



**КОНТРОЛЬНО-СЧЁТНАЯ
ПАЛАТА
ПЕРМСКОГО КРАЯ
(КСЧ ПК)**

Ул. Ленина, д. 51, г. Пермь, 614006
тел. (342) 217-75-00, факс 217-75-01
E-mail: Permoblksp@ksppk.ru
ОКПО 50283606, ОГРН 1025900537090
ИНН/КПП 5902292350/590201001

Председателю
Законодательного Собрания
Пермского края

В.А. Сухих

19.10.2012 № 1-Н/725

на № 07/2074-12 от 04.10.2012г.

О направлении заключения

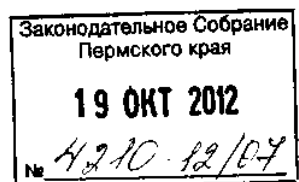
Уважаемый Валерий Александрович!

Направляем Вам заключение на проект закона Пермского края «О бюджете Пермского края на 2013 год и на плановый период 2014 и 2015 годов».

Приложение: на 4 л. в 1 экз.

Председатель
Контрольно-счётной палаты

Ю.В. Новоселов





КОНТРОЛЬНО-СЧЁТНАЯ ПАЛАТА ПЕРМСКОГО КРАЯ (КСП ПК)

Ул. Ленина, д. 51, г. Пермь, 614006, тел. (342) 217-75-00, факс 217-75-01, E-mail: problksp@ksppk.ru
ОКПО 50283606, ОГРН 1025900537090, ИНН/КПП 5902292350/590201001

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

на проект Закона Пермского края
«О бюджете Пермского края на 2013 год и на плановый период 2014 и 2015 годов»

(внесён губернатором Пермского края В.Ф. Басаргиным)

19 октября 2012 г.

№ 84

Заключение Контрольно-счётной палаты Пермского края на проект закона Пермского края «О бюджете Пермского края на 2013 год и на плановый период 2014 и 2015 годов» (далее по тексту – «Законопроект») подготовлено в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса РФ, Закона Пермского края «О Контрольно-счётной палате Пермского края», иных нормативных правовых актов Российской Федерации и Пермского края. При проведении финансовой экспертизы, Законопроект анализировался также на предмет реализации основных положений, содержащихся в Бюджетном послании Президента Российской Федерации Федеральному Собранию Российской Федерации от 28.06.2012 года (далее по тексту – «Бюджетное послание Президента»).

В соответствии со ст. 39 Закона Пермского края от 12.10.2007 г. № 111-ПК «О бюджетном процессе в Пермском крае» (далее по тексту – «Закон о бюджетном процессе»), предметом рассмотрения законопроекта в первом чтении является обсуждение его концепции и прогноза социально-экономического развития края на очередной финансовый год и на плановый период, а также основных направлений бюджетной и налоговой политики края.

Анализ указанных вопросов показал:

I. Анализ параметров прогноза исходных макроэкономических показателей для составления проекта краевого бюджета:

1.1. Согласно п. 2 ст. 31 Закона Пермского края от 12.10.2007 г. № 111-ПК «О бюджетном процессе в Пермском крае» (далее – «Закон о бюджетном процессе»): «проект бюджета Пермского края составляется на основе прогноза социально-экономического развития в целях финансового обеспечения расходных обязательств».

В составе Бюджетного послания, на рассмотрение Законодательного Собрания Пермского края представлен прогноз социально-экономического развития Пермского края на 2013 год и на плановый период 2014-2015 годов (далее - «Прогноз»), который разработан в трёх вариантах сценарных условий развития экономики региона: «умеренно-оптимистичный», сценарий «сырьевого шока» и «оптимистичный». В качестве базового, для разработки параметров регионального бюджета на 2013-2015 годы Правительством края предложено использовать умеренно-оптимистичный вариант, предполагающий динамичное восстановление региональной экономики вследствие продолжения активной государственной политики, направленной на улучшение инвестиционного климата, повышение конкурентоспособности и эффективности бизнеса, на стимулирование экономического роста и модернизации, а также на повы-

шение эффективности расходов бюджета.

1.2. Согласно пояснительной записке к Прогнозу, одной из основ для его разработки явился прогноз социально-экономического развития Российской Федерации на 2013 год и плановый период 2014 и 2015 годов, одобренный Правительством Российской Федерации 26 апреля т.г. (протокол заседания № 14), а также итоги социально-экономического развития Пермского края за январь-март т.г. Из этого можно сделать вывод, что для разработки параметров регионального бюджета на 2013-2015 годы был использован «предварительный» Прогноз, который не учитывал изменения социально-экономической ситуации в стране, произошедшие в мае-августе т.г. и повлекшие за собой изменения федерального Прогноза, которые были одобрены на заседании Президиума Правительства Российской Федерации 20 сентября 2012 года, также, как и изменения ситуации в крае.

Следует отметить, что проект краевого бюджета на 2012-2014 годы был разработан на основе Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2012 год и плановый период 2013 и 2014 годов, одобренный решением Президиума Правительства Российской Федерации 21 сентября 2011 года, с учётом итогов социально-экономического развития Российской Федерации и Пермского края в январе-августе 2011 года, - т.е., был более приближен к прогнозируемому периоду и учитывал уточнённые исходные условия вариантов развития (сценарные условия), что увеличивает его достоверность.

Табл. 1

**Основные показатели прогноза
социально-экономического развития Пермского края и России на 2013-2014 годы**

	Прогноз развития Пермского края		Прогноз развития России			
	2012 г. оценка	2013 г. прогноз	Апрельский сценарий		Сентябрьский сценарий	
			2012 г. оценка	2013 г. прогноз	2012г. оценка	2013 г. прогноз
Цены на нефть Urals (мировые), долл./барр.	115,0	97,0	115,0	97,0	109,0	97,0
Цены на газ (дальнее зарубежье), темп роста в% к предыдущему году	114,9	89,9	114,9	89,9	102,8	92,1
Курс доллара (среднегодовой), руб. за доллар США	29,2	29,7	29,2	29,7	31,3	32,4
Инфляция, %	106,2	107,8	104,8	106,2	105,2	107,1
Реальная заработная плата, %	100,8	101,9	106,3	105,4	109,1	103,7

Как видно из приведённой таблицы, - по сравнению с апрельским сценарием: пересмотрены, в сторону увеличения, - прогноз инфляции (+ 0,9 п.п.), цены на газ (+ 2,2 п.п.), среднегодовой курс доллара (+ 2,7 руб. за доллар США); уменьшен прогноз реальной заработной платы (- 1,7 п.п.). Уточнились и другие макроэкономические показатели.

Следует отметить, что изменения базовых показателей федерального сценария, прогноз которых формируется на федеральном уровне, - должны быть учтены и в краевом Прогнозе. При этом, необходимо учитывать, что в крае, традиционно, - ежегодный фактический рост потребительских цен превышает среднероссийский

уровень.

1.3. По мнению КСП ПК, - наряду с целесообразностью учёта изменений сценарных условий развития России на 2013-2015 годы, Прогноз развития Пермского края требует корректировки также и в связи с уточнением базового периода – оценки 2012 года, с учётом итогов января-августа (сентября) т.г, а не по итогам января-марта, как это сделано разработчиками Прогноза.

Оценка 2012 года, представленная в составе показателей рассматриваемого Прогноза, - не отражает реальные процессы, произошедшие в экономике и социальной сфере края по итогам января-августа т.г. Данная ситуация уже сложилась по итогам 1 полугодия т.г., о чём отмечала КСП ПК в своём заключении на проект закона Пермского края о внесении изменений в бюджет края на 2012-2014 годы¹.

Табл. 2

Показатели	январь-июнь 2012 г. (факт)	январь-август 2012 г. (факт)	2012 год (оценка года)
Индекс промышленного производства,%	101,1	100,7	105,5
Инвестиции, в сопоставимых ценах в% к соотв. периоду прошлого года	115,4	н.д.	99,7
Реальная заработная плата,%	108,9	108,6	100,8
Налогооблагаемая прибыль организаций ² , в% к соотв. периоду прошлого года	135,8	130,0	108,4

Как видно из приведённой выше таблицы, значения ряда основных показателей оценки 2012 года существенно отличаются от фактических показателей социально-экономического развития края, как по итогам 1 полугодия, так и 8 месяцев т.г, а по показателю динамики инвестиций - имеют противоположную направленность, что, в конечном итоге, - снижает реалистичность (достоверность) Прогноза на 2013-2015 годы.

1.4. Согласно Прогнозу, в 2013 году прогнозируется незначительный рост большинства макроэкономических показателей развития Пермского края (см. Рис. 1).

Следует отметить, что основные показатели Прогноза на 2013-2015 годы откорректированы в сторону снижения, по сравнению с Прогнозом на 2012-2014 годы, явившимся основой для разработки проекта бюджета на 2012-2014 годы.

¹ Заключение КСП ПК от 10.09.2012 № 59;

² За январь-июнь 2012 г. и за январь-август 2012 г. - использован показатель «прибыль», который, при единой ставке налога для всех организаций, может быть сопоставим с показателем «налогооблагаемая прибыль»;



Рис. 1. Прогноз динамики основных макроэкономических показателей развития Пермского края (в % к соответствующему периоду предыдущего года).

Следует отметить, что в Прогнозе на 2013 год - уменьшена прогнозная оценка индекса промышленного производства - с 105,2% до 104,6%, темпов роста продукции сельского хозяйства - с 102,6% до 101,6%, сокращены темпы роста налогооблагаемой прибыли - с 116,1% до 104,3%, инвестиций - с 102% до 101%.

Несмотря на продолжение действия на территории края пониженной ставки налога на прибыль, в прогнозируемый период практически не планируется рост инвестиционной активности организаций края.

1.5. Уменьшение прогнозных оценок, по данным разработчиков, связано с пересмотром Минэкономразвития Российской Федерации основных внешних условий функционирования экономики РФ (сценарных условий) и значительного изменения оценок развития ключевых бюджетобразующих предприятий региона.

В связи с этим, необходимо отметить, что в основу рассматриваемого Прогноза заложены неуточнённые сценарные условия развития РФ в прогнозный период, которые были пересмотрены в сентябре т.г. Как уже отмечалось выше, требует уточнения оценка базового 2012 года.

Как показывает практика предыдущих лет, прогнозная оценка налогооблагаемой прибыли бюджетобразующих предприятий края, ежегодно учитываемая при разработке Прогноза на очередной финансовый год и плановый период, - значительно расходится с фактическими данными, что приводит к систематическому занижению прогноза поступлений налога на прибыль в краевой бюджет.

Табл. 3

Анализ достоверности прогнозов налогооблагаемой прибыли и налога на прибыль

Показатели	2008 г.	2010 г.	2011 г.
Прогноз налогооблагаемой прибыли, в% к предыдущему году	101,7	87,4	105,0
Прогноз налога на прибыль (утверждено в первоначальном бюджете), млн. руб.	17 255,2	18 999,2	23 674,9
Факт налогооблагаемой прибыли (факт), в% к предыдущему году	155,4	124,1	131,9
Факт налога на прибыль, млн. руб.	35 971,1	25 349,4	33 992,6
Превышение фактического налога на прибыль над запланированным объёмом	18 715,9	6 350,2	10 317,7
Достоверность прогноза налогооблагаемой прибыли (прогноз к факту),%	65,4	70,4	79,6
Достоверность прогноза налога на прибыль (прогноз к факту),%	48,0	74,9	69,6

Справочно: как принято в общей практике прогнозирования, - прогноз имеет низкую достоверность, если его значение отличается от фактического (от 100%) более чем на 10%.

Как видно из таблицы, достоверность прогноза, как темпов роста налогооблагаемой прибыли³, так и налога на прибыль стабильно имеет низкий уровень.

Из чего можно сделать вывод, что Прогноз с учётом оценок бюджетосбразующих организаций края - весьма осторожен и требует увязки со сценарными условиями, предлагаемыми Минэкономразвития РФ, применения различных методов прогнозирования.

Учитывая изложенное, а также показатели, приведённые в табл. 4, - можно сделать вывод, что прогноз темпов роста налогооблагаемой прибыли организаций, разработанный по сценарию Прогноза на 2012-2014 год в сентябре 2011 года - для проекта бюджета на 2012-2014 г.г. - более приближён к уточнённому сценарию на 2013-2015 годы (сентябрь 2012 г.), к фактическим данным текущего года.

По мнению КСП ПК, доходная часть краевого бюджета на 2013 год может быть увеличена не менее, чем на 2 млрд. руб. за счет увеличения налога на прибыль.

Табл.4

Показатель	2007 г. (факт)	2008 г. (факт)	2010 г. (факт)	2011 г. (факт)	2012 г. (факт за январь- июль)	2012 г. (оцен- ка*)	2013 г. (прогноз*)	
							сцена- рий сент. 2011 г.	сцена- рий март 2012 г.
Темп роста налогооблагаемой прибыли, в% к предыдущему году	151,1	155,4	124,1	132,0	130,4	108,4	116,1	104,3

* оценка и прогноз Департамента макроэкономики администрации губернатора Пермского края.

1.6. Прогноз роста тарифов на электроэнергию и тепловую энергию соответствует российскому сценарию и составит в 2013 году - 112% и 111% соответственно, традиционно превысив прогноз инфляции (107,8%), что окажет определенное инфляционное давление на экономику и социальную сферу края.

1.7. Согласно основным направлениям бюджетной и налоговой политики Пермского края на 2013 год и на плановый период 2014 - 2015 годов⁴, - в крае сохраняется действие пониженной налоговой ставки по налогу на прибыль организаций, подлежащему зачислению в бюджет Пермского края (13,5% вместо 18%), и применение льготы позволит организациям в 2013 - 2015 годах дополнительно направлять на развитие собственной производственной базы порядка 13 млрд. руб. ежегодно.

КСП ПК отмечает, что, по данным Пермьстата, - на инвестиции направляется лишь 25-27% прибыли, остающейся в распоряжении предприятий. Следовательно, сумма дополнительных средств, направляемых на развитие, будет значительно меньше.

За период действия на территории края пониженной ставки налога на при-

³ Для расчёта прогноза налога на прибыль Минфином ПК применяется прогноз темпа роста налогооблагаемой прибыли, разрабатываемый Департаментом макроэкономики администрации губернатора;

⁴ Основные направления бюджетной и налоговой политики Пермского края на 2013 год и на плановый период 2014- 2015 годов представлены в составе материалов, представляемых одновременно с проектом закона Пермского края «О бюджете Пермского края на 2013 год и на плановый период 2014 и 2015 годов» письмом Законодательного Собрания от 04.10.2012 № 07/2074-12;

быль организаций (2006-2011 годы) недопоступление налога на прибыль в краевой бюджет (по данным УФМС по Пермскому краю) составило 41,7 млрд. руб., или, в среднем, 7 млрд. руб. в год.

По оценке КСП ПК, недопоступление налога на прибыль организаций в краевой бюджет за 2013-2015 годы составит около 38 млрд. руб.

Учитывая значительные объёмы недопоступления налога на прибыль в бюджет Пермского края, КСП ПК считает целесообразным рекомендовать Правительству Пермского края произвести оценку эффективности действия указанной льготы для социально-экономического края за период её действия.

Основные выводы по Разделу I:

- Для разработки параметров регионального бюджета на 2013-2015 годы использован «предварительный» Прогноз, который не учитывает изменения социально-экономической ситуации в крае и стране, произошедшие в мае-августе т.г., повлекшие за собой изменения федерального Прогноза, одобренные на заседании Президиума Правительства Российской Федерации 20 сентября 2012 года. С учётом этого, - Прогноз требует уточнения;

- Оценка 2012 года, являющаяся базой для разработки Прогноза, - не отражает реальные процессы, произошедшие в экономике и социальной сфере края по итогам января-августа т.г., и требует уточнения;

- Основные показатели Прогноза на 2013-2015 годы откорректированы в сторону снижения, по сравнению с Прогнозом на 2012-2014 годы, заложенного в основу разработки проекта бюджета на 2012-2014 годы;

- Доходная часть краевого бюджета на 2013 год может быть увеличена не менее, чем на 2 млрд. руб. за счёт пересмотра прогноза поступлений налога на прибыль организаций.

II. Общие параметры проекта бюджета края на 2013-2015 годы:

2.1. Доходы краевого бюджета на 2013 год планируются в объёме 86 266 312,9 тыс. руб., что выше на 4 099 359,7 тыс. руб. (на 5,0%) – по отношению к первоначально утверждённому бюджету 2012 г. (см. приложение 1).

2.1.1. В части налоговых доходов, КСП ПК считает необходимым обратить внимание на следующее:

2.1.1.1. Согласно пояснительной записке к Законопроекту, формирование налоговых доходов краевого бюджета произведено на основе умеренно-оптимистичного варианта Прогноза (принятого за базовый), основных направлений бюджетной и налоговой политики Пермского края на 2013-2015 годы. Также, учтены изменения бюджетного и налогового законодательства Российской Федерации и бюджетного законодательства Пермского края.

2.1.1.2. Общая сумма налоговых доходов прогнозируется на 2013 год в объёме 79 066 528,3 тыс. руб., на 2014 и 2015 годы, соответственно, - 85 877 535,2 тыс. руб. и 91 348 837,4 тыс. руб. В 2013 году налоговые доходы увеличатся к ожидаемой оценке 2012 г. на 2 542 347,6 тыс. руб., или на 3,3%.

Наибольшую долю в приросте налоговых доходов в 2013 году, по сравнению с ожидаемой оценкой 2012 года, составят налог на прибыль организаций - 1 604 956,0 тыс. руб. (63,1%) и акцизы – 1 262 6820,5 тыс. руб. (49,7%). Налог на доходы физических лиц уменьшится в 2013 году по сравнению с ожидаемой оценкой 2012 года на 711 856,7 тыс. руб., или на 3,6%, что объясняется установлением дополнительных нормативов отчислений от налога на доходы физических лиц, подлежащего зачис-

лению в консолидированный бюджет Пермского края, - в бюджеты муниципальных районов и городских округов.

В 2013-2014 годах, основная часть прогнозируемых налоговых доходов (90-94% от общего их объёма) будет обеспечена поступлениями налога на прибыль организаций (45-46%), налога на доходы физических лиц (22-23%), акцизов (12-13%).

2.1.1.3. Прогноз акцизов на 2013 – 2015 годы произведён с учётом уровня ставок, предусмотренных Основными направлениями налоговой политики Российской Федерации на 2013 год и на плановый период 2014 и 2015 годов (далее – «Основные направления налоговой политики РФ»).

Справочно.

На алкогольную продукцию с объёмной долей этилового спирта свыше 9% - предусматривается сохранение в 2013 и 2014 годах уровня ставок акцизов в размерах, предусмотренных действующим НК РФ. Установление ставок акцизов в 2015 году предполагается предусмотреть в следующих размерах: на алкогольную продукцию с объёмной долей этилового спирта свыше 9% - 600 руб. за 1 л.; на пиво- 20 руб. за 1 л. Ставки акцизов на моторное топливо и прочие подакцизные товары в 2013 и 2014 годах будут сохранены на уровне, определенном действующим НК РФ, а в 2015 году - повышены на 10% по отношению к ставкам 2014 года.

В то же время, проектом Федерального закона «О внесении изменений в статью 193 части второй Налогового кодекса Российской Федерации», внесённого Правительством РФ в Государственную Думу Федерального Собрания РФ 26.09.2012 и принятого в первом чтении 16.10.2012 г., - предусматриваются ставки акцизов в больших размерах, чем предусмотрено Основными направлениями налоговой политики РФ на 2013 год: на дизельное топливо - на 1,7%, на автомобильный бензин – на 2,3%, на прямогонный бензин – на 6,4%; на 2014 год: на прямогонный бензин – на 6,4%; на 2015 год: на прямогонный бензин - на 16%. В случае принятия законопроекта, с учётом предлагаемых изменений в НК РФ, по расчёту КСП ПК, - прогноз поступлений акцизов составит: на 2013 год 10 174 007 тыс. руб., что больше, чем прогноз Минфина ПК, на 130 647 тыс. руб.; на 2014 год – 11 545 637 тыс. руб., на 2015 год – 12 280 460 тыс. руб., что больше на 11 823 тыс. руб. и на 31 214 тыс. руб. соответственно. В связи с вышеизложенным, считаем целесообразным, в случае принятия законопроекта, - уточнить бюджетные назначения по поступлениям акцизов в краевой бюджет на 2013 - 2015 годы.

2.1.1.4. По оценке КСП ПК, произведённой на основе прогнозируемых объёмов добычи полезных ископаемых в 2013-2015 годах, - объём поступлений в бюджет Пермского края может составить ежегодно более, чем на 50,0 млн. руб. больше, чем предусматривается Законопроектом, - в связи с чем, прогнозируемое поступление налога на добычу полезных ископаемых на очередной финансовый год и плановый период может быть уточнено в сторону увеличения.

2.1.2. В части неналоговых доходов, отмечаем:

2.1.2.1. Доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных капиталах хозяйственных обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим Пермскому краю, - запланированы на 2013 год в сумме 6 845,2 тыс. руб., - в 2 раза (на 7 190,7 тыс. руб.) ниже ожидаемого исполнения текущего года.

Следует отметить, что, по отдельным хозяйственным обществам, указанные доходы на 2013 год либо совсем не запланированы, либо запланированы в объёме, значительно меньшем ожидаемого исполнения текущего года. Так, по итогам 2012

года, в бюджет края: не планируются поступления по ОАО «Агентство содействия инвестициям Пермского края», 100% акций которых находятся в краевой собственности (чистая прибыль за 2010 г. - 6 483 тыс. руб., за 2011 г. - 5 150 тыс. руб.); прогнозируемые поступления предусмотрены ниже поступлений т.г. в 7,4 раза по ОАО «Пермское агентство по ипотечному жилищному кредитованию» в сумме 214,7 тыс. руб. В связи с чем, считаем необходимым указанные доходы уточнить.

2.1.2.2. В составе платежей от государственных унитарных предприятий, на трёхлетний период предусмотрены поступления КГУП «Пермские авиалинии» (в 2013 г. - 20 067 тыс. руб., в 2014 г. - 21 250 тыс. руб., в 2015 г. - 22 500 тыс. руб.), - при том, что указанное предприятие в 2012 году в соответствии с Законом Пермского края от 07.12.2009 г. № 551-ПК⁵ подлежит преобразованию в акционерное общество. В связи с чем, подлежит уточнению вид указанных доходов.

2.1.2.3. На планируемый трёхлетний период, доходы от реализации краевого имущества не прогнозируются (за исключением доходов от продажи земельных участков, находящихся в краевой собственности, запланированных на 2013 г. в сумме 29 861,6 тыс. руб.), - в связи с отсутствием утверждённого Прогнозного плана на 2013-2015 годы и Перечня краевого имущества, реализация которого планируется без включения в Прогнозный план.

2.2. Расходы краевого бюджета на 2013 год запланированы в объёме 93 408 794,8 тыс. руб., что на 4 051 165,4 тыс. руб. (на 4,2%) ниже, чем в уточнённом бюджете на 2012 год и на 6 484 321,8 тыс. руб. (на 7,5%) больше, относительно первоначально утверждённого бюджета 2012 г. (см. приложение 2).

2.2.1. В структуре расходов проекта краевого бюджета наибольшую долю составят: социальная политика – 20,9%, здравоохранение – 20,6%, образование – 19,9%, национальная экономика – 13,4%, межбюджетные трансферты – 13,1%.

2.2.2. В Законопроекте предусмотрены условно утверждённые расходы: на 2014 год в сумме 2 487 069,9 тыс. руб. (2,5% от общего объёма расходов бюджета), на 2015 год – 5 281 134,3 тыс. руб. (5,0% от общего объёма расхода бюджета), что соответствует БК РФ.

2.2.3. В проекте бюджета Пермского края на 2013-2015 годы предусмотрена индексация отдельных видов расходов на соответствующие индексы-дефляторы, содержащиеся в прогнозе социально-экономического развития Пермского края на период до 2015 года. В соответствии с Законом Пермского края от 24.12.2007 года № 167-ПК «О денежном содержании государственных гражданских служащих Пермского края», для индексации окладов денежного содержания государственных гражданских служащих Пермского края применён индекс потребительских цен, запланированный на 2013 год в размере 107,8%. При этом, индексация предусматривается с 1 июля 2013 года.

Согласно статьи 134 Трудового кодекса Российской Федерации, *индексация заработной платы производится с целью обеспечения повышения уровня реального содержания заработной платы в связи с ростом потребительских цен на товары и услуги.*

Рост цен – процесс непрерывный, следовательно, - индексация заработной платы с 1 июля не позволит обеспечить не только повышение, но и сохранение реальной заработной платы госслужащих Пермского края.

⁵Закон Пермского края от 07.12.2009 г. № 551-ПК «Об утверждении прогнозного плана приватизации государственного имущества Пермского края на 2010-2012 годы (в ред. от 01.10.2012 г. № 107-ПК);

Анализ инфляции
(по данным отчётов Пермьстата)

Табл. 5.

Показатели	2007 г. факт	2008 г. факт	2009 г. факт	2010 г. факт	2011 г. факт	2012 г. оценка	2013 г. прогноз
За год (декабрь отчётного года к декабрю предыдущего года)	116,3	115,3	108,9	110,2	106,6	106,0	108,0
За I полугодие (июнь к декабрю предыдущего года)	106,7	110,7	107,9	104,7	104,6	104,6	---
Доля I-го полугодия в годовой инфляции	41,1	69,9	88,8	46,1	69,7	76,7	---

Как видно из приведённой выше таблицы, инфляция в первом полугодии, за ряд лет, - складывалась выше, чем во втором полугодии. Таким образом, при индексации заработной платы с начала 2-го полугодия (с 1 июля), реальная заработная плата в первом полугодии будет падать как минимум на половину от уровня инфляции, в связи с ростом цен с начала года.

Заработная плата работников органов государственной власти Пермского края не индексировалась в 2009, 2010 годах. В 2011 году - ФЗП был увеличен с 1 июня на 6,5% (106,5% или 103,8% - в среднем за год). Инфляция за 2009-2011 г.г. составила 131,3% (в среднегодовом исчислении), обесценив зарплату государственных служащих на 26,5% по отношению к 2008 году.

Сравнительный анализ уровней среднемесячной заработной платы государственных гражданских служащих органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации⁶ – ближайших «территорий-конкурентов» Пермского края показал, что в Пермском крае этот показатель - один из самых низких.

Табл. 6.

Наименование субъекта РФ	Среднемесячная зарплата госслужащих ОИГВ субъектов РФ в 2011 г., руб.	Место
Самарская область	42 305,0	1
Нижегородская область	42 163,0	2
Свердловская область	41 127,0	3
Челябинская область	38 062,5	4
Республика Башкортостан	30 614,0	5
Пермский край	28 292,0	6
Республика Татарстан	26 465,0	7

При этом, необходимо учитывать, что требования к профессиональному уровню (квалификации) государственных и муниципальных гражданских служащих постоянно увеличиваются - в связи с внедрением новых технологий: программных продуктов, новых принципов управления, бюджетного планирования и исполнения бюджетов всех уровней (БОР), и т.д.

2.2.4. По разделу «Здравоохранение» - на 2013 год расходы бюджета запланированы в объёме 19 250 458,1 тыс. руб., что на 4,3% выше первоначально утверждённого бюджета 2012 года. Расходы на реализацию Программы государственных гарантий оказания населению Пермского края бесплатной медицинской помощи на

⁶ По данным Росстата (информационно – аналитическая система Пермского края – централизованное хранилище данных);

2013 год возрастут на 38,7%.

2.2.5. На 2013 год, расходы краевого бюджета по разделу «Социальная политика» запланированы в объёме 19 506 409,1 тыс. руб., что на 0,7% ниже первоначального плана 2012 года.

2.2.5.1. Законопроектом на реализацию мероприятий, направленных на снижение уровня рецидивной преступности и реабилитацию освободившихся лиц и лиц, отбывающих наказание без лишения свободы, а также на предупреждение правонарушений и преступлений, среди учащихся общеобразовательных учреждений, находящихся в социально - опасном положении, предусмотрены расходы в объёме 90 079,7 тыс. руб., с учётом предложения по сокращению расходов функционально-целевых (функциональных) блоков (протокол совещания у губернатора Пермского края от 14.09.2012), что на 32 416,2 тыс. руб. ниже расходов, утверждённых на 2013 год Постановлением Правительства Пермского края от 26.01.2011 № 34-п «О реализации эксперимента по снижению уровня преступности на территории Пермского края в 2011-2013 годах».

2.2.5.2. Расходы бюджета края на предоставление мер социальной поддержки в 2013 году, по сравнению с 2012 годом, - предусмотрены ниже на 2,3% (13 519,0 млн. руб. против 13 836,1 млн. руб.). Ниже объёмов текущего года, планируются объёмы на предоставление:

- соцподдержки педагогическим работникам образовательных учреждений, работающим и проживающим в сельской местности - на 12,7%;
- соцподдержки отдельным категориям лиц, которым присуждены ученые степени кандидата и доктора наук – на 10,8%;
- соцподдержки детям-сиротам и детям, оставшихся без попечения родителей, обучающимся в учреждениях начального и среднего профессионального образования – на 8,7%;
- постинтернатного сопровождения детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей – на 11%;
- единовременного пособия гражданам, усыновившим детей из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей – на 25%;
- материального обеспечения приемных семей, выплат семьям опекунов – на 0,6%;

2.2.5.3. Статьей 10 проекта закона с 2014 года предусматривается индексация размеров ежемесячных денежных компенсаций на оплату жилого помещения и коммунальных услуг региональным льготникам (ветеранам труда, реабилитированным лицам, лицам, пострадавшим от политических репрессий, пенсионерам, имеющим большой страховой стаж), но отменяется предоставление дополнительных ЕДК (150,0 руб., 233,0 руб., 235,0 руб.). В результате, ежемесячная денежная компенсация на 1 получателя составит: в 2013 году – от 417 руб. до 1 035,0 руб., в 2014 году – 456,62 руб., в 2015 году – 502,28 руб.

III. Основные замечания к формированию расходов краевого бюджета:

3.1. Результаты экспертизы Реестра расходных обязательств Пермского края.

Согласно ст. 87 БК РФ, - под реестром расходных обязательств понимается используемый при составлении проекта бюджета свод (перечень) законов, иных нормативных правовых актов, муниципальных правовых актов, обуславливающих публичные нормативные обязательства и (или) правовые основания для иных расходных обязательств с указанием соответствующих положений (статей, частей,

пунктов, подпунктов, абзацев) законов и иных нормативных правовых актов с оценкой объёмов бюджетных ассигнований, необходимых для исполнения включенных в реестр обязательств.

В Реестр внесено 42 наименования расходных обязательств, по которым указаны *проекты* нормативных правовых актов, либо *не принят (отсутствует)* нормативный правовой акт Пермского края, либо *закончился срок действия* расходного обязательства. Соответственно, в проект закона о бюджете неправомерно включены расходы в объёмах: в 2013 г. – 3 483 269,70 тыс. руб., в 2014 г. – 7 045 490,0 тыс. руб., в 2015 г. – 6 364 409,80 тыс. руб., в том числе, - со ссылкой на нормативные акты с истёкшим сроком действия - с объёмом расходов: на 2013 г. - 57 385,70 тыс. руб., 2014 г. – 15 703,10 тыс. руб., 2015 г. – 160 807,40 тыс. руб. (см. приложение 3).

Вывод: Реестр расходных обязательств Пермского края - не соответствует по содержанию требованиям ст. 87 БК РФ и Постановления Правительства Пермского края от 16.11.2011 г. № 902-п «Об утверждении Порядка ведения реестра расходных обязательств Пермского края», - в части включения в него *проектов* нормативных актов.

Реестр расходных обязательств Пермского края не содержит полный перечень всех расходных обязательств Пермского края, в него включены только те расходные обязательства, которые предлагаются для финансирования в проекте бюджета, в связи с чем, - не отражает действительный объём расходных обязательств Пермского края.

3.2. Формирование расходов осуществлялось, в т.ч., на основании проекта постановления Правительства Пермского края об утверждении расчётных показателей по расходам бюджета Пермского края на 2013 год и на плановый период 2014 и 2015 годов, - который в ходе подготовки данного Заключения проходил доработку.

3.3. При формировании бюджетных расходов, в т.ч. на оказание государственных услуг (выполнения работ), - были допущены нарушения бюджетного законодательства, в т.ч. Методики планирования бюджетных ассигнований Пермского края⁷ (далее – «Методика планирования»), Методик определения нормативных затрат на оказание государственных услуг (выполнение работ) и нормативных затрат на содержание и приобретение имущества (далее – «Методика определения нормативных затрат»), в частности:

3.3.1. Бюджетные обязательства, в ряде случаев, - предусмотрены без учёта объёма действующих расходных обязательств (ниже, выше принятых обязательств) либо без наличия расходного обязательства. В ходе экспертизы Законопроекта, ряд расходных обязательств - был утверждён.

3.3.2. Допущено необоснованное включение бюджетных обязательств, в т.ч. - на проведение предпродажной подготовки объектов краевой собственности предусмотрены расходы в сумме 800,0 тыс. руб. (ведомство 812 «Министерство по управлению имуществом и земельным отношениям Пермского края»), - при отсутствии утверждённого на 2013-2015 г.г. Прогнозного плана приватизации⁸ и Перечня краевого имущества, реализация которого планируется без включения в прогнозный план, в нарушение ст.ст. 8, 9 Закона Пермского края от 02.07.2007 г. № 62-ПК «О

⁷ Утверждена приказом Министерства финансов Пермского края от 11.08.2011 № СЭД-39-01-22-176 (в ред. от 02.10.2012);

⁸ С 2013 года прекращается действие Закон Пермского края от 07.12.2009 г. № 551-ПК «Об утверждении прогнозного плана приватизации государственного имущества Пермского края на 2010-2012 годы»;

приватизации государственного имущества Пермского края».

3.3.3. Расходные обязательства - не всегда в достаточной степени экономически обоснованы. Так:

3.3.3.1. По ведомству 825 (Минкультуры ПК) - на основании постановления Правительства ПК от 31.10.2011 г. № 822-п⁹, предусмотрены расходы на 2013 г. на «Мероприятия, направленные на гражданское просвещение населения и патриотическое воспитание молодежи» в форме субсидии АНО «Мемориальный центр истории политических репрессий «Пермь-36» - в сумме 23 877,1 тыс. руб. Финансово-экономическое обоснование указанных расходов, по своей сути, является сметой текущего годового содержания мемориального комплекса «Пермь-36» и АНО «Мемориальный центр истории политических репрессий «Пермь-36». При этом: не обозначены мероприятия, не обеспечено калькулирование затрат в разрезе конкретных мероприятий, - в связи с чем, не подтверждена обоснованность планируемых расходов. Музейный комплекс передан¹⁰ в безвозмездное пользование указанной некоммерческой организации, - которая, в соответствии с нормами гражданского законодательства (ст. 695 ГК РФ), обязана нести расходы, связанные с содержанием переданного ей имущества. В связи с чем, считаем необходимым уточнить установленное расходное обязательство (постановление Правительства ПК от 31.10.2011 г. № 822-п) и запланированные расходы в сумме 23 877,1 тыс. руб.

3.3.3.2. По ведомству 875 «Аппарат Правительства Пермского края».

Предусматриваются, в частности, расходы на *«Предоставление услуги по обеспечению эксплуатации административных зданий и помещений, находящихся в государственной собственности Пермского края»*, бюджетополучателем которых является государственное краевое бюджетное учреждение «Управление по эксплуатации административных зданий» (далее – «ГКБУ УЭАЗ»). В соответствии с пунктом 3.1.24. Методики планирования бюджетных ассигнований, - расходы на обслуживание административных зданий должны определяться на основе количества площадей административных зданий и *стоимости государственной услуги по содержанию административных зданий*.

При планировании указанных расходов на 2013-2015 годы, - *в стоимость государственной услуги по содержанию административных зданий* ежегодно включены также расходы на проведение капитального ремонта административных зданий и содержание автотранспорта (не для обслуживания ГКБУ УЭАЗ). В частности, в 2013 году расходы на проведение капитального ремонта зданий предусмотрены в сумме 66 932,5 тыс. руб., на содержание автотранспорта – 7 849,3 тыс. руб. При этом, обоснованность расходов на проведение капитального ремонта не представлена (*не определен перечень объектов, подлежащих капитальному ремонту, соответственно отсутствует проектно-сметная документация*).

Стоимость государственной услуги по содержанию административных зданий на 2013-2015 годы - не утверждена. На основании вышеизложенного, считаем целесообразным предложить Министерству финансов Пермского края доработать пункт 3.1.23. Методики планирования бюджетных ассигнований Пермского края,

⁹ Постановление Правительства Пермского края от 31.10.2011 г. № 822-п «Об утверждении Порядка определения объема и предоставления субсидии из бюджета Пермского края автономной некоммерческой организации «Мемориальный центр истории политических репрессий «Пермь-36», деятельность которой направлена на гражданское просвещение населения и патриотическое воспитание молодежи»;

¹⁰ Договоры безвозмездного пользования от 07.04.2009 г. № 956 (на 5 лет, - на здание штаба, площадью 734 кв.м.), от 01.07.2011 г. № 1075 (бессрочно, - на 18 объектов);

утверждённой приказом Министерства финансов Пермского края от 11 августа 2011 г. № СЭД-39-01-22-176. В частности, возможно дополнить, что в расходах на предоставление государственной услуги по содержанию административных зданий предусматриваются средства на проведение капитальных ремонтов на основании проектно-сметной документации; а также указать, что в расходах, выделяемых ГКБУ УЭАЗ, дополнительно учитываются расходы на содержание автотранспорта.

3.3.4. При планировании бюджетных ассигнований на оказание государственных услуг (выполнение работ), - в ряде случаев, не обеспечено выполнение требований Методики планирования и Методики определения нормативных затрат, - в связи с чем, допущено необоснованное завышение бюджетных расходов и необоснованное увеличение стоимости государственной услуги (выполнения работ).

3.3.4.1. Следует отметить, что, при планировании государственных услуг (выполнение работ), - применялись различные методы расчёта определения стоимости: для государственных услуг - нормативный, для выполнения работ - сметный метод на основе детализированной сметы выполняемых работ (используется в случае невозможности применения нормативного метода), - в частности, по Минкультуры ПК. При сметном подходе, в нарушение Методики определения нормативных затрат, не всегда было обеспечено подтверждение финансовой обоснованности запланированных расходов, - в связи с чем, допускалось необоснованное их завышение. В ходе экспертизы бюджета, неоднократно уточнялись расчёты и вносились соответствующие изменения в государственные задания.

3.3.4.2. Методика планирования не предусматривает индексацию расходов по налогам, сборам и иным обязательным платежам в бюджетную систему РФ. Однако, в ряде случаев, указанные расходы были проиндексированы, - в связи с чем, допущено необоснованное увеличение стоимости государственной услуги и завышение бюджетных расходов в целом.

В нарушение п. 2.2. Методики планирования, расчёт на оказание государственной услуги по повышению спортивного мастерства спортсменов края и подготовке спортсменов высокого класса для ГБКУ «Школа высшего спортивного мастерства»¹¹ - произведён без утверждённой стоимости оказания единицы государственной услуги и нормативных затрат на содержание и приобретение имущества (утверждена только 12 октября 2012 г.).

3.3.5. По ведомству 817 «Министерство промышленности, инноваций и науки Пермского края» (далее – «Минпром»).

В нарушение п. 2.12 Методики планирования бюджетных ассигнований, Законопроектом предусмотрены расходы на выплату премий Пермского края в области науки сверх утверждённых расходных обязательств¹². Так, вместо 630,0 тыс. руб. ежегодно, - Законопроектом предусмотрены расходы в сумме 1 050,0 тыс. руб. ежегодно.

3.3.6. По ведомству 830 «Министерство образования Пермского края».

3.3.6.1. Постановлением Правительства Пермского края от 23.12.2011 № 1098-п предусмотрено предоставление за счёт бюджета Пермского края субсидий некоммерческим организациям, не являющимся бюджетными и автономными учрежде-

¹¹Постановление Правительства Пермского края от 14.02.2012 № 60-п «О передаче полномочий по осуществлению функций учредителя государственного бюджетного краевого учреждения «Школа высшего спортивного мастерства»;

¹²Закон Пермского края от 01.09.2006 № 13-КЗ «О премиях Пермского края в области науки»;

ниями, на оказание государственных услуг по реализации основных общеобразовательных программ основного общего, среднего (полного) общего образования и программ дополнительного образования военно-патриотической и физкультурно-спортивной направленности (НОУ школа-интернат «Лицей полиции» им. Героя России Ф. Кузьмина). Однако, приказом Министерства финансов Пермского края от 11.08.2011 № СЭД-39-01-22-176 «Об утверждении Методики планирования бюджетных ассигнований Пермского края» - к расходам, включаемым в объём бюджетных ассигнований Пермского края в сфере образования, - не отнесено предоставление субсидий некоммерческим организациям.

3.3.6.2. Расчёт расходов на предоставление дополнительных мер социальной поддержки отдельных категорий лиц, которым присуждена ученая степень кандидата, доктора наук, работающих в учреждениях начального и среднего профессионального образования, - не соответствует Методике. Согласно п. 3.17.4.1.16. Методики, - указанные расходы определяются исходя из прогнозной численности получателей и размера ежемесячной денежной выплаты в расчёте на одного получателя в год в соответствии с региональным законодательством.

Законом Пермского края от 23.12.2010 № 729-ПК, предельный размер выплаты получателям установлен в размере 10 000 рублей; какой-либо индексации указанных расходов не предусмотрено. В расчётах Министерства образования, размер выплаты необоснованно проиндексирован: на 2013 год – на 1,6%, на 2014 год – на 2,36%, на 2015 год – на 6,06%.

3.3.6.3. Расходы на компенсацию фактически произведенных расходов на приобретение абонементных билетов на проезд железнодорожным транспортом общего пользования пригородного сообщения, передаваемые органам местного самоуправления, рассчитаны не в соответствии с Методикой. Согласно Методике, средства на компенсацию фактически произведенных расходов рассчитываются исходя из численности обучающихся и воспитанников муниципальных общеобразовательных учреждений Пермского края, имеющих право на компенсацию расходов и средне-взвешенного размера стоимости абонементного билета отдельно по тарифам «ежедневный», «выходного дня», «рабочего дня». Министерством образования расчёт произведен исходя из общего контингента получателей и единого тарифа 1 210,3 руб. в месяц.

Кроме того, расчёт произведён на 10 месяцев, а, согласно Закону Пермского края от 23.12.2010 № 730-ПК, - компенсация обучающимся и воспитанникам государственных и муниципальных общеобразовательных учреждений Пермского края предоставляется в период с 1 сентября по 15 июня, т.е. за 9,5 месяцев.

3.4. Прочие нарушения:

3.4.1. Следует отметить, что Федеральным законом от 29.02.2012 № 15-ФЗ¹³ внесены изменения в Федеральный закон от 21.12.1996 № 159-ФЗ¹⁴ и Жилищный кодекс РФ, согласно которым предоставление жилых помещений детям-сиротам с 01.01.2013 года должно осуществляться органом исполнительной власти субъекта РФ из специализированного жилищного фонда по договорам найма специализированных жилых помещений. Но, на сегодняшний момент, - краевой закон по данному

¹³ Федеральный закон от 29.02.2012 № 15-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в части обеспечения жилыми помещениями детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей»;

¹⁴ Федеральный закон от 21.12.1996 № 159-ФЗ «О дополнительных гарантиях по социальной поддержке детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей»;

вопросу не разработан.

3.4.2. По ведомству 861 «Министерство физической культуры и спорта Пермского края» (далее – «Минспорт»).

В отсутствие нормативного правового акта Правительства Пермского края о передаче Минспорту от Агентства по управлению государственными учреждениями Пермского края полномочий в сфере дополнительного образования детей в учреждениях спортивной направленности, Законопроектом для Минспорта предусмотрены расходы на выполнение вышеуказанных полномочий: на 2013 год в сумме 219 139,0 тыс. руб., на 2014 год – 224 965,7 тыс. руб., на 2015 год – 253 810,4 тыс. руб.

3.4.3. По ведомству 820 «Министерство здравоохранения Пермского края».

В проекте бюджета на 2015 год предусмотрены средства на предоставление услуг по оказанию высокотехнологичных видов медицинской помощи в объёме 303 747,6 тыс. руб. Однако, в соответствии с п. 5 ст. 51 Федерального закона от 29.11.2010 № 326-ФЗ «Об обязательном медицинском страховании в Российской Федерации», - финансовое обеспечение высокотехнологичной медицинской помощи с 1 января 2015 года будет осуществляться за счёт средств обязательного медицинского страхования.

3.4.4. По ведомству 830 «Министерство образования Пермского края».

3.4.4.1. В соответствии со ст. 29 Закона РФ от 10.07.1992 № 3266-1 «Об образовании», - органы государственной власти субъекта РФ осуществляют организацию предоставления общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего (полного) общего образования в специальных (коррекционных) образовательных учреждениях для обучающихся, воспитанников с ограниченными возможностями здоровья, образовательных учреждениях для детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, специальных учебно-воспитательных учреждениях, оздоровительных образовательных учреждениях санаторного типа для детей, нуждающихся в длительном лечении в соответствии с нормативами, установленными законами субъекта Российской Федерации. В настоящее время, данные нормативы - не разработаны и законом Пермского края - не утверждены.

3.4.4.2. При расчёте расходов на предоставление социальных гарантий и льгот педагогическим работникам образовательных учреждений на 2013, 2014, 2015 годы, - размер единовременных пособий и доплат, установленный Законом Пермского края от 12.03.2010 № 587-ПК «О регулировании отдельных вопросов в сфере образования Пермского края» увеличен на 20% по муниципальным специальным (коррекционным) образовательным учреждениям и на 25% по образовательным учреждениям, находящимся в сельской местности. Данные выплаты установлены Законом, как социальные гарантии и льготы, и использование повышающих коэффициентов, применяемых для повышения ставок заработной платы и должностных окладов - по отношению к ним неправомерно.

3.4.4.3. По субвенциям на обеспечение государственных гарантий прав граждан на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего (полного) общего образования, а также дополнительного образования в общеобразовательных учреждениях изменение расчётных показателей по заработной плате с начислениями произведено не по всем видам образовательных программ. По дневным общеобразовательным школам - увеличение рас-

чётного показателя по заработной плате с начислениями составило от 34% (2 и 3 ступени обучения) до 41,5% (1 ступень обучения). Расчётные показатели по заработной плате с начислениями по дневным общеобразовательным учреждениям, имеющим статус гимназий, лицеев, школ с углубленным изучением предметов, НОЦ, реализующих программы повышенного уровня, - не изменились и остались на уровне 2012 года.

Согласно Закону Пермского края от 09.11.2011 № 843-ПК «Об утверждении Методики расчёта нормативов финансирования общеобразовательных учреждений в рамках реализации общеобразовательных программ за счет средств бюджета Пермского края», - расчёт расходов в части оплаты труда педагогических работников, непосредственно осуществляющих образовательный процесс по программам повышенного уровня, - производится с учётом средней ставки заработной платы педагогических работников, непосредственно осуществляющих образовательный процесс по программам повышенного уровня, с учётом повышения ставки на 15% за нормативную продолжительность педагогической нагрузки. В расчётах к проекту бюджета на 2013 год расчётные показатели по заработной плате по учреждениям, реализующим программы повышенного уровня, выше расчётных показателей по дневным общеобразовательным школам от 7,7% (3 ступень обучения в городской местности) до 12,5% (2 ступень обучения в сельской местности), на 2014-2015 годы выше соответственно от 3,8% (3 ступень обучения в городской местности) до 8,4% (2 ступень обучения в сельской местности).

3.4.4.4. Закон Пермского края от 23.12.2006 № 46-КЗ «О наделении органов местного самоуправления Пермского края отдельными государственными полномочиями в сфере образования» предусматривает ежегодное утверждение нормативным правовым актом Правительства Пермского края следующих коэффициентов, используемых для расчёта расходов на организацию предоставления образования в специальных (коррекционных) образовательных учреждениях, специальных учебно-воспитательных учреждениях открытого типа, оздоровительных образовательных учреждениях санаторного типа для детей, нуждающихся в длительном лечении:

- $K_{\text{тэр}}$ – коэффициент удорожания (удешевления) расчётного показателя по расходам по оплате тепловой и электрической энергии;
- $K_{\text{н}}$ – коэффициент удорожания (удешевления) расчётного показателя по налогам.

В настоящее время, указанные коэффициенты, используемые Министерством образования Пермского края в расчётах, - нормативным правовым актом Правительства Пермского края не утверждены.

3.4.4.5. В нарушение п. 2.2. Постановления Правительства Пермского края от 08.12.2010 № 1003-п «Об утверждении порядка определения объёма и условий предоставления субсидий из бюджета Пермского края государственным бюджетным и автономным учреждениям Пермского края», - отсутствует правовой акт об утверждении нормативных затрат на оказание государственных услуг и на содержание и приобретение имущества государственных учреждений на 2013-2015 годы.

3.4.4.6. В соответствии со статьёй 8 Закона Пермской области от 29.12.2004 № 1939-419 «О мерах по социальной поддержке детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей», - размеры выплат, установленные указанным законом, индексируются ежегодно в соответствии с законом о бюджете Пермской области на очередной финансовый год.

Статьёй 10 проекта закона о бюджете на 2013 и на плановый период 2014 и 2015 годов установлен размер индексации ежемесячных денежных выплат, предусмотренных Законом Пермской области от 29.12.2004 № 1939-419: с 01.07.2013 – 1,078, с 01.07.2014 – 1,072, с 01.07.2015 – 1,061. Согласно представленным расчётам, - проиндексированы все выплаты, предусмотренные обучающимся в государственных образовательных учреждениях начального и среднего профессионального образования из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей. При этом, учтены иные – меньшие - размеры индексации: на 2013 год – 1,016 на 2014 год – 1,0236, на 2015 год – 1,0606.

3.4.4.7. Постановлением Правительства Пермского края от 18.10.2010 № 733-п «О включении в реестр расходных обязательств Пермского края расходов на финансирование мероприятий по осуществлению мониторинга и оценки качества образования», - главным распорядителем бюджетных средств по расходам на финансирование мероприятий по осуществлению мониторинга и оценки качества образования определена Государственная инспекция по надзору и контролю в сфере образования Пермского края.

Вместе с тем, постановлением Правительства Пермского края от 24.07.2012 № 519-п, - указанные выше полномочия Государственной инспекции по надзору и контролю в сфере образования Пермского края переданы Министерству образования Пермского края, однако, - соответствующие изменения не внесены в Постановление № 733-п.

3.4.5. По ведомству 855 «Министерство социального развития Пермского края»:

3.4.5.1. В расходах бюджета по предоставлению мер социальной поддержки детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, предусмотрены средства на оплату вознаграждения приемным родителям в соответствии с Законом Пермского края от 10.12.2008 № 353-ПК «Об устройстве детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, в Пермском крае». Расходы на оплату вознаграждения приемным родителям исчислены, исходя из размера вознаграждения в сумме 2 500 руб. и составили на 2013 год 410 524 тыс. рублей; на 2014 и 2015 годы – ежегодно по 425 515,1 тыс. рублей. Расчёт произведен с использованием расчётного среднего размера вознаграждения в месяц в сумме 5174,1 руб., который, по расчётам КСП ПК, завышен на 767,9 руб.

3.4.5.2. Проектом бюджета не предусмотрено финансирование расходных обязательств, установленных статей 3 Закона Пермской области от 29.12.2004 № 1939-419 «О мерах по социальной поддержке детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей» по предоставлению ежемесячных денежных выплат на личные нужды детям-сиротам, детям, оставшимся без попечения родителей, обучающимся в образовательных учреждениях и являющимся воспитанниками образовательных учреждений для детей-сирот, детей, оставшихся без попечения родителей. Порядок назначения и размер указанных выплат должны быть установлены нормативным правовым актом Правительства Пермского края, который в настоящее время на краевом уровне - не разработан и не утверждён.

3.4.5.3. Проектом закона не установлена индексация регионального материнского капитала. Однако, объём расходов на 2014 и 2015 годы определён с учётом индексов-дефляторов (на 2013 год - индексация не произведена). Законом Пермского края от 29.02.2012 № 5-ПК «О дополнительных мерах социальной поддержки се-

мей, имеющих детей» - предусмотрена ежегодная индексация размера регионального материнского капитала. Рекомендуем включить в ст. 10 законопроекта норму об установлении индексации размера регионального материнского капитала.

V. Анализ государственных заданий на предоставление государственных услуг показал:

При их формировании, уполномоченными органами не соблюдались требования ст. 69.2. БК РФ, нормативных правовых актов Пермского края¹⁵, - что не способствует направленности бюджетных расходов на результативность и повышение качества оказываемых государственных услуг (выполнения работ):

5.1. В государственных заданиях не определены показатели, характеризующие качество оказываемых государственных услуг (выполняемых работ); до настоящего времени, при отсутствии федеральных стандартов оказания государственных услуг (работ), - не обеспечена разработка стандартов оказания государственных услуг (выполнения работ) в сфере культуры; отраслевые реестры государственных услуг также не содержат основные требования к качеству государственной услуги, реквизиты нормативного акта об утверждении стандарта предоставления государственной услуги;

5.2. Государственные задания не всегда содержат предельные цены (тарифы) на оплату соответствующих услуг физическим или юридическим лицам в случаях, если законодательством Российской Федерации предусмотрено их оказание на платной основе, либо порядок установления указанных цен (тарифов);

5.3. Допускаются нарушения установленных сроков для утверждения государственных заданий; государственные задания не всегда формируются по установленной форме.

VI. Межбюджетные трансферты:

7.1. Объем регионального фонда финансовой поддержки муниципальных районов (городских округов) - далее по тексту - «РФФПМР» - в 2013 году составит 9 591 209,1 тыс.руб. (12% от расчетного объема доходов краевого бюджета), что на 9,7% больше объема РФФПМР в бюджете 2012 года.

7.1.1. РФФПМР на 2013-2015 годы сформирован в условиях изменения законодательства по сравнению с 2012 годом:

7.1.1.1. Внесены изменения в закон о бюджетном процессе Пермского края¹⁶:

- налог на доходы физических лиц: вместо передаваемого в настоящее время норматива 20% от налога, подлежащего зачислению в консолидированный бюджет края, в бюджеты муниципальных районов будет перечисляться 35%, в бюджеты городских округов – 25%;

- транспортный налог: вместо 100%-ной передачи его в бюджеты муниципальных районов (городских округов), 50% налога закрепляется за бюджетами поселений.

- увеличивается объем РФФПМР (ГО) - с 11,5% до 12%.

7.1.1.2. Внесены изменения в закон о межбюджетных трансфертах¹⁷ - измене-

¹⁵ Постановление Правительства Пермского края от 10.09.2009 г. № 611-п «О порядке формирования государственного задания на оказание государственных услуг»; Постановление Правительства Пермского края от 25.03.2010 г. № 113-п «Об утверждении Регламента формирования и ведения реестров государственных услуг в Пермском крае»;

¹⁶ Закон Пермского края от 04.10.2012 № 101-ПК «О внесении изменений в Закон Пермского края «О бюджетном процессе в Пермском крае»;

¹⁷ Закон Пермского края от 04.10.2012 № 89-ПК «О внесении изменений в Закон Пермского края «О межбюджетных трансфертах в Пермском крае»;

на методика расчёта корректирующих коэффициентов, отражающих местные особенности и влияющих на стоимость предоставляемых услуг:

- в связи с преобразованием муниципальных районов (Лысьвенского и Губахинского) в городские округа, - меняется методика расчёта коэффициентов транспортной доступности, автодорог с твердым покрытием, среднего максимального радиуса в поселении, количества населенных пунктов в поселении;

- меняется методика расчёта коэффициента стоимости предоставления коммунальных услуг для муниципальных учреждений ($K_{жкх}$): вместо среднего тарифа на тепловую энергию по краю учитывается аналогичный показатель по муниципальным образованиям.

7.1.2. В результате внесенных изменений в законодательство, произошло существенное перераспределение дотаций (см. приложение 4):

В условиях роста объёма РФФПМР (ГО), в проекте бюджета на 2013 год, по сравнению с первоначальным бюджетом 2012 года, - у 10 муниципальных районов и 1 городского округа дотации уменьшились. Наибольшее снижение дотаций – у следующих муниципальных районов: Добрянского (89,6% к уровню 2012 года), Гайнского (90,9%), Соликамского (91,0%), Чайковского (91,4%). У всех остальных муниципальных районов и городских округов – объёмы дотаций возросли.

7.1.3. Анализ актов сверки исходных данных для распределения межбюджетных трансфертов показал, что при расчёте использована информация, указанная в данных актах сверки.

По-прежнему (как и в 2012 году), остается проблема разделения налоговой базы по земельному налогу. При согласовании исходных данных, только 7 муниципальных районов и городских округов (Лысьвенский ГО, Чайковский, Бардымский, Большесосновский, Еловский, Осинский, Пермский муниципальные районы) разделили кадастровую стоимость земельных участков по ставкам, не превышающим 0,3% и 1,5% (в 2012 году таких МО было 13). По всем остальным МО, была использована кадастровая стоимость с разбивкой по физическим лицам и юридическим лицам. Это нарушает единый подход к расчёту налогового потенциала муниципальных образований края по земельному налогу.

На основании вышеизложенного, КСП ПК рекомендует органам местного самоуправления Пермского края и Минфину Пермского края продолжить работу с налоговыми службами по получению информации о кадастровой стоимости земельных участков по налоговым ставкам, не превышающим 0,3 и 1,5%.

7.2. Региональный фонд финансовой поддержки поселений (далее по тексту - «РФФПП») сформирован в соответствии с законодательством в объёме 0,7% от расчётных объёмов доходов бюджета Пермского края и составляет 559 487,2 тыс. руб. (105,1% к уровню 2012 года). В разрезе территорий, у большинства поселений отмечается рост дотаций. Снижение ряду поселений дотаций из РФФПП обусловлено большим, по сравнению с другими поселениями, снижением численности населения данных муниципальных образований (так, у Скопкортненского сельского поселения Александровского МР дотация составила 90,7% к уровню 2012 года - в связи со снижением численности населения на 13,8%).

7.3. Региональный фонд софинансирования расходов (далее по тексту - «РФСР») формируется, в соответствии с Методикой планирования бюджетных ассигнований, в объёме 2,4% от расчётных объёмов доходов бюджета Пермского края, из них 2,0% - субсидии муниципальным районам и городским округам, 0,4% - посе-

лениям. Согласно представленным материалам, 2,4% от расчётных доходов краевого бюджета в 2013 году составит 1 918 241,8 тыс. руб., в то же время, в тексте законопроекта и в приложениях - объём РФСР указан 1 803 397,9 тыс.руб. Это обусловлено перераспределением субсидий по отдельным муниципальным районам между текущим и очередным финансовым годом (плановым периодом). Фактически, двум муниципальным районам - Оханскому и Сивинскому - перераспределение субсидий между 2012 и 2013 годами предлагается без правовых оснований - изменения в действующий закон о бюджете не внесены.

В целом, субсидии из РФСР на 2013 год распределены исходя из численности постоянного населения - согласно методике, утверждённой законом Пермского края от 24.12.2007 г. № 165-ПК «О региональном фонде софинансирования расходов».

7.4. Иные межбюджетные трансферты на 2013 год запланированы в сумме 3 933 835,7 тыс. руб., что составляет 24,3% общего объёма межбюджетных трансфертов из бюджета Пермского края за вычетом субвенций. Это является нарушением статьи 139.1 Бюджетного Кодекса РФ, ограничивающей объём иных межбюджетных трансфертов - до 10% общего объёма межбюджетных трансфертов (за вычетом субвенций).

Наибольшую долю в общем объёме иных межбюджетных трансфертов составляют средства долгосрочных целевых программ (45%), средства Дорожного фонда Пермского края (36%), федеральные средства (10%), прочие иные межбюджетные трансферты (9%).

Следует отметить, что законопроект содержит норму, в соответствии с которой распределение иных межбюджетных трансфертов утверждается губернатором или Правительством Пермского края. Учитывая, что законом о бюджете распределено иных межбюджетных трансфертов на сумму 1 291 421,2 тыс. руб., а их общий объём утверждён в сумме 3 933 835,7 тыс. руб., то в вышеназванном порядке могут быть распределены межбюджетные трансферты в объёме 2 642 414,5 тыс. руб.

VIII. Целевые программы:

8.1. В основных направлениях бюджетной и налоговой политики Пермского края на 2013 год и на плановый период 2014 и 2015 годов отмечается, что в настоящее время на уровне края реализуется политика регулирования бюджетного процесса исходя из программно-целевых принципов. Задача перехода к «программному бюджету» названа Президентом Российской Федерации приоритетной при формировании и реализации бюджетной политики на 2013 год и среднесрочную перспективу.

Анализ формирования бюджета на 2013 год и плановый период показывает, что доля программных расходов в краевом бюджете увеличивается, по сравнению с предыдущим годом, - на 0,3% в 2013 году, уменьшается: на 0,5% - в 2014 году, на 1,1% - в 2015 году.

Доля расходов на реализацию ЦП в 2013 году составит 8,7% от общих расходов проекта бюджета (см. приложение 5), при этом, необходимо отметить, что в настоящее время в крае реализуется программа по повышению эффективности расходования бюджетных средств, в соответствии с которой в 2013 году удельный вес расходов бюджета, формируемого в рамках программ, должен составлять 80%.

8.2. В краевом бюджете на 2013 год предусмотрено финансирование 32 целевых программ (далее – «ЦП») на общую сумму 8 136 496,3 тыс. руб. (112,9% к первоначальному бюджету 2012 г.), из них:

- 1 краевая целевая программа - 45 265,4 тыс. руб. (на 96,5% ниже первоначального бюджета на 2012 г);

- 25 долгосрочных ЦП – на общую сумму 8 023 014,6 тыс. руб., что на 36,3% больше первоначального бюджета на 2012 г., в том числе, - предусмотрены средства (в форме резерва) на общую сумму 3 124 257,4 тыс. руб. на 11 ДЦП, которые, в нарушение ст. 179 Бюджетного кодекса, до настоящего времени не утверждены Правительством Пермского края (положено - за месяц до внесения проекта бюджета края в Законодательное Собрание Пермского края);

- 6 ведомственных ЦП – на общую сумму 68 216,3 тыс.руб., что в 2 раза больше первоначального бюджета на 2012 г.

КСП ПК отмечает, что из 11 программ, на которые средства зарезервированы, - по 6, на сегодняшний день, нет даже концепций, что ставит под сомнение возможность освоения предусмотренных в бюджете объёмов средств на реализацию этих программ. Также, отмечаем, что в октябре Правительство Пермского края внесло в Законодательное Собрание проект программы социально-экономического развития Пермского края на 2012-2016 года, но проект бюджета края предусматривает к финансированию не все программы, которые предусмотрены в вышеуказанной программе для достижения запланированных в ней социально значимых результатов. По нашему мнению, в этой ситуации существует риск недостижения запланированного социально-экономического эффекта.

КСП ПК ежегодно, при формировании бюджета, отмечает, что создание данных резервов осуществлено с нарушением бюджетного законодательства, которое запрещает их формирование.

Объём финансовых средств, предусмотренных на финансирование ЦП в 2013 г.

Табл. 7.

Целевые программы	Утверждено Законом (постановлением, приказом) о целевой программе	Проект бюджета на 2013 г.	Обеспеченность целевой программы, %
Всего	5 491 767,9	8 136 496,3	148,2
в том числе:			
Краевая	15 606,0	45 265,4	290,1
долгосрочные	5 407 945,6	8 023 014,6	148,4
ведомственные	68 216,3	68 216,3	100,0

8.3. Реализация программ в различных сферах социально-экономического развития.

В проекте бюджета предусмотрена реализация ЦП по следующим направлениям:

- Социальная политика – 15 ЦП;
- Экономическая политика – 4 ЦП;
- Природопользование и инфраструктура – 8 ЦП;
- Территориальное развитие – 1;
- Общественная безопасность – 3 ЦП;
- Иные – 1 (краевая целевая программа развития и гармонизации национальных отношений народов Пермского края на 2009-2013 годы).

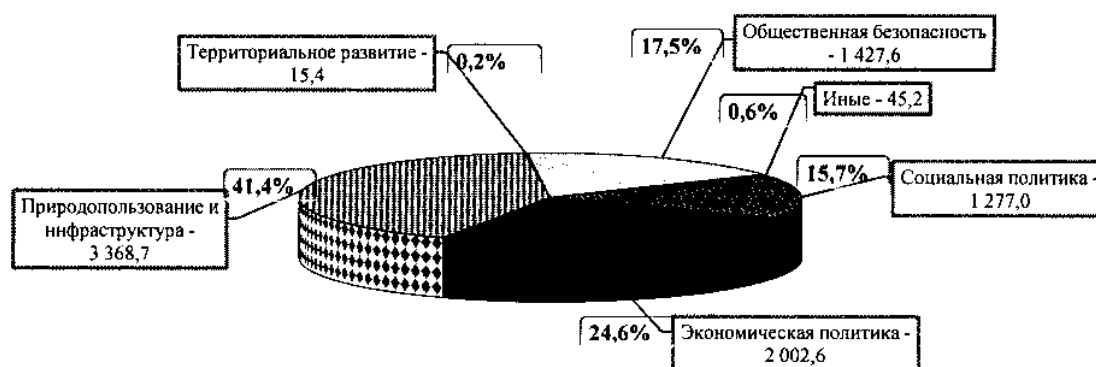


Рис. 2. Объем средств, по Законопроекту, - на ЦП по направлениям (млн. руб.) и удельный вес от общего объема, предусмотренного на ЦП по направлениям (%).

Как видно из Рис. 2., наибольший удельный вес на финансирование ЦП приходится на программы по развитию природопользования и инфраструктуры и на программы по экономической политике.

8.4. Объем, предусмотренный законопроектом на 2013 год, - по 2 ЦП превышает - на 108 744,4 тыс. руб. (в 1,4 раза) - утвержденный объем финансирования, предусмотренный по программам на 2013 год, и подлежит к исключению в связи с отсутствием расходных обязательств на указанную сумму.

А именно:

- Краевая целевая программа развития и гармонизации национальных отношений народов Пермского края на 2009-2013 годы – на 29 659,4 тыс. руб. (в 2,9 раза от потребности по ЦП);

- ДЦП «Развитие физической культуры, спорта и здорового образа жизни в Пермском крае на 2011-2015 годы» - на 79 085,0 тыс. руб. (на 1,3 раза от потребности по ЦП).

8.5. По 7 ЦП расходы планируются ниже утвержденного в программах объема финансирования, без внесения изменений в программы, при этом, - срок действия по 2 из этих программ завершается в 2013 году:

- ДЦП «Совершенствование и развитие сети автомобильных дорог Пермского края на 2009-2013 годы» - 88,1% к утвержденному объему;

- ДЦП «Комплексная реабилитация участников боевых действий и контртеррористических операций, а также членов их семей, проживающих на территории Пермского края на 2011-2013 годы» - 91,2% (см. приложение 5).

Указанное уменьшение финансирования программ - неправомерно.

8.6. В нарушение п. 4.7. Постановления Правительства ПК от 11.02.2009 № 63-п «О разработке, формировании и реализации долгосрочных целевых программ», - в приложениях 14 к законопроекту не представлено распределение ассигнований на финансирование мероприятий по ДЦП, подлежащих финансированию на 2013 год по следующим Программам, финансирование которых сокращено:

- ДЦП «Комплексная реабилитация участников боевых действий и контртеррористических операций, а также членов их семей, проживающих на территории Пермского края на 2011-2013 годы»;

- ДЦП «Пожарная безопасность на территории Пермского края, обеспечение нормативного состояния государственных и муниципальных учреждений Пермского края на период 2010-2014 годов»;

- ДЦП «Совершенствование и развитие сети автомобильных дорог Пермского

края на 2009-2013 годы».

Аналогичное нарушение допущено в распределении ассигнований на финансирование мероприятий ДЦП на плановый период 2014-2015 г.г. (приложение 15 к законопроекту).

Х. Дефицит бюджета Пермского края и источники его финансирования:

На 2013 год дефицит краевого бюджета предлагается к утверждению в сумме 7 142 481,9 тыс. руб., на 2014-2015 г.г. в суммах 7 435 526,6 и 8 078 306,8 тыс. руб., соответственно. Относительный размер планового дефицита, с учётом порядка исчисления, установленного ст. 92.1 БК РФ, - не превышает предельное значение (15%) и составляет: в 2013 г. - 8,9%, в 2014 г. - 8,6%, в 2015 г. - 8,8%.

В целях финансирования дефицита краевого бюджета (Приложения 31, 32), предполагается привлечение заёмных средств в виде кредитов коммерческих банков: в 2013 г. - на сумму 7 111,9 млн. руб. (с погашением в 2014 г.), в 2014 г. - 14 501,3 млн. руб. (с погашением в 2015 г.), в 2015 г. - 22 780,8 млн. руб.

В составе источников внутреннего финансирования дефицита бюджета на 01.01.2013 г. распределяются остатки средств краевого бюджета в сумме 32 621,2 тыс. руб., на начало каждого года планового периода остатки средств краевого бюджета, возможные к распределению в соответствующем финансовом году, - не планируются.

XI. Государственный долг Пермского края:

Законопроектом (ст. 14), с учётом требований и в пределах ограничений, определенных ст. 107 БК РФ, на 2013 г. предлагается к установлению: предельный объём государственного долга Пермского края - в размере 7 588,8 млн. руб., с ростом за трёхлетний период в 3 раза (до 22 815,1 млн. руб.), и верхний предел государственного внутреннего долга Пермского края по состоянию на 01.01.2014 г. - в сумме 7 411,4 млн. руб., с аналогичным ростом за трёхлетний период в 3,1 раза (до 22 813,8 млн. руб. на 01.01.2016 г.). Рост долговых обязательств обусловлен необходимостью покрытия дефицита краевого бюджета за счёт привлечения кредитов коммерческих банков (с 7 111,9 млн. руб. в 2013 г. и до 22 780,8 млн. руб. в 2015 г.), - что не характеризует устойчивость краевого бюджета.

XII. Правовое обеспечение:

12.1. В статье 10 проекта закона не предусмотрена индексация вознаграждения приёмным родителям (ст. 12 Закона Пермского края от 10.12.2008 № 353-ПК «Об устройстве детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, в Пермском крае»).

12.2. В Реестр не включены законы Пермского края, устанавливающие расходные обязательства, но не предусматривающиеся к финансированию в проекте бюджета 2013 года и планового периода 2014-2015 гг.

XIII. Государственные полномочия.

При расчёте межбюджетных трансфертов на осуществление государственных полномочий по страхованию граждан Российской Федерации, участвующих в деятельности дружин охраны общественного порядка на территории Пермского края, - допущено отклонение от Методики расчёта субвенции на осуществление указанных государственных полномочий, утверждённой Законом Пермского края от 30.04.2010 № 612-ПК «О передаче органам местного самоуправления отдельных государственных полномочий по страхованию граждан Российской Федерации, участвующих в деятельности дружин охраны общественного порядка на территории Пермского

края».

XIV. Предложения в проект постановления Законодательного Собрания Пермского края:

Рекомендовать Правительству Пермского края:

- уточнить прогноз социально-экономического развития Пермского края на 2013-2014 годы с учётом сценарных условий развития Российской Федерации на 2013-2014 годы, одобренных Президиумом Правительства Российской Федерации 20 сентября т.г. и итогов социально-экономического развития Пермского края за январь-август т.г.;

- на основе уточнённого Прогноза – уточнить параметры проекта краевого бюджета на 2013 год и плановый период 2014-2015 годы.

XV. Рекомендовать Министерству финансов Пермского края:

15.1. Уточнить в установленном порядке сумму прогнозируемых доходов в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных капиталах хозяйственных обществ, дивидендов по акциям, принадлежащим Пермскому краю, платежей от краевых унитарных предприятий, с учётом соответствующих поступлений, хозяйствующих субъектов.

15.2. Внести изменения в Методику формирования бюджета в соответствии с предложениями, указанными в Заключении.

Вывод:

проект закона Пермского края «О бюджете Пермского края на 2013 год и на плановый период 2014 и 2015 годов» - рекомендуется к принятию в первом чтении Законодательным Собранием Пермского края.

Председатель КСП ПК



Ю.В. Новоселов

Анализ доходов краевого бюджета в 2012 - 2015 годах

Тыс. руб.

Наименование кода поступлений в бюджет, группы, подгруппы, статьи, кода экономической классификации доходов	2012 год				Проект бюджета				в % к предыдущему году			
	Первоначально утвержденный бюджет	Ожидаемая оценка	2013 год	2014 год	2015 год	2013 г. / 2012 г. (первоначальном у бюджете)	2013 г. / 2012 г. (ожидаемой оценке)	2014 г. / 2013 г.	2015 г. / 2014 г.			
	2	3	4	5	6	7	8	9	10			
НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	76 055 745,9	78 253 131,7	79 930 933,5	86 779 859,2	92 276 328,7	105,1	102,1	108,6	106,3			
НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ, ДОХОДЫ	54 942 513,1	56 794 664,0	57 687 763,3	62 352 887,2	66 870 861,0	105,0	101,6	108,1	107,2			
Налог на прибыль организаций	36 145 567,9	37 245 568,0	38 850 524,0	41 648 868,6	44 816 224,2	107,5	104,3	107,2	107,6			
Налог на доходы физических лиц	18 796 945,2	19 549 096,0	18 837 239,3	20 704 018,6	22 054 636,8	100,2	96,4	109,9	106,5			
НАЛОГИ НА ТОВАРЫ (РАБОТЫ, УСЛУГИ), РЕАЛИЗУЕМЫЕ НА ТЕРРИТОРИИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ	8 780 676,9	8 780 676,9	10 043 359,4	11 533 813,6	12 249 246,8	114,4	114,4	114,8	106,2			
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации	8 780 676,9	8 780 676,9	10 043 359,4	11 533 813,6	12 249 246,8	114,4	114,4	114,8	106,2			
НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД	2 326 361,8	2 776 949,9	2 987 030,2	3 202 096,4	3 397 424,3	128,4	107,6	107,2	106,1			
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	2 326 361,8	2 776 949,9	2 987 030,2	3 202 096,4	3 397 424,3	128,4	107,6	107,2	106,1			
НАЛОГИ НА ИМУЩЕСТВО	8 183 287,5	7 783 287,5	7 997 327,9	8 444 202,6	8 492 334,5	97,7	102,7	105,6	100,6			
Налог на имущество организаций	8 183 287,5	7 783 287,5	7 997 327,9	8 444 202,6	8 492 334,5	97,7	102,7	105,6	100,6			
НАЛОГИ, СБОРЫ И РЕГУЛЯРНЫЕ ПЛАТЕЖИ ЗА ПОЛЬЗОВАНИЕ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ	277 693,4	306 651,6	309 354,5	309 354,5	309 354,5	111,4	100,9	100,0	100,0			
Налог на добычу полезных ископаемых	273 635,0	302 593,2	305 204,5	305 204,5	305 204,5	111,5	100,9	100,0	100,0			
Сборы за пользование объектами животного мира и за пользование объектами водных биологических ресурсов	4 058,4	4 058,4	4 150,0	4 150,0	4 150,0	102,3	102,3	100,0	100,0			
ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОШЛИНА, СБОРЫ	40 235,9	81 950,8	41 693,0	35 180,9	29 616,3	103,6	50,9	84,4	84,2			
Государственная пошлина за государственную регистрацию, а также за совершение прочих юридически значимых действий	40 235,9	81 950,8	41 693,0	35 180,9	29 616,3	103,6	50,9	84,4	84,2			
ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА, НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ	284 228,0	690 099,4	223 603,7	222 440,9	230 185,9	78,7	32,4	99,5	103,5			
Доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим Российской Федерации, субъектам Российской Федерации или муниципальным образованиям	3 156,0	14 035,9	6 845,2	9 870,8	12 559,8	48,8	144,2	127,2				
Доходы от размещения временно свободных средств бюджетов субъектов Российской Федерации	107 324,3	457 862,7										
Проценты, полученные от предоставления бюджетных кредитов внутри страны	8 190,9	8 190,9	4 041,0	1 775,1	880,2	117,2	49,3	3 422,6	95,6			

Наименование кода поступлений в бюджет, группы, подгруппы, статьи, кода экономической классификации доходов	2012 год		Проект бюджета				% к предыдущему году			
	Первоначально утвержденный бюджет	Ожидаемая оценка	2013 год	2014 год	2015 год	2013 г. / 2012 г. (первоначальном у бюджете)	2013 г. / 2012 г. (ожидаемой оценке)	2014 г. / 2013 г.	2015 г. / 2014 г.	
						2	3	4	5	6
Доходы, получаемые в виде арендной или иной платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества (за исключением имущества автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий), в том числе в виде платы за пользование государственными и муниципальными унитарными предприятиями	121 845,6	164 345,6	142 787,9	138 309,1	132 272,4	815,8	86,9	20,1	137,3	
Платежи от государственных и муниципальных унитарных предприятий	3 411,2	5 326,4	27 829,6	28 685,9	39 373,5	104,5	522,5	157,4	103,0	
Прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в государственной и муниципальной собственности (за исключением имущества автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)	40 300,0	40 337,9	42 100,0	43 800	45 100	114,5	104,4	978,5	103,7	
ПЛАТЕЖИ ПРИ ПОЛЬЗОВАНИИ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ	329 992,6	384 992,6	377 896,3	411 967,0	427 080,9	114,5	98,2	109,0	110,0	
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	116 905,6	116 905,6	136 944,1	150 638,5	165 702,4	117,1	117,1	110,0	100,1	
Платежи при пользовании недрами	36 287,0	36 287,0	33 766,7	33 766,7	33 816,7	93,1	93,1	100,0	100,0	
Плата за использование лесов	176 800,0	231 800,0	207 185,5	227 561,8	227 561,8	117,2	89,4	109,8	105,5	
ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ ПЛАТНЫХ УСЛУГ И КОМПЕНСАЦИИ ЗАТРАТ ГОСУДАРСТВА	47 735,5	80 723,6	54 443,6	60 566,4	63 922,8	114,1	67,4	111,2	100,0	
ДОХОДЫ ОТ ПРОДАЖИ МАТЕРИАЛЬНЫХ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ	654 353,2	318 017,3	29 861,6	29 801,7	29 801,7	4,6	9,4	99,8	100,0	
АДМИНИСТРАТИВНЫЕ ПЛАТЕЖИ И СБОРЫ	19968	19 968,0	4 200,0	3 148,0	2 100,0	103,4	21,0	75,0	66,7	
ШТРАФЫ, САНКЦИИ, ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА	168 700,0	216 550,0	174 400,0	174 400,0	174 400,0	103,4	80,5	100,0	100,0	
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	6 111 207,3	12 962 625,0	6 335 379,4	5 267 411,0	5 268 050,8	105,0	94,6	106,7	106,0	
ВСЕГО ДОХОДОВ	82 166 953,2	91 215 756,6	86 266 312,9	92 047 270,2	97 544 379,5	105,0	94,6	106,7	106,0	

Анализ расходов краевого бюджета в 2012 - 2015 годах

Тыс. руб.

Наименование расходов	Тыс. руб.																	
	2012 г.			2013 г.			2014 г.			2015 г.			2013 г.			Структура, %		
	первоначальный бюджет	уточненный бюджет	2012 г. уточненный бюджет	2013 г.	2014 г.	2015 г.	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%	2012 г. первоначальный бюджет	2012 г. уточненный бюджет	2013 г. проект	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	13					
ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ	6 564 721,1	4 062 779,2	6 667 890,9	5 718 496,4	5 755 171,4	103 169,8	101,6	2 605 111,7	164,1	7,6	4,2	7,1						
Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	182 630,6	190 235,6	184 579,9	191 974,4	194 088,3	1 949,3	101,1	-5 655,7	97,0	0,2	0,2	0,2						
Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	366 597,5	366 763,1	513 567,9	431 164,2	431 164,2	146 970,4	140,1	146 804,8	140,0	0,4	0,4	0,5						
Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	310 729,2	438 276,4	225 869,9	225 081,8	223 347,6	-84 859,3	72,7	-212 406,5	51,5	0,4	0,4	0,2						
Судебная система	213 420,1	235 767,1	267 580,8	279 233,8	283 455,4	54 160,7	125,4	31 813,7	113,5	0,2	0,2	0,3						
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	184 228,0	189 781,5	233 467,2	213 732,3	217 879,3	49 239,2	126,7	43 685,7	123,0	0,2	0,2	0,2						
Обеспечение проведения выборов и референдумов	97 013,8	97 013,8	108 276,8	113 178,0	114 024,4	11 263,0	111,6	11 263,0	111,6	0,1	0,1	0,1						
Международные отношения и международное сотрудничество	3 262,9	3 262,9	3 262,9	3 262,9	3 262,9	0,0	100,0	0,0	100,0	0,0	0,0	0,0						
Фундаментальные исследования	32 000,0	32 000,0	32 000,0	34 000,0	34 000,0	0,0	100,0	0,0	100,0	0,0	0,03	0,03						
Резервные фонды	200 000,0	200 000,0	200 000,0	200 000,0	200 000,0	0,0	100,0	0,0	100,0	0,2	0,2	0,2						
Другие общегосударственные вопросы*	4 974 839,0	2 309 678,8	4 899 285,5	4 026 869,0	4 053 949,3	-75 535,5	98,5	2 589 606,7	212,1	5,7	2,4	5,2						
НАЦИОНАЛЬНАЯ ОБОРОНА	89 478,1	114 029,3	95 712,3	98 523,3	100 583,1	6 234,2	107,0	-18 317,0	83,9	0,1	0,1	0,1						
Мобилизационная и всовейсковая подготовка	45 654,1	45 654,1	47 092,4	47 065,2	47 164,2	1 438,3	103,2	1 438,3	103,2	0,1	0,1	0,1						
Мобилизационная подготовка экономики	43 824,0	68 375,2	48 619,9	51 458,1	53 418,9	4 795,9	110,9	-19 755,3	71,1	0,1	0,1	0,1						

Наименование расходов	Проект бюджета						2013 г.			2013 г. к первоначальному бюджету 2012 г.			Структура, %		
	2012 г. первоначальный бюджет	2012 г. уточненный бюджет	2013 г.	2014 г.	2015 г.	2013 г. тыс. руб.	2013 г. %	2013 г. тыс. руб.	2013 г. %	2012 г. первоначальный бюджет	2012 г. уточненный бюджет	2013 г. проект			
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13			
НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	788 509,2	1 251 076,4	951 377,0	810 420,0	780 989,7	162 867,8	120,7	-299 699,4	76,0	0,9	1,3	1,0			
Защита населения и территории от последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона	104 261,7	158 138,9	91 979,7	97 040,6	98 566,7	-12 282,0	88,2	-66 159,2	58,2	0,1	0,2	0,1			
Обеспечение пожарной безопасности	466 364,0	779 929,2	535 392,1	529 798,9	513 898,4	69 028,1	114,8	-244 537,1	68,6	0,5	0,8	0,6			
Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности **	217 883,5	313 008,3	324 005,2	183 580,5	168 524,6	106 121,7	148,7	10 996,9	103,5	0,3	0,3	0,3			
НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА	10 242 885,1	10 786 561,1	12 470 786,4	13 269 257,2	12 933 918,1	2 227 901,3	121,8	1 684 225,3	115,6	11,8	11,1	13,4			
Общэкономические вопросы	589 324,3	674 066,7	751 582,0	771 392,8	789 700,2	162 257,7	127,5	77 515,3	111,5	0,7	0,7	0,8			
Воспроизводство минерально-сырьевой базы	0,0	45 000,0	22 500,0	22 500,0	22 500,0	22 500,0		-22 500,0	50,0	0,00	0,05	0,02			
Сельское хозяйство и рыболовство	1 397 122,4	1 397 886,2	1 971 505,5	2 472 146,1	2 419 202,1	574 383,1	141,1	573 619,3	141,0	1,6	1,4	2,1			
Водные хозяйства	179 076,8	185 611,2	184 294,4	184 294,4	184 294,4	5 217,6	102,9	-1 316,8	99,3	0,2	0,2	0,2			
Лесное хозяйство	430 031,1	448 969,4	527 743,3	530 932,3	531 365,8	97 712,2	122,7	78 773,9	117,5	0,5	0,5	0,6			
Транспорт	372 785,2	416 579,2	467 323,6	455 742,3	424 523,8	94 538,4	125,4	50 744,4	112,2	0,4	0,4	0,5			
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	6 527 181,7	6 533 642,0	7 958 893,5	8 308 971,1	8 056 365,4	1 431 711,8	121,9	1 425 251,5	121,8	7,5	6,7	8,5			
Связь и информатика	0,0	0,0	145 361,2	188 788,2	207 959,5	145 361,2		145 361,2	0,0	0,0	0,0	0,2			
Прикладные научные исследования в области национальной экономики	70 877,0	98 913,4	26 200,0	26 200,0	26 200,0	-44 677,0	37,0	-72 713,4	26,5	0,1	0,1	0,0			
Другие вопросы в области национальной экономики	676 486,6	985 893,0	415 382,9	308 290,0	271 806,9	-261 103,7	61,4	-570 510,1	42,1	0,8	1,0	0,4			
ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО	441 578,9	2 902 013,8	576 414,2	316 399,4	327 321,5	134 835,3	130,5	-2 325 599,6	19,9	0,5	3,0	0,6			
Жилищное хозяйство	16 238,0	1 460 565,6	36 764,1			20 526,1	226,4	-1 423 801,5	2,5	0,0	1,5	0,0			
Коммунальное хозяйство	61 988,6	1 050 056,0	6 988,0			-55 000,6	11,3	-1 043 068,0	0,7	0,1	1,1	0,0			
Благоустройство	0,0	0,0	86 500,0	161 000,0	181 000,0	86 500,0		86 500,0	0,0	0,0	0,0	0,1			
Прикладные научные исследования в области жилищно-коммунального хозяйства	0,0					0,0		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0			
Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	363 352,3	391 392,2	446 162,1	155 399,4	146 321,5	82 809,8	122,8	54 769,9	114,0	0,4	0,4	0,5			
ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ	61 299,5	86 730,0	84 291,8	93 461,4	95 097,9	22 992,3	137,5	-2 438,2	97,2	0,1	0,1	0,1			
Экологический контроль	2 545,8	2 545,8	2 744,4	2 942,0	3 121,4	198,6	107,8	198,6	107,8	0,003	0,003	0,003			

Наименование расходов	Проект бюджета				2013 г.		2013 г.		Структура, %			
	2012 г. первоначальный бюджет	2012 г. уточненный бюджет	2013 г.	2014 г.	2015 г.	к первоначальному бюджету 2012 г.		к уточненному бюджету 2012 г.		2012 г. первоначальный бюджет	2012 г. уточненный бюджет	2013 г. проект
						тыс. руб.	%	тыс. руб.	%			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания	44 630,3	70 014,6	64 490,6	72 479,8	73 375,3	19 860,3	144,5	-5 524,0	92,1	0,1	0,1	0,1
Другие вопросы в области охраны окружающей среды	14 123,4	14 169,6	17 056,8	18 039,6	18 601,2	2 933,4	120,8	2 887,2	120,4	0,02	0,01	0,02
ОБРАЗОВАНИЕ	14 969 446,8	17 115 907,1	18 608 641,7	20 362 941,3	20 355 177,0	3 639 194,9	124,3	1 492 734,6	108,7	17,2	17,6	19,9
Дошкольное образование	25 735,3	26 096,6	33 056,6	34 328,7	35 620,2	7 321,3	128,4	6 960,0	126,7	0,03	0,03	0,04
Общее образование	10 523 378,9	12 621 887,1	13 521 419,6	14 731 024,9	14 789 897,8	2 998 040,7	128,5	899 532,5	107,1	12,1	13,0	14,5
Начальное профессиональное образование	772 058,6	770 715,3	781 243,2	843 633,6	872 388,7	9 184,6	101,2	10 527,9	101,4	0,9	0,8	0,8
Среднее профессиональное образование	2 144 872,5	2 163 083,4	2 178 068,3	2 595 027,3	2 662 901,5	33 195,8	101,5	14 984,9	100,7	2,5	2,2	2,3
Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	67 299,5	75 796,0	75 566,7	79 727,0	81 326,9	8 267,2	112,3	-229,3	99,7	0,1	0,1	0,1
Высшее и послевузовское профессиональное образование	190 000,0	190 000,0	230 400,0	220 000,0	100 000,0	40 400,0	121,3	40 400,0	121,3	0,2	0,2	0,2
Молодежная политика и оздоровление детей	429 542,8	429 542,8	565 965,3	572 235,1	510 993,6	136 422,5	131,8	136 422,5	131,8	0,5	0,4	0,6
Другие вопросы в области образования ***	816 559,2	838 785,9	1 222 922,0	1 286 964,7	1 302 048,3	406 362,8	149,8	384 136,1	145,8	0,9	0,9	1,3
КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ, СРЕДСТВА МАССОВОЙ ИНФОРМАЦИИ	1 869 940,4	2 784 335,9	1 930 406,2	2 181 059,2	2 051 204,0	60 465,8	103,2	-853 929,7	69,3	2,2	2,9	2,1
Культура	1 663 315,1	2 573 139,4	1 715 161,6	1 763 377,9	1 830 132,1	51 846,5	103,1	-857 977,8	66,7	1,9	2,6	1,8
Другие вопросы в области культуры, кинематографии, средств массовой информации	206 625,3	211 196,5	215 244,6	417 681,3	221 071,9	8 619,3	104,2	4 048,1	101,9	0,2	0,2	0,2
ЗДРАВООХРАНЕНИЕ	18 449 170,4	20 276 719,6	19 250 458,1	19 850 006,2	20 956 980,2	801 287,7	104,3	-1 026 261,5	94,9	21,2	20,8	20,6
Стационарная медицинская помощь	2 365 072,0	4 599 422,1	2 911 089,2	3 198 908,6	3 489 494,8	546 017,2	123,1	-1 688 332,9	63,3	2,7	4,7	3,1
Амбулаторная помощь	907 923,9	925 017,8	169 381,2	185 331,6	201 399,3	-738 542,7	18,7	-755 636,6	18,3	1,0	0,9	0,2
Санаторно-оздоровительная помощь	150 885,5	152 179,4	159 976,7	176 395,9	193 069,0	9 091,2	106,0	7 797,3	105,1	0,2	0,2	0,2
Заготовка, переработка, хранение и обеспечение безопасности донорской крови и её компонентов	199 917,4	212 334,2	220 697,7	239 748,7	258 341,5	20 780,3	110,4	8 363,5	103,9	0,2	0,2	0,2
Санитарно-эпидемиологическое благополучие	0	0,0	8 475,3	9 084,8	9 637,1	8 475,3		8 475,3		0,0	0,0	0,01
Другие вопросы в области здравоохранения	14 825 371,6	14 387 766,1	15 780 838,0	16 040 536,6	16 805 038,5	955 466,4	106,4	1 393 071,9	109,7	17,1	14,8	16,9
СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА	19 644 220,4	19 930 495,4	19 506 409,1	19 697 371,8	20 939 263,6	-137 811,3	99,3	-424 086,3	97,9	22,6	20,4	20,9

Наименование расходов	Проект бюджета						2013 г.			2013 г. к первоначальному бюджету 2012 г.			Структура, %		
	2012 г. первоначальный бюджет		2012 г. уточненный бюджет		2013 г.	2014 г.	2015 г.	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%	2012 г. первоначальный бюджет	2012 г. уточненный бюджет	2013 г. проект	
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13			
I															
Пенсионное обеспечение	47 200,5	47 200,5	57 694,2	59 859,8	59 859,8	10 493,7	122,2	10 493,7	122,2	0,1	0,1	0,0	0,1		
Социальное обслуживание населения	2 272 197,1	2 301 892,1	2 135 181,7	2 165 478,6	2 197 318,6	-137 015,4	94,0	-166 710,4	92,8	2,6	2,4	2,4	2,3		
Социальное обслуживание населения ****	13 777 775,9	14 007 738,3	13 361 745,0	13 279 668,9	14 415 366,7	-416 030,9	97,0	-646 013,3	95,4	15,9	14,4	14,4	14,3		
Охрана семьи и детства	2 892 324,1	2 911 395,7	3 297 595,9	3 331 126,6	3 618 163,2	405 271,8	114,0	386 200,2	113,3	3,3	3,0	3,0	3,5		
Другие вопросы в области социальной политики	654 722,8	662 248,8	654 192,3	661 237,9	648 555,3	-530,5	99,9	-8 056,5	98,8	0,8	0,7	0,7	0,7		
ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ	757 526,7	1 327 970,7	1 005 761,1	1 015 164,9	1 276 317,7	248 234,4	132,8	-322 209,6	75,7	0,9	1,4	1,4	1,1		
Физическая культура	634 760,6	953 978,2	756 273,5	762 826,0	1 014 521,0	121 512,9	119,1	-197 704,7	79,3	0,7	1,0	0,8	0,8		
Массовый спорт	20 787,0	42 028,0	28 900,0	28 994,7	28 994,7	8 113,0	139,0	-13 128,0	68,8	0,02	0,04	0,03	0,03		
Спорт высших достижений	81 333,2	181 713,5	193 619,0	205 331,9	215 119,1	112 285,8	238,1	11 905,5	106,6	0,1	0,2	0,2	0,2		
Другие вопросы в области физической культуры и спорта	20 645,9	150 251,0	26 968,6	18 012,3	17 682,9	6 322,7	130,6	-123 282,4	17,9	0,0	0,2	0,2	0,0		
ОБСЛУЖИВАНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО И МУНИЦИПАЛЬНОГО ДОЛГА	14 634,6	14 634,6	8 025,8	381 994,7	771 477,7	-6 608,8	54,8	-6 608,8	54,8	0,02	0,02	0,02	0,01		
Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга	14 634,6	14 634,6	8 025,8	381 994,7	771 477,7	-6 608,8	54,8	-6 608,8	54,8	0,02	0,02	0,02	0,01		
МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ТРАНСФЕРТЫ ОБЩЕГО ХАРАКТЕРА БЮДЖЕТАМ СУБЪЕКТОВ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ И МУНИЦИПАЛЬНЫХ ОБРАЗОВАНИЙ	13 031 061,8	16 806 707,1	12 252 620,2	13 200 631,0	13 998 050,1	-778 441,6	94,0	-4 554 086,9	72,9	15,0	17,2	13,1	13,1		
Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	9 277 400,6	9 479 810,8	10 150 696,3	11 020 797,6	11 718 962,9	873 295,7	109,4	670 885,5	107,1	10,7	9,7	10,9	10,9		
Иные дотации	66 282,0	66 282,0	59 105,0	53 054,0	54 659,0	-7 177,0	89,2	-7 177,0	89,2	0,1	0,1	0,1	0,1		
Прочие межбюджетные трансферты общего характера	3 687 379,2	7 260 614,3	2 042 818,9	2 126 779,4	2 224 428,2	-1 644 560,3	55,4	-5 217 795,4	28,1	4,2	7,4	2,2	2,2		
Условно утвержденные расходы	0	0	0	2 487 069,9	5 281 134,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
ВСЕГО РАСХОДОВ	86 924 473,0	97 459 960,2	93 408 794,8	99 482 796,8	105 622 686,3	6 484 321,8	107,5	-4 051 165,4	95,8	100,0	100,0	100,0	100,0		

* В 2012 году расходы на КИП РР были распределены по объектам по отраслевому признаку

** В 2013-2014 годах расходы на обеспечение переданных полномочий по страхованию граждан РФ, участвующих в деятельности дружин охраны общественного порядка на территории Пермского края отражаются в подразделе 0113 "Другие общегосударственные вопросы"

*** В 2012 году расходы на мероприятия по организации коммуникативной площадки научного общества Пермского края отражались в подразделе 0801 "Культура"

**** В 2012 году расходы на социальные выплаты безработным гражданам за счет федерального бюджета отражались в подразделе 0401 "Общэкономические вопросы"

Расходы, по которым не приняты нормативные правовые акты

№ п/п	Наименование расходов в проекте бюджета, в Реестре расходных обязательств	Наименование органа власти Пермского края	Наименование проекта нормативного правового акта в Реестре расходных обязательств	Объем средств на исполнение расходного обязательства (тыс. руб.)		
				финансовый год	финансовый год +1	финансовый год +2
1	2	3	4	5	6	7
1	Расходы на развитие Информационно-аналитической системы Пермского края	811 - Администрация губернатора Пермского края	Проект Указа губернатора Пермского края "Об установлении расходного обязательства Пермского края на развитие Информационно-аналитической системы Пермского края"	12 000,00	12 000,00	12 000,00
2	Средства на реализацию долгосрочной целевой программы развития и гармонизации национальных		не указан		20 000,00	20 000,00
3	Средства на реализацию долгосрочной целевой программы "Предупреждение вредного воздействия вод и обеспечение безопасности гидротехнических сооружений Пермского края на 2013-2020"	816 - Министерство природных ресурсов, лесного хозяйства и экологии ПК	Проект постановления Правительства Пермского края "Об утверждении долгосрочной целевой программы "Предупреждение вредного воздействия вод и обеспечение безопасности ГТС на 2013-2020 годы"	99 513,70	99 513,70	99 513,70
4	Дополнительные меры социальной поддержки молодых семей и многодетных семей в решении жилищной проблемы на территории Пермского края		Проект закона Пермского края "О дополнительных мерах социальной поддержки молодых семей и многодетных семей в решении жилищной проблемы на территории Пермского края"	10 000,00	10 000,00	10 000,00
5	Средства на реализацию долгосрочной целевой программы "Развитие лесного хозяйства Пермского края на 2013-2017 годы "Леса Прикамья"			94 385,2	94 100,50	93 956,00
6	Средства на реализацию долгосрочной целевой программы "Внедрение и использование результатов космической деятельности в интересах социально-экономического развития Пермского края на 2013-2017 годы"	817 - Министерство промышленности, инноваций и науки ПК		100 000,00	72 000,00	17 000,00
7	Организация оказания специализированной медицинской помощи		Проект закона Пермского края "О территориальной Программе государственных гарантий бесплатного оказания населению Пермского края медицинской помощи на 2013 год"			
8	Долгосрочная целевая программа "Привлечение и закрепление медицинских кадров в государственных и муниципальных учреждениях здравоохранения Пермского края на 2013-2015 годы"	820 - Министерство здравоохранения Пермского края	Проект постановления Законодательного Собрания ПК "Об утверждении концепции долгосрочной целевой программы "Привлечение и закрепление медицинских кадров в государственных и муниципальных учреждениях здравоохранения Пермского края на 2013-2015 годы"	210 000,00	210 000,00	210 000,00

№ п/п	Наименование расходов в проекте бюджета, в Реестре расходных обязательств	Наименование органа власти Пермского края	Наименование проекта нормативного правового акта в Реестре расходных обязательств	Объем средств на исполнение расходного обязательства (тыс. руб.)		
				очередной финансовый год	финансовый год +1	финансовый год +2
1	2	3	4	5	6	7
9	Ведомственная целевая программа "Поддержка молодежных, общественных и муниципальных инициатив на 2013 год"		Проект ВЦП «Поддержка молодежных, общественных и муниципальных инициатив на 2013 год»	15 000,00		
10	Ведомственная целевая программа "Содействие общественно- гражданской активности молодежи на 2013 год"		Проект ВЦП «Содействие общественно-гражданской активности молодежи на 2013 год»	12 000,00		
11	Ведомственная целевая программа "Содействие социально-экономической и предпринимательской активности молодежи на 2013 год"		Проект ВЦП «Содействие социально-экономической и предпринимательской активности молодежи на 2013 год»	12 572,90		
12	Ведомственная целевая программа "Содействие творческой активности молодежи на 2013 год"		Проект ВЦП «Содействие творческой активности молодежи на 2013 год»	11 500,00		
13	ДЦП "Развитие туризма в Пермском крае 2013-2017"		Проект ДЦП «Развитие туризма в Пермском крае на 2013-2017 годы»	20 113,70	32 443,20	52 500,00
14	Мероприятия, направленные на поддержку деятельности кинокомиссии		Проект НПА «Мероприятия, направленные на поддержку деятельности кинокомиссии»	5 000,00		
15	Мероприятия, направленные на поддержку творческих инициатив в любительском творчестве	825 - Министерство культуры, молод. политики и массовых коммуникаций ПК	Проект НПА «Мероприятия, направленные на поддержку творческих инициатив в любительском творчестве»	5 000,00	5 000,00	5 000,00
16	Расходы на модернизацию материально-технической базы и информатизацию общедоступных межпоселенческих библиотек и библиотек поселений Пермского края		Проект НПА «Модернизация материально-технической базы и информатизация общедоступных межпоселенческих библиотек и библиотек поселений Пермского края»	6 000,00	21 480,60	13 740,30
17	Расходы на награждение Почетной грамотой Министерства культуры, молодежной политики и массовых коммуникаций Пермского края		Проект НПА «Награждение Почетной грамотой Министерства культуры, молодежной политики и массовых коммуникаций Пермского края»	375,00	375,00	375,00
18	Мероприятия по повышению квалификации кадров и переподготовке кадров специалистов учреждений культуры и педагогических работников образовательных учреждений сферы искусства и культуры Пермского края		Проект НПА «Об установлении расходного обязательства Пермского края на мероприятия по повышению квалификации кадров и переподготовке кадров специалистов учреждений культуры и педагогических работников образовательных учреждений сферы искусства и культуры Пермского края»; Закон Пермской области от 07.04.1999 № 458-66 «О государственной политике в сфере культуры»	364,00	364,00	364,00
19	Расходы на поддержку и развитие творческих союзов Пермского края		Проект НПА «Поддержка и развитие творческих союзов Пермского края»	9 583,00		

№ п/п	Наименование расходов в проекте бюджета, в Реестре расходных обязательств	Наименование органа власти Пермского края	Наименование акта в Реестре расходных обязательств	Объем средств на исполнение расходного обязательства (тыс. руб.)			
				очередной финансовый год	финансовый год +1	плановый период	финансовый год +2
1	2	3	4	5	6	7	
20	Расходы на предоставление грантов муниципальным театрам Пермского края		Проект НПА «Предоставление грантов муниципальным театрам Пермского края» не указан	9 000,00	9 000,00		9 000,00
21	Строительство зоиарка в г.Пермь				200 000,0		
22	Средства на реализацию долгосрочной целевой программы «Развитие системы образования Пермского края на 2013 – 2018 годы»		Проект концепции долгосрочной целевой программы «Развитие системы образования Пермского края на 2013 – 2018 годы »	50 000,00	100 000,00		100 000,00
23	Долгосрочная целевая программа "Улучшение жилищных условий молодых учителей на 2012-2014 годы"		Проект постановления Правительства Пермского края "Об утверждении долгосрочной целевой программы "Улучшение жилищных условий молодых учителей на 2012-2014 годы"	32 400,00	32 400,00		
24	Дистанционное образование детей – инвалидов (МО ПК)	830 - Министерство образования Пермского края	Проект Постановления Правительства Пермского края "Об утверждении порядка расходования субсидий из федерального бюджета бюджету Пермского края, средств софинансирования из бюджета Пермского края на организацию дистанционного образовании детей-инвалидов на дому по образовательным программам общего образования в Пермском крае в 2013-2015гг"				
25	Мероприятия по стимулированию педагогических работников по результатам обучения школьников		Проект Постановления Правительства Пермского края «О стимулировании педагогических работников по результатам обучения школьников в рамках реализации проекта «Ступени» в 2011	80 000,00	80 000,00		
26	Средства на реализацию долгосрочной целевой программы "Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия в Пермском крае на 2013-2020 годы"	835 - Министерство сельского хозяйства и продовольствия	не указан				
27	Предоставление государственной услуги на обеспечение содержания и управления введенных в эксплуатацию жилых домов в Правобережном районе г. Березники	ПК	Проект постановления Пермского края по внесению изменений в Постановление Правительства Пермского края от 15.10.2010 № 730-п «Об установлении расходного обязательства Пермского края на предоставление государственной услуги на обеспечение содержания и управления введенных в эксплуатацию жилых домов в Правобережном	1 731 238,60	2 208 912,10		2 152 056,50
				36 764,10			

№ п/п	Наименование расходов в проекте бюджета, в Реестре расходных обязательств	Наименование органа власти Пермского края	Наименование акта в Реестре расходных обязательств	Объем средств на исполнение расходного обязательства (тыс. руб.)		
				очередной финансовый год	финансовый год +1	финансовый год +2
1	2	3	4	5	6	7
28	Долгосрочная целевая программа "Обращение с отходами потребления на территории Пермского края на 2013-2017 годы"	842 - Министерство энергетики и ЖКХ Пермского края	Проект постановления Правительства Пермского края "Об утверждении долгосрочной целевой программы "Обращение с отходами потребления на территории Пермского края на 2013-2017 годы"	86 500,00	161 000,00	181 000,00
29	Формирование и пополнение резервов материально-технических ресурсов для ликвидации чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, оперативного устранения неисправностей и аварий на объектах ЖКХ		Проект постановления Правительства Пермского края "Об утверждении расходного обязательства по формированию и пополнению резервов материально-технических ресурсов для ликвидации чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, оперативного устранения неисправностей и аварий на объектах жилищно-коммунального хозяйства"	40 000,00	40 000,00	40 000,00
30	Предоставление мер социальной поддержки по оплате жилья и коммунальных услуг отдельным категориям граждан, работающим и проживающим в сельской местности и поселках городского типа (все отрасли кроме образования) (МСР)	855 - Министерство социального развития Пермского края	Проект Закона Пермского края "О внесении изменений в Закон Пермской области от 30.11.2004 N 184-5-395 «О социальной поддержке отдельных категорий граждан, работающих и проживающих в сельской местности и поселках городского типа (рабочих поселках), по оплате жилого помещения и коммунальных услуг"	145 539,50	156 064,00	165 579,90
31	Средства на приведение в нормативное состояние специальных учреждений для иностранных граждан	863 - Министерство общественной безопасности Пермского края	Проект НПА по приведению в нормативное состояние специальных учреждений для временного содержания иностранных граждан	15 000,00	15 000,00	
32	Средства на реализацию долгосрочной целевой программы "Профилактика правонарушений в Пермском крае на 2013-2016 годы"		Проект Постановления Законодательного Собрания Пермского края "О проекте концепции долгосрочной целевой программы "Профилактика правонарушений в Пермском крае на 2013-2016гг"	200 106,20	56 690,00	54 690,00
33	Организация и проведение мероприятий, посвященных 20-летию Избирательной системы	878 - Избирательная комиссия Пермского края	Проект Указа губернатора Пермского края "О финансировании расходов на организацию и проведение мероприятий посвященных 20-летию Избирательной системы Российской Федерации на территории Пермского края"	5 670,00		

№ п/п	Наименование расходов в проекте бюджета, в Реестре расходных обязательств	Наименование органа власти Пермского края	Наименование акта в Реестре расходных обязательств	Объем средств на исполнение расходного обязательства (тыс. руб.)		
				финансовый год	финансовый год +1	финансовый год +2
1	2	3	4	5	6	7
34	Средства на реализацию долгосрочной целевой программы «Совершенствование и развитие сети автомобильных дорог Пермского края»	880 - Министерство транспорта и связи ПК	Проект постановления Правительства Пермского края "О внесении изменений в Постановление Правительства Пермского края от 06.03.2009г. № 138-П «Об утверждении долгосрочной целевой программы «Совершенствование и развитие сети автомобильных дорог Пермского края»;	500 000,00	3 387 952,90	3 106 440,40
35	Расходы на выполнение функций на организацию строительства (реконструкции) объектов общественной инфраструктуры края (оплата труда)	892 - Министерство по делам Коми-пермяцкого округа Пермского края	Постановление правительства Пермского края от 30.11.2010 № 963-п «О создании, изменении типа, реорганизации, ликвидации бюджетного или казенного учреждения Пермского края, а также об утверждении устава данного учреждения и внесении в него изменений»	835,00		
Итого				3 483 269,70	7 045 490,00	6 364 409,80
Расходные обязательства, срок действия которых истек или ограничен						
1	Реализация за счёт средств краевого бюджета дополнительных мероприятий, направленных на снижение напряжённости на рынке труда	805 - Агентство по занятости населения Пермского края	Постановление Правительства Пермского края от 24.09.2012 № 899-п "Об утверждении Программы дополнительных мер по снижению напряжённости на рынке труда Пермского края в 2013 году"		1 825,60	1 825,60
2	Мероприятия по осуществлению регионального государственного надзора в области использования и охраны водных объектов	815 - Государственная инспекция по экологии и природопользованию Пермского края	Постановление Правительства Пермского края от 10.08.2010 г. № 481-п «Об установлении расходных обязательств Пермского края по осуществлению природоохранных мероприятий»			993,90
3	Мероприятия по ведению регионального кадастра отходов производства и потребления					856,10
4	Пилотный проект, направленный на повышение качества оказания медицинских услуг детскому населению в отделениях стационаров круглосуточного пребывания	820 - Министерство здравоохранения Пермского края	Постановление Правительства Пермского края от 01.02.2012 № 43-п «О реализации пилотного проекта, направленного на повышение качества оказания медицинских услуг детскому населению в отделениях стационаров круглосуточного пребывания в государственных и муниципальных учреждениях здравоохранения Пермского края»	12 112,90	13 585,10	15 117,50

№ п/п	Наименование расходов в проекте бюджета, в Реестре расходных обязательств	Наименование органа власти Пермского края	Наименование проекта нормативного правового акта в Реестре расходных обязательств	Объем средств на исполнение расходного обязательства (тыс. руб.)			
				очередной финансовый год	финансовый год +1	плановый период	финансовый год 1 2
1	2	3	4	5	6	7	
5	Долгосрочная целевая программа «Развитие малого и среднего предпринимательства в Пермском крае»	832 - Министерство развития предпринимательства и торговли ПК	Постановление Правительства Пермского края от 04.05.2012 № 282-п «О долгосрочной целевой программе «Развитие малого и среднего предпринимательства в Пермском крае на 2012-2014 годы»; Постановление Законодательного собрания Пермского края от 15.03.2012 № 125 «Об утверждении концепции долгосрочной целевой программы «Развитие малого и среднего предпринимательства в Пермском крае на 2012-2014 года»			141 704,00	
6	Обеспечение работников учреждений бюджетной сферы Пермского края путевками на санаторно-курортное лечение и оздоровление	855 - Министерство социального развития Пермского края	Закон Пермского края от 08.12.2006 N 30-КЗ "Об обеспечении работников государственных и муниципальных учреждений Пермского края путевками на санаторно-курортное лечение и оздоровление"	45 000,00			
7	Предоставление мер социальной поддержки по оплате жилья и коммунальных услуг отдельным категориям граждан, работающих и проживающих в сельской местности и поселках городского типа (все отрасли кроме образования) (МСР)	855 - Министерство социального развития Пермского края	Проект Закона Пермского края "О внесении изменений в Закон Пермской области от 30.11.2004 г. № 1845-395 «О социальной поддержке отдельных категорий граждан, работающих и проживающих в сельской местности и поселках городского типа (рабочих поселках), по оплате жилого помещения и коммунальных услуг».	272,80	292,40	310,30	
Итого				57 385,70	15 703,10	160 807,40	

Анализ изменения расчетных доходов консолидированных бюджетов муниципальных районов, городских округов на основе данных модели межбюджетного регулирования на 2013 г. в сравнении с 2012 г.

№	Наименование муниципального района (городского округа)	2013					Рост (снижение) дотаций из РФФПМР (ГО), % к 2012 г.	Рост (снижение) расчетных доходов, % к 2012 г.	Итого расчетные доходы на одного жителя, тыс.руб./чел.	
		Налоговый потенциал муниципальных районов (городских округов) (НП)	Налоговый потенциал поселений (НП)	Дотации из РФФПМР (ГО)	Дотации из РФФПП	Итого расчетные доходы (НП + дотации)			2012	2013
	Всего	15 614 764,1	9 194 280,0	9 591 209,1	559 487,2	34 959 740,3	109,7%	119,1%	11,1	13,3
1	Пермь ГО	8 382 816,7	5 671 086,2	0,0	212 936,8	14 266 839,7	0,0%	118,3%	12,2	14,3
2	г. Александровск	133 704,7	47 107,1	189 576,9	6 545,5	376 934,2	105,9%	125,2%	9,6	12,3
3	Березники ГО	1 041 415,3	767 203,7	0,0	32 904,5	1 841 523,5	0,0%	121,4%	9,7	11,9
4	г. Иремель	36 074,0	12 784,2	83 101,3	2 808,2	134 767,7	108,1%	117,1%	8,3	10,2
5	Губаха ГО	165 094,5	71 604,3	125 313,5	8 076,5	370 088,9	112,1%	118,9%	8,0	9,8
6	г. Добрянка	374 266,0	157 490,3	186 346,8	12 078,1	730 181,2	89,6%	121,3%	10,6	12,9
7	г. Кизел	68 667,3	22 290,2	147 974,2	5 088,1	244 019,8	97,5%	110,3%	8,9	10,2
8	г. Краснокамск	328 278,0	206 649,0	235 992,2	15 068,7	785 987,9	112,6%	124,2%	9,0	11,1
9	Кунгур ГО	293 650,3	133 469,6	162 174,0	14 111,5	603 405,4	129,3%	125,3%	7,3	9,1
10	Лысьва ГО	276 536,0	138 783,9	415 283,5	16 403,7	847 007,2	127,1%	121,7%	8,9	11,0
11	Соликамск ГО	542 585,3	277 652,9	92 709,1	20 589,6	933 536,9	217,5%	119,4%	8,1	9,6
12	г. Чайковский	650 875,4	271 223,5	219 785,4	22 085,5	1 163 969,8	91,4%	118,3%	9,5	11,2
13	г. Чусовой	371 623,3	151 082,3	250 243,7	15 013,6	787 962,9	97,0%	121,8%	9,1	11,2
14	Бардымский	75 920,0	31 821,0	225 208,0	5 411,5	338 360,6	107,3%	118,1%	11,2	13,3
15	Березовский	58 464,9	23 491,8	171 984,5	3 535,8	257 476,9	106,7%	117,1%	12,9	15,5
16	Б.-Сосновский	33 338,0	13 362,3	169 848,7	2 806,1	219 355,1	112,9%	115,1%	14,4	16,6
17	Верещагинский	158 129,5	66 307,6	337 854,3	8 750,7	571 042,1	113,7%	122,4%	11,3	13,9
18	Горнозаводский	129 748,8	44 163,1	134 409,6	5 414,5	313 736,0	104,3%	123,3%	9,8	12,3
19	Еловский	23 669,9	10 139,4	119 234,6	2 211,3	155 255,2	108,5%	111,5%	13,0	14,9
20	Ильинский	44 743,4	18 284,5	237 606,1	4 130,7	304 764,6	114,2%	116,6%	13,3	15,7
21	Карагайский	57 461,8	24 140,4	260 511,7	4 810,0	346 923,9	114,4%	119,5%	12,7	15,3
22	Кишертский	36 236,6	14 816,0	129 947,9	2 693,3	183 693,9	99,7%	106,5%	13,5	14,5
23	Кудринский	84 836,8	35 880,0	278 806,7	5 689,4	405 213,0	107,4%	116,1%	13,0	15,2
24	Кузнецкий	110 123,9	67 411,6	423 085,3	9 149,6	609 770,4	109,8%	115,8%	12,4	14,2
25	Красновишерский	75 098,8	27 788,1	207 488,7	4 713,3	315 088,8	107,1%	115,6%	12,1	14,2
26	Крымский	160 174,8	61 958,7	269 217,4	9 216,9	500 567,8	112,3%	121,6%	9,4	11,6
27	Октябрьский	103 741,2	38 062,3	322 713,5	6 378,0	470 895,0	108,0%	115,3%	13,4	15,7
28	Осинский	171 111,4	68 927,2	127 878,5	6 256,1	374 173,1	94,9%	119,1%	10,7	12,7
29	Ординский	45 748,1	22 262,1	150 321,2	3 308,5	221 639,8	109,4%	114,9%	12,4	14,3
30	Оханский	52 908,7	25 626,1	122 830,9	3 518,3	204 884,0	107,3%	117,4%	10,7	12,4
31	Очерский	97 317,6	38 729,7	165 170,5	4 867,4	306 085,3	106,9%	123,7%	10,8	13,4
32	Пермский	482 703,5	235 345,2	590 535,6	21 599,9	1 330 184,2	146,0%	144,8%	8,9	12,9
33	Сивинский	39 337,9	16 573,3	198 917,7	3 121,5	257 950,4	101,4%	108,1%	16,1	17,6
34	Соликамский	104 589,8	32 991,4	87 362,5	3 638,3	228 582,1	91,0%	119,4%	11,2	13,4
35	Суксунский	51 056,0	22 310,2	209 387,8	4 255,2	287 009,2	113,2%	118,4%	12,1	14,4
36	Усольский	43 098,5	25 378,0	114 756,7	3 019,5	186 252,7	113,2%	126,0%	10,4	13,1
37	Уинский	25 473,0	11 901,6	122 961,0	2 339,9	162 675,5	108,2%	111,4%	12,8	14,8
38	Частинский	47 523,7	17 016,1	151 115,0	2 752,7	218 407,4	107,8%	117,8%	14,4	16,9
39	Чердынский	61 716,8	19 636,9	264 936,7	5 010,4	351 300,8	98,0%	103,3%	13,9	14,9
40	Чергушинский	253 046,4	114 829,5	291 573,1	10 783,3	670 232,2	122,6%	131,6%	10,1	13,2
41	ЗАТО Звездный ГО	24 485,6	8 965,2	62 912,4	1 957,9	98 321,1	147,3%	123,3%	8,7	10,7
42	Кудымкар ГО	107 447,1	55 689,0	125 456,2	6 290,4	294 882,7	134,5%	126,7%	8,0	10,0
43	Гайнский	38 481,9	11 699,3	207 851,9	2 828,0	260 861,1	90,9%	98,6%	19,2	19,6
44	Косинский	19 287,1	6 752,1	138 530,4	1 504,9	166 074,4	101,8%	106,5%	21,6	23,5
45	Кочевский	31 764,9	11 004,6	182 023,4	2 335,6	227 128,5	97,5%	104,4%	19,5	20,7
46	Кудымкарский	38 087,0	18 089,6	449 225,6	5 371,9	510 774,1	111,7%	113,8%	17,4	20,2
47	Юрлинский	18 098,8	6 784,7	177 316,7	1 982,8	204 183,1	104,4%	106,7%	19,9	21,9
48	Юсьвинский	44 205,1	17 714,3	253 727,8	4 123,3	319 770,5	100,3%	106,0%	15,5	16,5

Анализ финансирования целевых программ в 2012 - 2013 г.г.

Тыс. руб.

№ п/п	Наименование целевой программы	2012 год					2013 год		Обеспеченность целевой программы, %
		3	4	5	6=4/3	7	8	9=8/7	
1		1 815 119,3	1 285 707,0	1 294 079,8	70,8	15 606,0	45 265,4	290,1	
Красные (областные) целевые программы									
1	Красная целевая программа развития и гармонизации национальных отношений народов Пермского края на 2009-2013 годы	15 107,0	15 107,0	16 106,0	100,0	15 606,0	45 265,4	290,1	
2	КЦП "Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия в Пермском крае на 2009-2012 годы"	1 675 400,0	1 159 801,7	1 159 801,7	69,2	-	-	-	
3	КЦП "Предупреждение вредного воздействия волн и обеспечение безопасности гидротехнических сооружений на территории Пермского края на 2008-2012 годы"	105 953,9	92 979,3	99 513,7	87,8	-	-	-	
4	КЦП "Развитие туризма в Пермском крае (2008-2012 годы)"	18 658,4	17 819,0	18 658,4	95,5	-	-	-	
Долгосрочные целевые программы		5 176 494,2	5 884 748,2	5 601 412,3	113,7%	5 407 945,6	8 023 014,6	148,4%	
1	ДЦП "Совершенствование и развитие сети автомобильных дорог Пермского края на 2009-2013 годы"	1 264 555,6	2 757 752,3	1 515 214,7	218,1	2 839 516,6	2 501 471,5	88,1%	
2	ДЦП "Пожарная безопасность на территории Пермского края, обеспечение пожарной безопасности нормативного состояния государственных и муниципальных учреждений Пермского края на период 2010-2014 годов"	1 499 391,7	1 990 310,9	1 639 044,1	132,7%	1 387 475,0	1 221 020,8	88,0%	
	<i>текущие расходы</i>	1 309 739,7	1 800 658,9	1 319 174,6	137,5%	1 227 309,4	1 221 020,8	99,5%	
	<i>бюджет развития</i>	189 652,0	189 652,0	319 869,5	100,0%	160 165,6	0,0	0,0%	
3	ДЦП "Энергосбережение и повышение энергетической эффективности Пермского края на 2010-2020 годы"	183 012,1	100 000,0	184 397,4	54,6%	100 000,0	50 000,0	50,0%	
4	ДЦП "Комплексная реабилитация участников боевых действий и контртеррористических операций, а также членов их семей, проживающих на территории Пермского края на 2011-2013 годы"	6 260,0	6 730,0	6 886,0	107,5%	7 050,0	6 430,0	91,2%	
5	ДЦП "Семья и дети Пермского края на 2011-2015 годы"	58 991,3	58 991,3	60 672,2	100,0%	62 346,1	62 346,1	100,0%	

№ п/п	Наименование целевой программы	Обеспеченность целевой программы, %								
		3	4	5	6=4/3	7	8	9=8/7		
		Утверждено Законом (постановлением, приказом) о целевой программе	Утверждено законом о бюджете (2012-2014 гг.) /первоначально	Утверждено законом о бюджете (2012-2014 гг.) /уточнено	Обеспеченность целевой программы, %	Утверждено Законом (постановлением, приказом) о целевой программе	В соотв.с проектом бюджета (2013-2015 гг.)	Обеспеченность целевой программы, %		
1										
6	ДЦП "Развитие физической культуры, спорта и здорового образа жизни в Пермском крае на 2011-2015 годы"	279 913,8	279 913,8	394 131,4	100,0%	250 000,0	329 085,0	131,6%		
7	ДЦП "Обеспечение жильем молодых семей в Пермском крае на 2011-2015 годы"	573 913,0	447 913,0	621 850,7	78,0%	447 913,0	447 913,0	100,0%		
8	ДЦП "Совершенствование оказания медицинской помощи больным с сосудистыми заболеваниями и онкологическим больным на 2011-2013 годы"	599 947,8	300,0	599 947,9	0,1%	150,0	150,0	100,0%		
9	ДЦП "Реабилитация и создание условий для социальной интеграции инвалидов Пермского края на 2012-2014 годы"	21 063,3	21 063,3	21 063,3	100,0%	19 915,1	19 915,1	100,0%		
10	ДЦП "Противодействие наркомании и незаконному обороту наркотических средств на территории Пермского края на 2012-2015 годы"	37 405,9	37 405,9	37 405,9	100,0%	49 970,8	49 970,0	100,0%		
11	ДЦП "Повышение квалификации, профессиональная переподготовка муниципальных служащих и глав муниципальных образований Пермского края на 2012-2014 гг."	15 397,0	15 397,0	15 397,0	100,0%	19 795,0	15 397,0	77,8%		
12	ДЦП "Развитие малого и среднего предпринимательства в Пермском крае на 2012-2014 годы"	269 811,0	0,0	269 811,0	0,0%	158 186,0	158 186,0	100,0%		
13	ДЦП "Развитие и использование минерально-сырьевой базы Пермского края на 2012-2020 годы"	45 000,0	0,0	45 000,0	0,0%	45 000,0	22 500,0	50,0%		
14	ДЦП "Охрана и воспроизводство объектов животного мира, отнесенных к охотничьим ресурсам, и среды их обитания в Пермском крае на 2012-2016 годы"	21 620,0	0,0	21 620,0	0,0%	20 628,0	14 372,7	69,7%		
15	ДЦП "Профилактика правонарушений в Пермском крае на 2009-2012 годы"	195 000,0	109 000,0	109 000,0	55,9%	-	-	-		
16	ДЦП "Повышение безопасности дорожного движения в Пермском крае на 2009-2012 годы"	105 211,7	59 970,7	59 970,7	57,0%	-	-	-		
в том числе проекты долгосрочных целевых программ		-	-	-	-	-	3 124 257,4	-		
15	Средства на реализацию долгосрочной целевой программы "Привлечение и закрепление медицинских кадров в государственных и муниципальных учреждениях здравоохранения Пермского края на 2013-2015 годы" <i>Проект постановления Законодательного Собрания ПК "О проекте концепции."</i>	-	-	-	-	-	210 000,0	-		

№ п/п	Наименование целевой программы	3	4	5	6=4/3	7	8	9=8/7
1	2				6=4/3		8	9=8/7
16	Средства на реализацию долгосрочной целевой программы "Предупреждение негативного воздействия вод и обеспечение безопасности гидротехнических сооружений Пермского края на 2013 - 2020 годы" Проект постановления Правительства Пермского края "О ДЦП..."	-	-	-	-	-	99 513,7	
17	Средства на реализацию долгосрочной целевой программы "Развитие лесного хозяйства Пермского края на 2013-2017 годы "Леса Прикамья" Лесной кодекс Российской Федерации от 04.12.2006 № 200-ФЗ	-	-	-	-	-	94 385,2	
18	Средства на реализацию долгосрочной целевой программы "Обращение с отходами потребления на территории Пермского края на 2013-2017 годы" Проект постановления Правительства Пермского края "О ДЦП"	-	-	-	-	-	86 500,0	
19	Средства на реализацию долгосрочной целевой программы "Внедрение и использование результатов космической деятельности в интересах социально-экономического развития Пермского края на 2013-2017 годы" Концепция на согласование	-	-	-	-	-	100 000,0	
20	Средства на реализацию долгосрочной целевой программы "Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия в Пермском крае на 2013-2020 годы" Постановление Правительства Пермского края от 04.05.2012 № 282-н"О ДЦП..."	-	-	-	-	-	1 731 238,6	
21	Средства на реализацию долгосрочной целевой программы "Профилактика правонарушений в Пермском крае на 2013-2016 годы" Проект постановления Законодательного Собрания Пермского края "О проекте концепции..."	-	-	-	-	-	200 106,2	
22	Средства на реализацию долгосрочной целевой программы "Развитие туризма в Пермском крае на 2013-2017 годы" Проект постановления Правительства НК "О ДЦП..."	-	-	-	-	-	20 113,7	

№ п/п	Наименование целевой программы	Обеспеченность целевой программы, %							
		3	4	5	6=4/3	7	8	9=8/7	
		Утверждено Законом (постановлением, приказом) о целевой программе	Утверждено законом о бюджете (2012-2014 гг.) /первоначально	Утверждено законом о бюджете (2012-2014 гг.) /уточнено	Обеспеченность целевой программы, %	Утверждено Законом (постановлением, приказом) о целевой программе	В соотв.с проектом бюджета (2013-2015 гг.)	Обеспеченность целевой программы, %	
23	Средства на реализацию долгосрочной целевой программы "Улучшение жилищных условий молодых учителей на 2012-2014 годы" <i>Проект постановления Правительства Пермского края "О ДЦП..."</i>	-	-	-	-	-	32 400,0		
24	Средства на реализацию долгосрочной целевой программы "Развитие системы образования Пермского края на 2013 – 2018 годы" <i>Проект концепции долгосрочной целевой Пермского края</i>	-	-	-	-	-	50 000,0		
25	Средства на реализацию долгосрочной целевой программы "Совершенствование и развитие сети автомобильных дорог Пермского края" <i>Проект постановления Правительства Пермского края</i>	-	-	-	-	-	500 000,0		
Ведомственные целевые программы		33 500,0	33 500,0	36 600,4	100,0%	68 216,3	68 216,3	100,0%	
1	ВЦП «Развитие технологического предпринимательства в Пермском крае на 2012-2014 годы»	7 500,0	7 500,0	7 500,0	100,0%	13 143,4	13 143,4	100,0%	
2	ВЦП " Содействие общественно- гражданской активности молодежи на 2013 год"					12 000,0	12 000,0	100,0%	
3	ВЦП "Содействие творческой активности молодежи на 2013 год"					11 500,0	11 500,0	100,0%	
4	ВЦП "Содействие социально-экономической и предпринимательской активности молодежи на 2013 год"					12 572,9	12 572,9	100,0%	
5	ВЦП "Поддержка молодежных, общественных и муниципальных инициатив на 2013 год"					15 000,0	15 000,0	100,0%	
6	ВЦП "Патриотическое воспитание жителей Пермского края на 2011-2013 годы"	4 000,0	4 000,0	4 000,0	100,0%	4 000,0	4 000,0	100,0%	
7	ВЦП "Мемориальный музей истории политических репрессий Пермь-36" на 2011-2012 годы"	7 000,0	7 000,0	10 100,4	100,0%				
8	ВЦП "Снижение рисков и смягчение последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера"	15 000,0	15 000,0	15 000,0	100,0%				
ИТОГО ПО ЦЕЛЕВЫМ ПРОГРАММАМ		7 025 113,5	7 203 955,2	6 932 092,5	102,5%	5 491 767,9	8 136 496,3	148,2%	