



**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: Permoblksp@ksppk.ru
ОКПО 50283606, ОГРН 1025900537090
ИНН/КПП 5902292350/590201001

Председателю
Законодательного Собрания
Пермского края

В.А.Сухих

05.08.2013 № 1-14/520

на № 07/1539-13 от 19.07.2013

О направлении заключения

Уважаемый Валерий Александрович!

Направляем Вам заключение на проект постановления Законодательного Собрания Пермского края «О бюджетной смете расходов на обеспечение деятельности Законодательного Собрания Пермского края на 2014 год и плановый период 2015 и 2016 годов».

Приложение: на 6 л. в 1 экз.

И.о. председателя
Контрольно-счётной палаты

В.Л.Шуклецов





**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: Permoblksp@kspk.ru
ОКПО 50283606, ОГРН 1025900537090, ИНН/КПП 5902292350/590201001

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

на проект постановления Законодательного Собрания Пермского края «О бюджетной смете расходов на обеспечение деятельности Законодательного Собрания Пермского края на 2014 год и плановый период 2015 и 2016 годов»
(внесенный группой депутатов Законодательного Собрания Пермского края)

05.08.2013

№ 48

Рассмотрев представленный на заключение проект постановления Законодательного Собрания Пермского края «О бюджетной смете расходов на обеспечение деятельности Законодательного Собрания Пермского края на 2014 год и плановый период 2015 и 2016 годов» (далее - проект постановления), КСП ПК отмечает следующее.

Смета расходов на содержание Законодательного Собрания Пермского края в соответствии с п. 4 ст. 6 Закона Пермского края от 06.03.2007 № 8-ПК «О Законодательном Собрании Пермского края» утверждается Законодательным Собранием и прилагается к краевому бюджету.

Представленный на заключение проект постановления предусматривает утверждение сметы расходов на обеспечение деятельности Законодательного Собрания (далее - проект сметы) на 2014 год в сумме 456 778,9 тыс. руб., что на 41 184,7 тыс. руб. меньше бюджетных назначений текущего года. Расходы на 2015 и 2016 годы предусмотрены в сумме по 456 078,9 тыс. руб., что на 700 тыс. руб. меньше запланированного на 2014 год.

Анализ изменения планируемых расходов на содержание Законодательного Собрания приведен в Таблице 1 и в Приложении к настоящему Заключениею.

Таблица 1
(тыс. руб.)

План на 2013 год (утвержден постановлением ЗС ПК № 395 от 20.09.2012)	Проект			Проект 2014 года
	2014 год	2015 год	2016 год	Изменения к плану на 2013 год
497 963,6	456 778,9	456 078,9	456 078,9	- 8,3%

Расчет расходов на обеспечение деятельности Законодательного Собрания произведен исходя из потребности в тех или иных видах работ, услуг, в приобретении основных средств и материальных запасов.

При планировании всех статей расходов за основу приняты плановые затраты текущего года, скорректированные с учетом прогнозного уровня инфляции в 2014 году (106,8%).

Кроме того, по ряду статей учтено повышение тарифов на отдельные виды услуг.

Как было отмечено ранее, проект сметы предусматривает уменьшение расходов на 2014 год по сравнению с планом текущего года на общую сумму 41 184,7 тыс. руб. При этом, снижение расходов предполагается по следующим статьям:

- «Работы, услуги по содержанию имущества» - на 10 826 тыс. руб.;
- «Прочие расходы» - на 285,4 тыс. руб.;
- «Увеличение стоимости основных средств» - на 86 359,4 тыс. руб.

Исходя из проекта сметы, в структуре расходов на содержание Законодательного Собрания на 2014 год значительный удельный вес, как и в предыдущие годы, будут занимать следующие расходы:

- ✓ «Оплата труда и начисления на выплаты по оплате труда» - 57,3%;
- ✓ - «Транспортные услуги» - 12,4%;
- ✓ «Прочие работы, услуги» - 19,4%.

1. «Оплата труда и начисления на выплаты по оплате труда» (код КОСГУ 210)

1.1. При расчете расходов на оплату труда лиц, замещающих государственные должности Пермского края в Законодательном Собрании, за основу приняты должностные оклады, установленные в соответствии со ст. 2 Закона Пермского края от 06.03.2007 № 16-ПК «О денежном вознаграждении лиц, замещающих государственные должности Пермского края».

В расчетах фонда оплаты труда (с начислениями на выплаты по оплате труда) (далее - ФОТ) численность депутатов, осуществляющих свою деятельность в Законодательном Собрании на постоянной (профессиональной) основе, учтена в количестве 25 чел., что соответствует «Штатному расписанию Законодательного Собрания Пермского края с 1 июля 2013 года»¹ (в настоящее время 23 депутата, работающих на постоянной основе).

1.2. Расчет ФОТ государственных гражданских служащих аппарата Законодательного Собрания произведен исходя из должностных окладов, соответствующих максимальным размерам схем должностных окладов, утвержденных Указом губернатора Пермского края от 27.03.2007 № 18² (с учетом изменений, внесенных Указом губернатора Пермского края от 20.06.2013 № 71) и штатной численности аппарата Законодательного Собрания, утвержденной в количестве 136 ед.

1.3. ФОТ помощников депутатов Законодательного Собрания определен в соответствии с ч. 4 ст. 17 Закона Пермского края от 06.03.2007 № 9-ПК «О

¹ Утверждено распоряжением председателя Законодательного Собрания Пермского края от 28.06.2013 № 58

² «О должностях государственной гражданской службы Пермского края и должностных окладах государственных гражданских служащих Пермского края в аппарате Законодательного Собрания Пермского края»

статусе депутата Законодательного Собрания Пермского края»³ и п. 5.1 «Положения о помощнике депутата Законодательного Собрания Пермского края», утвержденного Постановлением Законодательного Собрания Пермского края от 22.02.2007 № 79, исходя из численности депутатов Законодательного Собрания Пермского края (60 чел.), установленной согласно п.1. ст. 9 Закона Пермского края от 06.03.2007 № 8-ПК «О Законодательном Собрании Пермского края».

1.4. При расчете ФОТ депутатов, государственных служащих аппарата Законодательного Собрания, помощников депутатов учтено увеличение фонда оплаты труда (с 01.06.2011 г. - на 6,5%, с 01.10.2012 - на 6%, в соответствии с законами о краевом бюджете на 2011 и 2012 годы) и индексация должностных окладов (с 01.01.2013 - на 8,7%, в соответствии с ч. 3 ст. 11 Закона Пермского края от 19.12.2012 № 139-ПК «О бюджете Пермского края на 2013 год и на плановый период 2014 и 2015 годов», с 01.01.2014 - на 6,8%, исходя из индекса потребительских цен в 2014 году и в соответствии с письмом министра финансов Пермского края от 26.07.2013 № СЭД-39-01-07-51).

2. В проекте сметы в составе ст. «Прочие выплаты» (код КОСГУ 212) на основании п.6 «Положения о порядке и размерах оплаты арендуемых помещений и других расходов, связанных с обеспечением деятельности общественных приемных депутатов Законодательного Собрания Пермского края»⁴ предусмотрены средства, направляемые ежемесячно на возмещение расходов депутатам на общественные приемные; на основании п. 5.3. «Положения о помощнике депутата Законодательного Собрания Пермского края»⁵ предусмотрены средства, направляемые ежемесячно на возмещение расходов помощникам депутатов. И те и другие расходы предусмотрены на уровне 2013 года. Рост расходов по данной статье связан с увеличением расходов на выплату суточных при заграничных командировках.

В составе ст. «Прочие работы, услуги (КОД КОСГУ 226) заложены суммы на возмещение депутатам Законодательного Собрания (кроме работающих на постоянной (профессиональной) основе) расходов, связанных с осуществлением депутатской деятельности. Данные компенсационные расходы определены с учетом положений ст. 16 Закона Пермского края от 06.03.2007 № 9-ПК «О статусе депутата Законодательного Собрания Пермского края».

3. При определении расходов на оплату «Услуг связи» (код КОСГУ 221), в основном, за основу приняты расходы, утвержденные на 2013 год, скорректированные на индекс потребительских цен 106,8%. Кроме того, произведено увеличение расходов на организацию доступа в сеть интернет с

³ Для оплаты труда помощников депутату Законодательного Собрания устанавливается общий месячный фонд в размере 5 должностных окладов депутата Законодательного Собрания, работающего на постоянной (профессиональной) основе

⁴ Утверждено Распоряжением председателя Законодательного Собрания Пермского края от 27.08.2008 № 127-р

⁵ Утверждено Постановлением Законодательного Собрания Пермского края от 22.02.2007 № 79

использованием каналов мобильной связи на основе стандартов 3G и абонентской платы по телефонам ЦССИ.

4. При определении расходов на оплату **«Транспортных услуг»** (код КОСГУ 222) расчет произведен, в основном, с учетом индексации на 2014 год плановых расходов текущего года, связанных с использованием как закрепленных автомобилей, так и автомобилей по разовым заявкам.

5. В составе статьи **«Арендная плата за пользование имуществом»** (код КОСГУ 224) предусмотрены средства в сумме 8 650,8 тыс. руб. на аренду помещений для общественных приемных депутатов Законодательного Собрания.

Расчет произведен в соответствии с *«Положением о порядке и размерах оплаты арендуемых помещений и других расходов, связанных с обеспечением деятельности общественных приемных депутатов Законодательного Собрания Пермского края»*, утвержденным распоряжением председателя Законодательного Собрания Пермского края от 27.08.2008 № 127-р. За основу приняты плановые расходы текущего года с учетом индекса потребительских цен 2014 года (106,8%).

Также по данной статье предусмотрены средства на аренду помещений для выездных семинаров в представительные органы МСУ и на аренду жилых помещений для депутатов в сумме, соответственно, 822,4 тыс. руб. и 1 208,6 тыс. руб., что соответствует плановым затратам текущего года, скорректированным на индекс потребительских цен 2014 года (106,8%).

6. В проекте сметы по статье **«Работы, услуги по содержанию имущества»** (код КОСГУ 225) предусмотрено уменьшение расходов по сравнению с планом текущего года на 10 826 тыс. руб., которое объясняется, в основном, снижением расходов на ремонт зала заседаний корпуса «Б» в сумме 11 500 тыс. руб.

Другие расходы по данной статье увеличены на прогнозируемый уровень инфляции в 2014 году.

7. Расходы по статье **«Прочие работы, услуги»** (код КОСГУ 226) предлагается увеличить по сравнению с планом текущего года на 16 402 тыс. руб., что связано с приобретением лицензированного программного обеспечения, модернизацией системы автоматизации законотворческой деятельности в связи с переводом в промышленную эксплуатацию системы электронного документооборота, разработкой информационных сервисов Законодательного Собрания, ростом расходов на оплату жилых помещений при заграникомандировках, увеличением расходов на прогнозируемый уровень инфляции в 2014 году.

8. По статье 290 **«Прочие расходы»** (код КОСГУ 290) предполагается уменьшение затрат на 285,4 тыс. руб. Снижение расходов обусловлено принятыми изменениями в Налоговый кодекс РФ в отношении уплаты налога на имущество. В основном, при планировании расходов по данной статье за основу

приняты плановые расходы текущего года, скорректированные на прогнозируемый уровень инфляции 2014 года. Дополнительно предусмотрены представительские расходы на прием делегации из Германии (Земля Нижняя Саксония) в сумме 700 тыс. руб.

9. В проекте сметы по статье «Увеличение стоимости основных средств» (код КОСГУ 310) предусмотрено уменьшение расходов на 86 359,4 тыс. руб., что, в основном, объясняется отсутствием расходов, связанных с ремонтом зала заседаний в корпусе «Б». Кроме того, по сравнению с 2013 годом сокращены расходы на приобретение серверного оборудования, оргтехники, телефонов на общую сумму 7,4 тыс. руб. В то же время предусмотрены расходы на конференцсистему в зале совещаний корпуса «Б» в сумме 800 тыс. руб.

10. По статье 340 «Увеличение материальных запасов» при планировании расходов за основу приняты плановые расходы текущего года, скорректированные на прогнозируемый уровень инфляции в 2014 году.

11. В соответствии с «Положением о Молодежном парламенте при Законодательном Собрании Пермского края», утвержденным Постановлением Законодательного Собрания Пермского края от 19.07.2007 № 314, в Разделе II проекта сметы предусмотрены средства на обеспечение деятельности Молодежного парламента в сумме 1 948 тыс. руб. Планирование данных расходов осуществлялось с применением прогнозного индекса инфляции в 2014 году.

12. На основании Постановления Законодательного Собрания Пермского края от 16.06.2011 № 2724⁶ ежегодно планируются средства в сумме 443 тыс. руб. на проведение конкурса на лучшую организацию работы представительных органов муниципальных районов и городских округов Пермского края, которые выделяются отдельной строкой в бюджете и отражены в Разделе III проекта сметы.

Вывод:

проект Постановления Законодательного Собрания Пермского края «О бюджетной смете расходов на обеспечение деятельности Законодательного Собрания Пермского края на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов» рекомендуется для рассмотрения Законодательным Собранием Пермского края.

И.о. председателя Контрольно-счетной палаты
Пермского края



В.Л. Шуклецов

⁶ «Об утверждении Положения о конкурсе на лучшую организацию работы представительных органов муниципальных районов и городских округов Пермского края»

Приложение к Заключению КСП ПК
Анализ расходов на обеспечение деятельности Законодательного Собрания Пермского края (в тыс. руб.)

РЗ ПР	ЦСР	ВР*	КОСГУ	Наименование	2013 год Пост. ЗС ПК № 395 от 20.09.2012	проект			к плану на 2013 г.	
						2014 год	2015 год	2016 год		
Раздел 1. Обеспечение деятельности Законодательного Собрания Пермского края										
0103	0020900	120	210	Оплата труда и начисления на выплаты по оплате труда	2 938,6	3 164,5	3 164,5	3 164,5	225,9	
	0021000	120	210	Оплата труда и начисления на выплаты по оплате труда	33 986,1	36 598,8	36 598,8	36 598,8	2 612,7	
	0020400	120	210	Оплата труда и начисления на выплаты по оплате труда	193 144,8	221 750,6	221 750,6	221 750,6	28 605,8	
		120		Итого	230 069,5	261 513,9	261 513,9	261 513,9	31 444,4	
0103	0020400	120	212	Прочие выплаты	572,3	792,3	792,3	792,3	220,0	
		240	221	Услуги связи	4 184,4	6 468,9	6 468,9	6 468,9	2 284,5	
		120,240	222	Транспортные услуги	52 256,4	56 509,8	56 509,8	56 509,8	4 253,4	
		240	224	Арендная плата за пользование имуществом	10 195,6	10 681,8	10 681,8	10 681,8	486,2	
		240	225	Работы, услуги по содержанию имущества	16 637,6	5 811,6	5 811,6	5 811,6	- 10 826,0	
		120,240	226	Прочие работы, услуги	72 232,2	88 634,2	88 634,2	88 634,2	16 402,0	
		240,360	290	Прочие расходы	5 699,9	5 414,5	4 714,5	4 714,5	- 285,4	
		,850								
		240	310	Увеличение стоимости основных средств	94 884,0	8 524,6	8 524,6	8 524,6	- 86 359,4	
		240	340	Увеличение стоимости материальных запасов	8 994,0	10 036,3	10 036,3	10 036,3	1 042,3	
				Итого	265 656,4	192 874,0	192 174,0	192 174,0	- 72 782,4	
				Всего по разделу 1	495 725,9	454 387,9	453 687,9	453 687,9	- 41 338,0	
Раздел 2. Обеспечение деятельности Молодежного парламента при Законодательном Собрании Пермского края										
0103	0020400	120	212	Прочие выплаты	6,4	6,4	6,4	6,4		
		120,240	222	Транспортные услуги	133	175,5	175,5	175,5	42,5	
		240	224	Арендная плата за пользование имуществом	40	42,7	42,7	42,7	2,7	
		120,240	226	Прочие работы, услуги	1502,9	1 603,4	1 603,4	1 603,4	100,5	
		240	340	Увеличение стоимости материальных запасов	112,4	120,0	120,0	120,0	7,6	
				Всего по разделу 2	1 794,7	1 948,0	1 948,0	1 948,0	153,3	
0103	5205100	540	251	конкурс на лучшую организацию работы представительных органов МР и ГО	443	443,0	443,0	443,0	-	
				ВСЕГО по СМЕТЕ	497 963,6	456 778,9	456 078,9	456 078,9	- 41 184,7	

Примечание:

*с учетом изменения бюджетной классификации