очистных сооружений в правобережной части г.Березники) на 57,4 млн. рублей.

Предлагается перераспределить с 2019 года средства ПАО «Уралкалий», поступившие в доход бюджета Пермского края в рамках Соглашения от 12 июля 2017 г.;

- на техническое перевооружение котельной № 5 в северной части г. Горнозаводска, за железной дорогой — на 61,6 млн. рублей.

Предлагается предусмотреть средства Региональной службе по тарифам Пермского края для предоставления субсидии Горнозаводскому муниципальному району на условиях софинансирования из бюджета муниципалитета в размере 1% или 622,5 тыс. рублей.

Согласно финансово-экономическому обоснованию потребность вызвана необходимостью технического перевооружения котельной ввиду ее аварийного состояния и возможностью срыва отопительного сезона 2018-2019 гг. Котельная обеспечивает теплоснабжением 60% многоквартирных домов и 8 социальных объектов;

- на возмещение недополученных доходов, возникающих вследствие регулирования тарифов на перевозки пассажиров пригородным железнодорожным транспортом — на 37,0 млн. рублей.

Согласно пояснительной записке увеличение расходов обусловлено запуском с 1 августа 2018 года на территории Пермского края электропоезда «Ласточка» по двум направлениям «Пермь II - Кунгур - Пермь II» и «Пермь II — Верещагино - Пермь II» вместо курсирующих в настоящее время моторо-вагонных подвижных составов.

На 2019 и 2020 годы дополнительная потребность в средствах составит 67,2 млн. рублей ежегодно (аренда, техобслуживание и ремонт подвижного состава);

- на оплату услуг почтовой связи по рассылке постановлений по делам об административных правонарушениях в области дорожного движения, зафиксированных с применением работающих в автоматическом режиме специальных технических средств систем фотовидеофиксации, на 37,2 млн. рублей.
  - В 2018 году ГКУ «ЦБДД Пермского края» на оплату услуг почтовой связи предусмотрено 18,8 млн. рублей. Согласно прогнозному расчету в 2018 году ожидается вынесение 1 084 838 постановлений о нарушении ПДД. Отправка 684 648 почтовых оправлений не обеспечена финансированием;
- на обеспечение деятельности ГКУ «ЦБДД Пермского края» на 90,1 млн. рублей.

Согласно пояснительной записке к проекту закона средства планируется направить на приобретение 16 ед. передвижных комплексов фотофиксации (36,8 млн. рублей), на обеспечение функционирования 34 передвижных комплексов (6,7 млн. рублей), на своевременное обеспечение деятельности ГКУ «ЦБДД Пермского края» в полном объеме в соответствии с уставом (46,7 млн. рублей). На базе учреждения планируется осуществление централизованного сбора, обработки и анализа информации по дорожно-транспортной отрасли Пермского края;

- на образование (приобретение) в собственность Пермского края доли в уставном капитале ООО «Уральский институт дорожного проектирования» - на 45,0 млн. рублей.

Потребность в средствах обусловлена необходимостью организации проектирования в дорожной деятельности в целях ускорения процесса разработки проектно-сметной документации, внесения изменений и корректировки проектов на этапе реализации строительно-монтажных работ, а также формирования единого подхода по технологии производства работ;

- на обеспечение деятельности КГАУ «Пермский краевой многофункциональный центр предоставления государственных и муниципальных услуг» - на 65,0 млн. рублей.

Средства планируется направить на предоставление субсидии на выполнение государственного задания, а также для проведения ремонта и закупки оборудования для дополнительных филиалов МФЦ (центральная часть г. Перми, правобережная часть г. Березники); - другие расходы.

2.3. Наиболее **значительное сокращение расходов** предложено по мероприятию «Предоставление сертификатов на региональный материнский капитал» - на 259,4 млн. рублей, или на 31,0%.

Бюджетные ассигнования на предоставление сертификатов на региональный материнский капитал предлагается сократить в соответствии с прогнозом ожидаемых расходов. Действие закона Пермского края от 29.02.2012 № 5-ПК «О дополнительных мерах социальной поддержки семей, имеющих детей», устанавливающего указанную меру социальной поддержки, закончилось 30 июня 2018 г.

Законопроектом предлагаются *к сокращению* также следующие расходы краевого бюджета:

- на предоставление мер государственной поддержки в сфере высшего образования на 6,4 млн. рублей в связи с уменьшением численности получателей выплат (именные стипендии, дополнительные меры социальной поддержки кандидатов и докторов наук);
- на предоставление грантов федеральному государственному бюджетному образовательному учреждению высшего образования «Пермский государственный национальный исследовательский политехнический университет» на 11,4 млн. рублей.

Одновременно предлагается изменить цель предоставления грантов с создания условий по формированию здорового образа жизни студентов образовательных организаций, находящихся на территории Пермского края, на создание условий для улучшения материально-технической базы;

- другие расходы.
- 2.4. Расходы *дорожного фонда на 2018 год* предлагается *увеличить* на 439,2 млн. рублей (приложение 2), в том числе:

- на строительство объектов автодорожной отрасли регионального значения *увеличить* расходы на 978,5 млн. рублей;
- на обеспечение функций проектирования *увеличить* расходы на 39,2 млн. рублей.

Согласно пояснительной записке средства предлагается направить на содержание краевого государственного бюджетного учреждения «Управление дорожного проектирования»;

- на строительство (реконструкцию) и приведение в нормативное состояние автомобильных дорог местного значения Пермского края — *сократить* расходы на 578,5 млн. рублей.

Сокращение расходов связано с передачей из муниципальной в региональную собственность автомобильной дороги «Частые-Бабка» км  $0+100-\kappa M$  13+300 (428,9 млн. рублей), а также перераспределением средств на 2019 год (149,6 млн. рублей).

На **2019** год дорожный фонд предлагается увеличить на 115,7 млн. рублей, **на 2020** год — на 625,7 млн. рублей в связи с выделением дополнительных средств и перераспределением расходов между годами.

Проектом закона предлагается также перераспределение средств краевого бюджета между отдельными направлениями, а также текстовые и редакционные правки.

Так предлагается перераспределить между муниципальными образованиями:

ассигнования на выплату вознаграждения за выполнение функций классного руководителя педагогическим работникам в связи с изменением среднегодовой численности педагогических работников образовательных организаций;

ассигнования на обеспечение жилыми помещениями реабилитированных лиц, имеющих инвалидность или являющихся пенсионерами, и проживающих совместно членов их семей в связи с изменением численности получателей и стоимости 1 квадратного метра общей площади жилья в отдельных муниципальных образованиях и др.

В результате предложенных изменений расходы краевого бюджета *в 2018 году* изменились *по 9 из 13 государственных программ*. Наиболее существенное *увеличение* предлагается по следующим программам:

- «Экономическая политика и инновационное развитие» на 413,0 млн. рублей, или на 11,6%;
- «Градостроительная и жилищная политика, создание условий для комфортной городской среды» на 259,9 млн. рублей, или на 5,9%;
  - «Развитие транспортной системы» на 648,6 млн. рублей, или на 5,5%.

По другим государственным программам увеличение расходов незначительное.

Сокращение расходов на 80,4 млн. рублей, или на 0,4% предлагается по государственной программе «Социальная поддержка жителей Пермского края».

В соответствии с частью 2 статьи 47 Закона Пермского края «О бюджетном процессе в Пермском крае» одновременно с проектом закона Пермского края о внесении изменений и дополнений в закон о бюджете Пермского края представляется пояснительная записка, содержащая обоснование необходимости предлагаемых изменений, в том числе обоснование изменения целевых показателей государственных программ (при необходимости).

Так, согласно пояснительной записке, изменение объемов финансирования государственных программ в 2018 году *не повлекут изменение целевых показателей*.

2.6. Расходы краевого бюджета *на 2019 год* предлагается в целом *увеличить* на *1 428,9* млн. рублей (или на 1,1%) и утвердить в объеме *128 637,5* млн. рублей. На *2020 год* предложено утвердить расходы в объеме *129 684,7* млн. рублей, увеличение – на *1 367,5* млн. рублей (или на 1,1%) (приложение 3).

Основные изменения плана по расходам на 2019-2020 годы предусматривают увеличение расходов:

- на расселение жилищного фонда на территории Пермского края, признанного аварийным после 1 января 2012 года — на 553,3 млн. рублей ежегодно.

Общий объем бюджетных ассигнований в 2019 и 2020 годах на рассматриваемые цели составит по 1 000,0 млн. рублей ежегодно.

Предлагаемые изменения приведут к увеличению целевого показателя «Площадь расселенного жилищного фонда (нарастающим итогом)» в 2019 году - до 25 198,8 кв.м, в 2020 году - до 45 511,57 кв.м, в 2021 году - до 64 637,23 кв.м, в 2022 году – до 81 697,34 кв.м;

- на приобретение в собственность Пермского края объектов недвижимого имущества, расположенных по адресу: г. Пермь, ул. Локомотивная, 18 и объектов, расположенных в коридоре проектируемой дороги по ул. Строителей, на 400,3 млн. рублей в 2019 году;
- дорожного фонда на 115,7 млн. рублей в 2019 году, на 625,7 млн. рублей в 2020 году;
- на приобретение лекарственных препаратов в 2019 и 2020 годах на 87,8 млн. рублей и 39,3 млн. рублей соответственно;
- на исполнение решений судебных органов о взыскании за счет бюджета Пермского края средств за перевозки отдельных категорий граждан с использованием электронных СПД за период с мая по декабрь 2016 г. в пользу перевозчиков, не подключенных к системе оператора ПКГУП «Автовокзал» на 46,1 млн. рублей в 2019 году;
- на проведение ремонта и закупки оборудования для дополнительных филиалов МФЦ (центральная часть г. Перми, правобережная часть г. Березники) на 50,0 млн. рублей ежегодно и др.

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

В результате предлагаемых изменений общий объем бюджетных ассигнований на реализацию адресной инвестиционной программы на 3 года увеличится на 2 370,5 млн. рублей, или на 8,7% и составит 29 724,1 млн. рублей.

**Актуальность** и **положительные последствия** рассмотрения представленного законопроекта обусловлены необходимостью уточнения параметров доходной части бюджета, направлением дополнительно планируемых к поступлению доходов на увеличение инвестиционной составляющей краевого бюджета и обеспечение действующих, а также вновь принимаемых расходных обязательств.

В качестве проблемного момента проекта закона отметим следующее.

Законопроектом предлагается увеличить общий объем бюджетных ассигнований на реализацию адресной инвестиционной программы на 2018-2020 годы, в том числе предусмотреть в бюджете средства в сумме 800,3 млн. рублей на приобретение в собственность Пермского края объектов недвижимого имущества, расположенных по адресу г. Пермь, ул. Локомотивная, 18 и объектов, расположенных в коридоре проектируемой дороги по ул. Строителей.

При этом на момент внесения проекта закона соответствующие изменения (о включении нового объекта) в Перечень объектов капитального строительства общественной инфраструктуры Пермского края не внесены.

Согласно статье 10 Закона Пермского края от 12.10.2007 № 111-ПК «О бюджетном процессе в Пермском крае» Законодательное Собрание Пермского края утверждает Перечень объектов капитального строительства общественной инфраструктуры Пермского края, в соответствии с которым Правительством Пермского края утверждается адресная инвестиционная программа.

Начальник управления, государственный советник Пермского края 1 класса

М.Ю.Кужельная