



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 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов»

18.02.2019

№ 27-АЗ

Аналитическая записка подготовлена по поручению председателя Законодательного Собрания Пермского края Сухих В.А. от 08.02.2019 № 294-19/07 на основе законопроекта, документов и материалов, представленных с письмом губернатора Пермского края Решетникова М.Г. от 07.02.2019 № СЭД-01-69-145.

В соответствии с представленным проектом закона основные характеристики краевого бюджета *на 2019 год* изменяются следующим образом:

- доходы увеличиваются на 964,0 млн. рублей, или на 0,7% к утвержденному бюджету<sup>1</sup>;

- расходы увеличиваются на 3 010,5 млн. рублей, или на 2,2%.

Соответственно объем дефицита краевого бюджета увеличивается на 2 046,4 млн. рублей (таблица).

Т а б л и ц а - Изменение основных характеристик бюджета Пермского края на 2019 год

Показатели	Утвержденный бюджет	Проект закона	Откл., (+,-)	млн. рублей
				Изменение в %
Доходы	132 514,6	133 478,7	+964,0	100,7%
Расходы	138 333,7	141 344,2	+3 010,5	102,2%
Дефицит	5 819,1	7 865,5	+2 046,4	135,2%

На плановый период *2020 и 2021 годов* параметры краевого бюджета не изменяются, при этом предусмотрено увеличение расходов в 2020 году на

<sup>1</sup> С учетом внесенного с письмом губернатора Пермского края от 06.02.2019 № СЭД-01-69-144 проекта закона Пермского края «О внесении изменений в Закон Пермского края «О бюджете Пермского края на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов»

1 050,0 млн. рублей, в 2021 году – на 158,2 млн. рублей за счет сокращения условно утвержденных расходов.

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

В представленном проекте закона *доходы* краевого бюджета *на 2019 год* предлагается *увеличить на 964,0 млн. рублей*, или на 0,7%, и утвердить в объеме *133 478,7* млн. рублей, в том числе за счет:

- возврата неиспользованных межбюджетных трансфертов из бюджета г.Березники в доход краевого бюджета в сумме 964,0 млн. рублей (на мероприятия по ликвидации последствий техногенной аварии на руднике БКПРУ-1 ПАО «Уралкалий»);

- увеличения дотации, связанной с особым режимом безопасного функционирования ЗАТО - на 8,0 тыс. рублей в целях приведения в соответствие с законом о федеральном бюджете<sup>2</sup>.

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

2.1. Расходы краевого бюджета *на 2019 год* предлагается в целом *увеличить на 3 010,5* млн. рублей (или на 2,2%) и утвердить в объеме *141 344,2* млн. рублей (приложение 1).

Проектом закона предлагается *увеличение расходов* краевого бюджета, связанное:

1) с дополнительным финансированием существующих расходов, в том числе:

- на реализацию мероприятий по ликвидации последствий техногенной аварии на руднике БКПРУ-1 ПАО «Уралкалий» - на 964,0 млн. рублей (неиспользованный остаток 2018 года, возвращенный в краевой бюджет);

- на сопровождение, поддержку и развитие программного обеспечения, объектов ИТ-инфраструктуры, автоматизацию деятельности, оказания услуг, исполнения функций государственными органами Пермского края в рамках государственной программы «Развитие информационного общества» - на 495,2 млн. рублей.

*Дополнительные средства планируется направить:*

*на мероприятия по обеспечению защиты рабочих мест работников ИОГВ Пермского края, подведомственных им организаций и органов местного самоуправления Пермского края – 100,0 млн. рублей;*

*на предоставление качественных услуг подвижной радиотелефонной связи в населенных пунктах с населением от 250 жителей – 60,0 млн. рублей;*

---

<sup>2</sup> Федеральный закон от 29.11.2018 № 459-ФЗ «О федеральном бюджете на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов».

на выполнение работ по организации подключения к сети Интернет зданий учреждений системы социального развития и содействия занятости в Пермском крае – 15,0 млн. рублей;

на автоматизацию деятельности в области образования (25,0 млн. рублей), закупочной (40,0 млн. рублей), строительной (67,0 млн. рублей) деятельности, создание транспортного портала Пермского края (15,0 млн. рублей);

на проведение мероприятий по организации защиты центров бухгалтерского учета («Облачная бухгалтерия») – 23,0 млн. рублей и др.;

- на организацию лекарственного обеспечения – на 125,1 млн. рублей.

Согласно пояснительной записке предлагается предусмотреть средства в сумме 86,9 млн. рублей на обеспечение необходимым набором лекарственных препаратов больных в рамках реализации концепции развития кардиологической службы.

В целях поэтапного расширения перечня лекарственных препаратов для региональных льготополучателей (детей в возрасте от 0 до 3 лет и до 6 лет из многодетных семей, а также для больных, страдающих онкологическими заболеваниями) предлагается увеличить расходы на 40,0 млн. рублей;

- на мероприятия по созданию, содержанию и организационно-техническому оснащению государственного казенного учреждения Пермского края «Единый центр учета» - на 103,3 млн. рублей.

Учреждение создано в соответствии с распоряжением Правительства Пермского края от 12.12.2018 № 335-рп «О создании государственного казенного учреждения Пермского края «Единый центр учета» в целях централизации функций по ведению бюджетного (бухгалтерского) и налогового учета, отдельных направлений кадрового учета.

Согласно финансово-экономическому обоснованию общий объем расходов на содержание учреждения на 2019 год составит 207,2 млн. рублей, в том числе: ФОТ – 140,2 млн. рублей, расходы на организацию рабочих мест – 39,1 млн. рублей, материальные затраты – 18,5 млн. рублей, аренда – 9,4 млн. рублей. Источниками финансирования расходов являются средства учреждений – 52,0 млн. рублей, средства органов государственной власти – 51,9 млн. рублей, дополнительно выделяемые средства – 103,3 млн. рублей;

- на проведение лесоустроительных работ – на 53,6 млн. рублей.

По сравнению с утвержденным бюджетом расходы предложено увеличить в 2 раза и направить дополнительные средства на проведение лесоустроительных работ на территории Чердынского лесничества, площадь которого составляет 861,1 тыс. га;

- на финансовое обеспечение в связи с отдельными видами преобразования муниципальных образований в Пермском крае – на 21,9 млн. рублей.

Предлагается предусмотреть дополнительные средства на выплаты денежного пособия лицам, замещавшим отдельные

*муниципальные должности и должности муниципальной службы исходя из количества лиц фактически претендующих на денежное пособие в преобразованных в 2018 году муниципальных образованиях, а также ожидаемого количества потенциальных получателей;*

- на развитие и укрепление материально-технической базы учреждений социальной сферы – на 20,0 млн. рублей.

*Согласно пояснительной записке дополнительные средства планируется направить на проведение ремонтных работ по приведению в нормативное состояние жилого корпуса дома-интерната для престарелых и инвалидов ГБУ ПК «Верхне-Курьинский геронтологический центр»;*

- на проведение ремонта для приведения в нормативное состояние материально-технической базы межрайонных территориальных и территориальных управлений Министерства социального развития Пермского края – на 7,6 млн. рублей;

- на представление Пермского края на соревнованиях российского и международного уровней по игровым видам спорта – на 10,7 млн. рублей и другие расходы.

2) с планированием **новых расходов**:

- на улучшение качества теплоснабжения на территориях муниципальных образований Пермского края – 500,0 млн. рублей.

*Средства планируется направить на замену оборудования и сетей ТСО, находящихся в муниципальной собственности, и проведение иных мероприятий в целях повышения качества работы систем теплоснабжения.*

*Указанные расходы являются новым, добровольно принимаемым долгосрочным расходным обязательством Пермского края;*

- на организацию компактного проживания жителей территорий Кизеловского угольного бассейна – 77,9 млн. рублей.

*Средства предлагается перераспределить с мероприятий по расселению жилищного фонда на территории Пермского края, признанного аварийным после 01 января 2012 г., государственной программы Пермского края «Градостроительная и жилищная политика, создание условий для комфортной городской среды» и направить на расселение 19 многоквартирных жилых домов и переселение 69 семей поселка Шахты (Кизеловский городской округ);*

- на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах на территории Пермского края – 50,0 млн. рублей.

*Средства планируется направить на капитальный ремонт:*

- многоквартирных домов, физический износ основных конструктивных элементов (крыша, стены, фундамент) которых превышает 70%;

- многоквартирных домов, в которых совокупная стоимость услуг и (или) работ по капитальному ремонту конструктивных элементов и внутридомовых инженерных систем, в расчете на 1 кв.м. общей площади

*жилых помещений превышает стоимость, определенную нормативным правовым актом Правительства Пермского края;*

- на финансовое обеспечение мероприятий по комплексному обучению медицинских работников передовым технологиям – 30,0 млн. рублей.

*Согласно финансово-экономическому обоснованию ежегодно планируется обучение 25 врачей (хирургические специальности), 14 медицинских работников, отвечающих за организацию медицинской помощи;*

- на возмещение расходов, связанных с оказанием медицинской помощи в экстренной форме гражданам, не застрахованным по обязательному медицинскому страхованию, - 25,0 млн. рублей;

- на развитие и укрепление материально-технической базы учреждений в сфере занятости населения – 37,4 млн. рублей.

*На указанные средства планируется отремонтировать 33 центра занятости населения в Пермском крае;*

- на содержание объектов недвижимого имущества, расположенных по адресу: г. Пермь, ул. Локомотивная, 18, объектов, расположенных в коридоре проектируемой дороги по ул. Строителей, и иных объектов, а также их снос – 27,1 млн. рублей.

*В 2018 году из краевого бюджета были выделены средства на приобретение объектов недвижимого имущества, расположенных по адресу: г. Пермь, ул. Локомотивная, 18, и объектов, расположенных в коридоре проектируемой дороги по ул. Строителей, в сумме 400,0 млн. рублей.*

*Согласно финансово-экономическому обоснованию к законопроекту предлагается выделить средства:*

*на уплату налога на имущество за 9 месяцев текущего года – 13,0 млн. рублей;*

*на арендные платежи за земельные участки, на которых расположены объекты – 8,1 млн. рублей;*

*на снос объектов - 5,9 млн. рублей;*

- на создание Проектного офиса по обеспечению качества и экономической эффективности энергоснабжения муниципальных образований Пермского края – 6,0 млн. рублей.

*Задачами Проектного офиса являются:*

*- разработка стратегии управления развитием систем энергоснабжения (в том числе программ по реконструкции и модернизации систем энергоснабжения);*

*- повышение инвестиционной привлекательности энергоснабжения;*

*- повышения качества и надежности энергоснабжения.*

2.2. Расходы **дорожного фонда на 2019 год** предлагается **увеличить** на 521,0 млн. рублей (приложение 2), в том числе:

- на строительство объектов автодорожной отрасли регионального значения – на 228,1 млн. рублей.

*Средства предлагается перераспределить с 2020 года по объектам:*

- «Реконструкция участка шоссе Космонавтов от ул. Архитектора Свиязева до моста через р. Мулянка включительно со строительством транспортной развязки в двух уровнях на пересечении с ул. Промышленной и ул. Оверьятской» – 200,0 млн. рублей;

- «Автомобильная дорога "Восточный обход г. Перми" (II очередь), за исключением участка км 0 - км 9 I п.к. (на участке 000+000-004+050)» – 28,1 млн. рублей;

- на обеспечение функций проектирования - на 34,4 млн. рублей.

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

- на обеспечение функций заказчика-застройщика – на 25,0 млн. рублей в целях приобретения тяжелого эвакуатора для ликвидации последствий аварий с участием большегрузного транспорта и автобусов на региональных автомобильных дорогах;

- на развитие системы организации движения и повышение безопасности дорожных условий – на 20,7 млн. рублей.

*За счет дополнительных средств планируется приобретение 4 телескопических автогидроподъемников и подключение к постоянной сети электроснабжения пунктов весогабаритного контроля, совмещенных с комплексами фотовидеофиксации на участках автомобильных дорог.*

Кроме того, предложено предусмотреть *новые расходы* на изъятие земельных участков и объектов недвижимости, имущества для расширения дорог (постоянной ширины отвода) в рамках реконструкции дорожных объектов города Перми по проекту «Пермь – 300» в сумме 212,8 млн. рублей.

На **2020 год** дорожный фонд предлагается увеличить на 921,6 млн. рублей, **на 2021 год** – на 184,2 млн. рублей в связи с выделением дополнительных средств:

- на разработку ПСД по строительству автомобильных дорог «Северный обход г. Перми» (в 2020 году – 752,6 млн. рублей) и «Кунья – Губаха в Добрянском и Губахинском районах Пермского края» (в 2020 – 2021 годах – 184,2 млн. рублей ежегодно);

- на изъятие земельных участков и объектов недвижимости, имущества – по 212,8 млн. рублей ежегодно.

2.3. В результате предложенных изменений расходы краевого бюджета **в 2019 году** изменились **по 9 из 13 государственных программ**. Наиболее существенное *увеличение* предлагается по программам:

- «Развитие информационного общества» - на 495,2 млн. рублей, или на 25,3%;

- «Градостроительная и жилищная политика, создание условий для комфортной городской среды» - на 1 450,0 млн. рублей, или на 21,3%;

- «Развитие транспортной системы» - на 521,0 млн. рублей, или на 3,2%.

По другим государственным программам увеличение расходов незначительное.

2.4. Увеличение общего объема расходов краевого бюджета на плановый период не предусмотрено. При этом за счет сокращения условно утвержденных расходов и расходов на обслуживание государственного долга предложено увеличить расходы по государственным программам *на 2020 год* на **1 950,0** млн. рублей, на *2021 год* – на **1 058,2** млн. рублей (приложение 3).

Основные изменения плана по расходам на 2020-2021 годы предусматривают увеличение расходов:

- дорожного фонда – на 921,6 млн. рублей в 2020 году, на 184,2 млн. рублей в 2021 году;

- на улучшение качества теплоснабжения на территориях муниципальных образований Пермского края – на 500,0 млн. рублей ежегодно;

- на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах - на 50,0 млн. рублей ежегодно;

- на сопровождение, поддержку и развитие программного обеспечения, объектов ИТ-инфраструктуры, автоматизацию деятельности, оказания услуг, исполнения функций государственными органами Пермского края в рамках государственной программы «Развитие информационного общества» - на 353,5 млн. рублей в 2020 году, на 294,5 млн. рублей в 2021 году;

- на реализацию концепции развития кардиологической службы - на 115,8 млн. рублей ежегодно;

- на поэтапное расширение перечня лекарственных препаратов для региональных льготополучателей - на 40,0 млн. рублей ежегодно и др.

### **3. 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 2 государственным программам Пермского края:

ГП «Региональная политика и развитие территорий»;

ГП «Градостроительная и жилищная политика, создание условий для комфортной городской среды».

*Как отмечалось ранее, законопроектом предусмотрено изменение объемов финансирования по 9 государственным программам Пермского края.*

3.1. Предлагаемые изменения по ГП «Региональная политика и развитие территорий» в части выделения средств на расселение жителей поселка Шахты (Кизеловский городской округ) приведут к дополнению подпрограммы «Создание условий для финансовой устойчивости местных бюджетов и реализации муниципальных программ» **новыми** целевыми показателями, которые **не представлены**.

3.2. По ГП «Градостроительная и жилищная политика, создание условий для комфортной городской среды» увеличение расходов на реализацию мероприятий по переселению граждан из жилищного фонда, признанного непригодным для проживания вследствие техногенной аварии на руднике БКПРУ-1 ПАО «Уралкалий», г. Березники в 2019 году на 964,0 млн. рублей приведет к **увеличению значения** целевых показателей на 2019 год:

- количество граждан, получивших (реализовавших) социальную выплату для переселения из аварийного жилищного фонда, признанного непригодным для проживания вследствие техногенной аварии на руднике БКПРУ-1 ПАО "Уралкалий" в г. Березники (нарастающим итогом) - на 1160 граждан (план – 14 107 чел.);

- площадь расселенного аварийного жилищного фонда, признанного непригодным для проживания вследствие техногенной аварии на руднике БКПРУ-1 ПАО "Уралкалий", г. Березники (нарастающим итогом) - на 21,1 тыс. кв. м (план – 90,97 тыс. кв. м).

Вместе с тем не предусмотрено изменение целевых показателей (дополнение новыми) в связи с выделением средств на улучшение качества теплоснабжения на территориях муниципальных образований Пермского края и проведение капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах.

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

В результате предлагаемых изменений **дефицит** краевого бюджета в **2019 году увеличится** на **2 046,4** млн. рублей и составит **7 865,5** млн. рублей, или 5,0% к объему доходов без учета безвозмездных поступлений (увеличение к утвержденному объему на 0,8 п.п.).

Изменения **источников финансирования** дефицита краевого бюджета на 2019 год предполагают:

1) уточнение состава источников в части направления на покрытие дефицита остатков на счетах краевого бюджета в сумме 1 075,8 млн. рублей.

*Всего на 01.01.2019 на счетах краевого бюджета находилось 3 570,0 млн. рублей, из них не подлежащие распределению средства – 64,3 млн. рублей, в том числе:*

*- средства федерального бюджета – 56,8 млн. рублей;*

*- целевые безвозмездные перечисления организаций – 7,5 млн. рублей.*

*Ранее внесенным законопроектом<sup>3</sup> на покрытие дефицита направлено 1 067,4 млн. рублей, кроме того, 1 362,5 млн. рублей направлены на расходы с сохранением целевого назначения бюджетных средств через изменения сводной бюджетной росписи без внесения изменений в закон о бюджете;*

---

<sup>3</sup> Письмо губернатора Пермского края от 06.02.2019 № СЭД-01-69-144 «О направлении проекта закона Пермского края «О внесении изменений в Закон Пермского края «О бюджете Пермского края на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов»».



2) уточнение объемов кредитов кредитных организаций.

*Всего в течение 2019 года планируется привлечь 53 734,7 млн. рублей и погасить 47 600,0 млн. рублей кредитов кредитных организаций (вместо утвержденных в бюджете 57 264,0 млн. рублей и 52 100,0 млн. рублей соответственно).*

На плановый период 2020 и 2021 годов дефицит краевого бюджета не меняется.

Изменение источников финансирования дефицита краевого бюджета **на 2020 и 2021 годы** предполагает уточнение объемов кредитов кредитных организаций.

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 01.01.2022 года **сократится** на 3 529,4 млн. рублей (на 7,3%) и составит 45 049,6 млн. рублей, или 36,2% к объему собственных доходов, что соответствует нормам бюджетного законодательства Пермского края (50%).

**Актуальность и положительные последствия** рассмотрения представленного законопроекта обусловлены необходимостью уточнения параметров доходной части бюджета, финансового обеспечения действующих и вновь принимаемых расходных обязательств.

Вместе с тем отмечаем следующее.

1. Анализ предложений о внесении изменений в целевые показатели государственных программ Пермского края показал, что из девяти государственных программ, по которым меняются объемы финансирования, изменение целевых показателей предлагается лишь по двум программам.

*По государственной программе «Развитие информационного общества» предлагается увеличить расходы в целом на 22,0%, в том числе по подпрограмме «Развитие информационно-телекоммуникационной инфраструктуры» - на 35,7%, по подпрограмме «Открытое правительство» - на 15,8%.*

*На основное мероприятие «Лесоустройство и проектирование лесных участков, планирование в области использования, охраны, защиты и воспроизводства лесов» подпрограммы «Развитие лесного хозяйства Пермского края» государственной программы «Экономическая политика и инновационное развитие» предусмотрено увеличение расходов в 2,0 раза.*

*На реализацию концепции развития кардиологической службы предлагается предусмотреть средства в 2019 году в сумме 86,9 млн. рублей, в 2020 и 2021 годах в сумме 115,8 млн. рублей ежегодно на обеспечение больных после перенесенных сосудистых катастроф (больных перенесших коронарный синдром, инфаркты миокарда, а также операции на сосудах сердца по восстановлению кровоснабжения миокарда (аортокоронарное шунтирование, чрескожные вмешательства) в течение года необходимым набором лекарственных*

препаратов. Согласно пояснительной записке к проекту закона проведение данных мероприятий позволит снизить количество повторных сосудистых событий, количество экстренных госпитализаций и вызовов скорой помощи.

Вместе с тем законопроект не предусматривает изменения значений целевых показателей государственной программы «Качественное здравоохранение».

Таким образом, можно сделать вывод, что объемы финансирования и целевые показатели государственных программ и подпрограмм **не взаимосвязаны**, либо предусмотренные в утвержденном бюджете средства недостаточны для достижения установленных целевых показателей.

2. В соответствии со статьей 47 Закона Пермского края от 12.10.2007 № 111-ПК «О бюджетном процессе в Пермском крае» одновременно с проектом закона Пермского края о внесении изменений в закон о бюджете Пермского края представляется финансово-экономическое обоснование (далее - ФЭО) предлагаемых изменений, **содержащее расчет изменения** доходов и расходов краевого бюджета.

В представленном к законопроекту ФЭО указанные расчеты по ряду расходов **отсутствуют**. Так, не представлены расчеты:

по ГП «Развитие информационного общества» на общую сумму 1 1432,2 млн. рублей на 3 года;

по расходам на улучшение качества теплоснабжения на территориях муниципальных образований Пермского края по 500,0 млн. рублей ежегодно;

по расходам на создания Проектного офиса по обеспечению качества и экономической эффективности энергоснабжения муниципальных образований Пермского края – по 6,0 млн. рублей ежегодно;

по расходам на ремонт центров занятости – на 37,4 млн. рублей;

по расходам на финансовое обеспечение в связи с отдельными видами преобразования муниципальных образований в Пермском крае – на 21,9 млн. рублей и др.

Начальник управления,  
государственный советник  
Пермского края 1 класса

М.Ю.Кужельная