



**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

11.04.2013 № 1-14/228

на № 07/588-13 от 19.03.2013г.

О направлении заключения

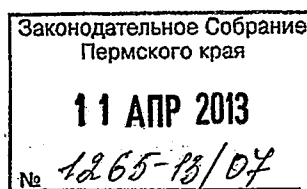
Уважаемый Валерий Александрович!

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

Приложение: на 18 л. в 1 экз.

Председатель
Контрольно-счетной палаты

Ю.В. Новоселов





КОНТРОЛЬНО-СЧЁТНАЯ ПАЛАТА ПЕРМСКОГО КРАЯ

(КСЧП ПК)

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

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

на проект закона Пермского края

«О внесении изменений в закон Пермского края

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

11 апреля 2013 года

№ 15

Внесён губернатором Пермского края
В.Ф. Басаргиным

Рассмотрев представленный проект закона Пермского края «О внесении изменений в Закон Пермского края «О бюджете Пермского края на 2013 и на плановый период 2014 и 2015 годов» (далее по тексту - «Законопроект»), Контрольно-счётная палата Пермского края отмечает следующее.

1. Общие положения:

1.1. Законопроектом предлагается внести следующие основные изменения в Закон Пермского края от 06.12.2012 г. № 139-ПК «О бюджете Пермского края на 2013 год и на плановый период 2014 и 2015 годов» (в ред. от 21.02.2013 г. № 187-ПК):

1.1.1. В части общего объёма доходов (см. приложение № 1) – уменьшить доходы:

- на 2013 год - с 86 423 538,1 тыс. руб. до 82 943 081,6 тыс. руб., или на 3 480 456,5 тыс. руб. (на 4%);

- на 2014 год – на 6 214 166,0 тыс. руб., или на 6,7%;

- на 2015 год - на 6 896 715,2 тыс. руб., или на 7,1%.

1.1.2. В части общего объёма расходов (см. приложение № 2):

- увеличить расходы 2013 года - с 94 751 116,3 тыс. руб. до 98 445 070,1 тыс. руб., или на 3 693 953,8 тыс. руб. (на 3,9%);

- на 2014 и 2015 г.г. - предусмотрено уменьшение общего объёма расходов на 2 924 777,6 тыс. руб. (на 2,9%) и на 3 071 283,7 тыс. руб. (на 2,9%) соответственно.

1.1.3. Проектом закона предлагается уменьшить объём бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств:

- на 2013 год - на сумму 101 192,9 тыс. руб. (8 223 344,8 тыс. руб. – 8 122 151,9 тыс. руб.);

- на 2014 год - на сумму 317 104,50 тыс. руб. (8 566 469,8 тыс. руб. – 8 249 365,3 тыс. руб.);

- на 2015 год - на сумму 331 853,30 тыс. руб. (9 424 217,6 тыс. руб. – 9 092 364,3 тыс. руб.).

2. Доходы бюджета:

2.1. Законопроектом предлагаются внести изменения в доходную часть краевого бюджета края на 2013 год по основным видам налоговых и неналоговых доходов краевого бюджета, в том числе по налоговым доходам:

- уменьшить налог на прибыль организаций на 4 226 011,9 тыс. руб.;

- увеличить налог на имущество организаций на 356 007,0 тыс. руб., - см. таблицу 1.

табл. 1
тыс. руб.

Наименование вида доходов	Утверждено законом о краевом бюджете на 2013 год	Проект закона на 2013 год	Изменения (+,-)
Налоговые и неналоговые доходы всего, в том числе	80 088 158,7	76 288 521,3	-3 799 637,4
Налог на прибыль организаций	38 850 524,0	34 624 512,1	-4 226 011,9
Налог на имущество организаций	7 997 327,9	8 353 334,9	356 007,0
Доходы от размещения средств бюджетов	0,0	79 603,1	79 603,1
Проценты от предоставления кредитов внутри страны	4 041,0	-1 965,6	2 075,4
Платежи при пользовании недрами	33 766,7	-7 270,0	26 496,7

2.1.1. Уменьшение налога на прибыль организаций связано с корректировкой в сторону уменьшения прогноза по налогу на прибыль в 2013 г. по ОАО «Уралкалий», в связи с возникновением, в соответствии с предоставленной в УФНС России по Пермскому краю декларацией по налогу на прибыль организаций за 9 месяцев 2012 г., переплаты по налогу на прибыль данной организацией в краевой бюджет в размере более 7,5 млрд. руб.

Согласно Пояснительной записке к Законопроекту, необходимость возврата переплаты по налогу на прибыль по крупнейшему налогоплательщику не была учтена при формировании краевого бюджета на 2013 г. и на плановый период 2014-2015 гг. На основании Соглашения, заключенного между Пермским краем и ОАО «Уралкалий»¹, данной организацией планируется уплатить в 2013 г. налог на прибыль в сумме 4 млрд. руб. (планируется к подписанию дополнительное соглашение, в соответствии с которым, предполагается, что ОАО «Уралкалий» будет уплачивать в краевой бюджет налог на прибыль организаций в размере 6 млрд. руб. ежегодно).

Одновременно, произведён перерасчёт налога на прибыль организаций на 2013 г. с учётом сценарных условий функционирования экономики региона и уточнённых показателей прогноза социально-экономического развития Пермского края на период до 2015 года, утверждённых губернатором Пермского края 22.10.2012 г. Увеличение налога на прибыль организаций по данному основанию планируется в объёме 2,134 млрд. руб.

2.1.2. Предлагаемое увеличение налога на имущество организаций основывается на принятии Федерального закона от 29.11.2012 № 202-ФЗ «О внесении изменений в часть вторую Налогового кодекса Российской Федерации», в результате чего с 01.01 2013 года:

- освобождается от налога на имущество организаций движимое имущество, принятое на учёт в качестве основных средств. По расчётам Минфина ПК, выпадающая сумма налога на имущество организаций составит 285,2 млн. руб. (на основании статистических данных об основных фондах организаций, с учётом коэффициентов обновления движимого имущества);

- отменяются льготы по налогу на имущество организаций в отношении железнодорожных путей общего пользования, магистральных трубопроводов, линий

¹ Соглашение № СЭД-01-0107-13 от 26.12.2012 «О порядке взаимодействия при урегулировании возврата переплаты по налогу на прибыль организаций между Пермским краем и открытым акционерным обществом «Уралкалий».

энергопередачи, а также сооружений, являющихся неотъемлемой технологической частью указанных объектов, и устанавливаются предельные налоговые ставки, которые не могут превышать: в 2013 году - 0,4%, в 2014 году - 0,7%, в 2015 году - 1%. Дополнительные доходы краевого бюджета по налогу на имущество организаций (на основании данных отчёта УФНС России по Пермскому краю по форме № 5-ННО за 2011 год и с учётом сроков уплаты налога на имущество организаций в 2013 году) составят 641,2 млн. руб.

3. Расходы бюджета:

3.1. По ведомству 802 «**Министерство территориального развития Пермского края**».

Законопроектом предлагается:

3.1.1. Сокращение расходов по следующим направлениям:

- на проведение конкурса муниципальных районов и городских округов Пермского края по достижению наиболее результативных показателей управленческой деятельности - в сумме 67 824,6 тыс. руб., в том числе: на 2013 год – 17 000,0 тыс. руб., на 2014 год – 25 388,8 тыс. руб., на 2015 год – 25 435,8 тыс. руб.;

- на стимулирование перехода сельскохозяйственных товаропроизводителей на уплату единого сельскохозяйственного налога – в 2013 году на сумму 2 800,5 тыс. руб.

На момент поступления Законопроекта на финансовую экспертизу, изменения в расходные обязательства – постановление Правительства Пермского края от 27.11.2008 № 664-п² и постановление Правительства Пермского края от 08.11.2011 № 854-п³ - не внесены.

3.1.2. Включение расходов на переселение граждан из аварийного (непригодного для проживания) жилищного фонда в г. Березники, в форме иных межбюджетных трансфертов, в сумме 2 539 700,0 тыс. руб., в т.ч.: на 2013 год – 539 700,0 тыс. руб., на 2014 год – 1 000 000,0 тыс. руб., на 2015 год – 1 000 000,0 тыс. руб.

Согласно ФЭО, данные расходы предусмотрены на обеспечение благоустроенным жильём граждан, проживающих в аварийных многоквартирных домах на территории г. Березники.

КСП ПК отмечает следующее:

1. Государственные полномочия по обеспечению благоустроенным жильём граждан, проживающих в аварийных многоквартирных домах на территории г. Березники, к полномочиям Министерства территориального развития Пермского края - не относятся.

Справочно: государственные полномочия в сфере жилищной политики и обеспечения отдельных категорий граждан жилыми помещениями относятся к полномочиям Министерстве строительства и архитектуры Пермского края (согласно разделу II Положения о данном министерстве⁴).

2. На момент подготовки Заключения:

- отсутствует расходное обязательство, а также - не представлен обоснован-

² Постановление Правительства Пермского края от 27.11.2008 № 664-п «О конкурсе муниципальных районов и городских округов Пермского края по достижению наиболее результативных значений показателей социально-экономического развития муниципальных районов и городских округов Пермского края».

³ Постановление Правительства Пермского края от 08.11.2011 № 854-п «Об установлении расходных обязательств Пермского края по предоставлению иных межбюджетных трансфертов бюджетам муниципальных районов (городских округов) Пермского края на стимулирование органов местного самоуправления к увеличению доходной части бюджетов муниципальных образований за счёт поступлений от единого сельскохозяйственного налога».

⁴ Утверждено постановлением Правительства Пермского края от 26.09.2012 № 952-п «О Министерстве строительства и архитектуры Пермского края».

ный расчёт потребности в указанных средствах;

- отсутствуют порядок и условия передачи иных межбюджетных трансфертов на переселение граждан из аварийного (непригодного для проживания) жилищного фонда в г. Березники.

Справочно: согласно п. 4 ст. 9 Закона Пермского края от 19.12.2012 № 139-ПК⁵, губернатор или Правительство Пермского края разрабатывают и утверждают порядки и условия передачи иных межбюджетных трансфертов бюджетам муниципальных образований, а также порядок отчётности об их использовании.

3.2. По ведомству 811 «Администрация губернатора Пермского края».

3.2.1. Без внесения соответствующих изменений в нормативные правовые акты, регламентирующие объёмы бюджетных ассигнований в 2013 году, - на 2 358,1 тыс. руб. увеличены расходы на развитие информационно - аналитической системы Пермского края.

3.2.2. Без внесения соответствующих изменений в расчётные показатели по расходам бюджета - уменьшены средства на обеспечение деятельности членов Общественной палаты Пермского края в 2013-2015 годах на 250 тыс. руб. (ежегодно).

3.3. По ведомству 814 «Министерство строительства и архитектуры Пермского края».

3.3.1. Законопроектом предлагается уменьшение расходов на обеспечение жилыми помещениями детей-сирот, детей, оставшихся без попечения родителей, а также детей, находящихся под опекой (попечительством), не имеющих закрепленного жилого помещения (далее – «дети-сироты»), на общую сумму 1 729 675,7 тыс. руб., в том числе: на 2013 год – на 173 592,4 тыс. руб., на 2014 год – на 777 911,8 тыс. руб., на 2015 год – на 778 171,5 тыс. руб.

Таким образом, объём средств на обеспечение жилыми помещениями детей-сирот на 2013 год составит 604 083,6 тыс. руб., которые будут направлены на исполнение обязательств, возникших до 01.01.2013 г.

3.3.2. Средства краевого бюджета в объёме 1 729 675,7 тыс. руб. - предлагается перенести с целевой статьи расходов 5052102 «Обеспечение жилыми помещениями детей-сирот, детей, оставшихся без попечения родителей, а также детей, находящихся под опекой (попечительством), не имеющих закрепленного жилого помещения», ВР 530 «Субвенции» - на вновь включаемую целевую статью 5052105 «Обеспечение предоставления жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений за счёт средств краевого бюджета».

Согласно ФЭО к Законопроекту, указанные средства планируется направить на формирование государственного специализированного жилищного фонда; кроме того, на эти же цели предлагается направить средства федерального бюджета на общую сумму 800 455,3 тыс. руб., в том числе: на 2013 год – 280 861,5 тыс. руб., на 2014 год – 266 818,4 тыс. руб., на 2015 год – 252 775,4 тыс. руб.

КСП ПК отмечает следующее:

Постановлением Правительства Пермского края от 11.03.2013 № 107-п утверждён Порядок формирования специализированного жилищного фонда Пермского края для обеспечения жилыми помещениями детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, согласно п. 3.3 которого, - способ формирования спецжилфонда для детей-сирот устанавливается правовыми актами Правительства Пермско-

⁵ Закон Пермского края от 19.12.2012 № 139-ПК «О бюджете Пермского края на 2013 год и на плановый период 2014 и 2015 годов».

го края путём принятия соответствующего расходного обязательства. На момент проведения финансовой экспертизы Законопроекта, данные правовые акты - Правительством ПК не приняты, что может негативно отразиться на предоставлении жилых помещений детям-сиротам из специализированного жилищного фонда в текущем году.

3.4. По ведомству 817 «Министерство промышленности, инноваций и науки Пермского края».

Без внесения соответствующих изменений в государственное задание, в нарушение п. 2.9. Постановления Правительства Пермского края от 10.09.2009 №611-п «О порядке формирования государственного задания на оказание государственных услуг», - Законопроектом предлагается сократить расходы КГБУ «Пермский центр развития дизайна»: в 2013 году - на 780,0 тыс. руб. (на 7,8%), в 2014 году - на 720,0 тыс. руб. (на 7,2%), в 2015 году - на 610,0 тыс. руб. (на 6,1%).

3.5. По ведомству 825 «Министерство культуры, молодежной политики и массовых коммуникаций Пермского края».

3.5.1. Законопроектом предлагается увеличение расходов на 2013 год на 17 893,8 тыс. руб. по государственной работе «Организация и проведение фестивалей, выставок, смотров, конкурсов, конференций и иных программных мероприятий» – субсидии КГАУ «Центр по реализации проектов»), из них:

3.5.1.1. на реализацию мероприятий «Арт-резиденция» - 10 000 тыс. руб. Согласно дополнительно представленной смете расходов, на реализацию мероприятий расходы, в целом, планируются к увеличению на 13 000 тыс. руб. (с 25 696 тыс. руб. до 38 696 тыс. руб.), в т.ч. - за счёт предлагаемых Законопроектом дополнительных средств из бюджета (10 000 тыс. руб.) и за счёт исключения утверждённого государственным заданием КГАУ «Центр по реализации проектов» мероприятия «Дни русского языка в Пермском крае» (3 000 тыс. руб.). Увеличение расходов предусматривает рост средней стоимости 1-го мероприятия (с 642,4 тыс. руб. до 841,2 тыс. руб., на 31%) и рост планируемых мероприятий (с 40 до 46).

Следует отметить, что в 1 квартале т.г. Советом по реализации проекта «Арт-резиденция»⁶ поддержано 7 проектов (из 14 заявок) на общую сумму 5 993,1 тыс. руб. (23,3% от годовых назначений по проекту), - в связи с чем, на реализацию «Арт-резиденция», в настоящее время имеется 19 703 тыс. руб. нераспределённых бюджетных ассигнований;

3.5.1.2. на реализацию вновь предлагаемого мероприятия - международная конференция «Русский язык между Европой и Азией» - в сумме 7 893,8 тыс. руб. Указанные средства предусматриваются на организацию и техническое обеспечение деловой программы Форума и книжной ярмарки (5 003,8 тыс. руб.), на оплату аренды помещений (2 000 тыс. руб. за 4 дня, ВЦ «Пермская ярмарка») и техническое обеспечение конференц-холла для проведения интернет-конференции (890 тыс. руб.). Финансово-экономическое обоснование, представленное с Законопроектом, - не содержит экономически обоснованных расчётов увеличения указанных расходов.

Также отмечаем, что по статье «Организация и проведение фестивалей, выставок, смотров, конкурсов, конференций и иных программных мероприятий» Законом о бюджете на 2013 год утверждены расходы в сумме 97 971 тыс. руб. на проведение

⁶ Приказ Министерства культуры, молодежной политики и массовых коммуникаций ПК от 30.12.2011 № СЭД-27-01-12-220 «Об утверждении положения о совете по реализации проекта «Арт-резиденция».

274 мероприятий (субсидии КГАУ «Центр по реализации проектов»). В связи с чем, учитывая существенный дефицит бюджета и объёмы уже предусмотренных средств на проведение фестивалей и иных различного рода мероприятий, - считаем нецелесообразным дополнительное выделение средств краевого бюджета (17 893,8 тыс. руб.) по данному направлению расходов.

3.5.2. Законопроектом предлагается увеличение расходов на 2013 год на 7 106,2 тыс. руб. на услугу по профессиональному художественному искусству и киноискусству - субсидии ГКБУК «Пермский академический театр оперы и балета им. П.И. Чайковского») - для участия во Всероссийском театральном фестивале «Золотая маска».

Согласно представленной предварительной смете расходов, - участие в фестивале составляет 16 310,9 тыс. руб. Финансирование указанных расходов предполагается за счёт: средств внебюджетных источников Театра (3 931 тыс. руб.); средств краевого бюджета, предусмотренных на организацию программных мероприятий КГАУК «Центр по реализации проектов» (5 273,7 тыс. руб.); средств, предлагаемых Законопроектом (7 106,2 тыс. руб.). Указанные дополнительно запрашиваемые средства из краевого бюджета предусматриваются для направления их на оплату: гонораров (5 115,8 тыс. руб.), услуг персонала (340 тыс. руб.), услуг переводчиков (50 тыс. руб.), проезда (в т.ч.: зарубежных участников - 600 тыс. руб., работников театра - 1 000,4 тыс. руб.).

Следует отметить, что в составе государственного задания ГКБУК «Пермский театр оперы и балета им П.И. Чайковского» на 2013 г.⁷ установлено обязательное участие в российских фестивалях профессионального искусства (к которым относятся и Всероссийский театральный фестиваль «Золотая маска»), на что уже предусмотрено соответствующее финансовое обеспечение. В связи с этим, считаем нецелесообразным дополнительное выделение средств краевого бюджета (7 106,2 тыс. руб.) по данному направлению расходов.

Для сведения: спектакли Пермского театра оперы и балета им П.И. Чайковского в разные годы выдвигались на «Золотую Маску» (и, в ряде случаев, - побеждали): в 1996 г. и в 1998 г. - по 4 номинациям, в 2004 г. - по 1 номинации, в 2005 г. - по 2 номинациям, в 2006 г. - по 7 номинациям, в 2007 г. - по 4 номинациям, в 2008 г. - по 2 номинациям, в 2009 г. - по 5 номинациям, в 2010 г. - по 7 номинациям. При этом, специально на участие в фестивале «Золотая маска» - дополнительные средства из краевого бюджета (сверх изначально утверждённых) никогда Театру не выделялись.

3.5.3. Законопроектом, в целях оптимизации расходов (как указано в Пояснительной записке к Законопроекту), - предлагается сокращение расходов крайних учреждений культуры и среднего профессионального образования (на 23 225,5 тыс. руб. - в 2013 г., на 22 758 и 20 696,7 тыс. руб., соответственно, - в 2014-2015 гг.). Согласно ФЭО и Пояснительной записке к Законопроекту, разработчиками предложено сокращение «прочих расходов» учреждениям на сумму не выше индексации,

⁷ Приказ Агентства по управлению государственными учреждениями Пермского края от 31.08.2012 № СЭД-51-01-01-289 «Об утверждении государственного задания на оказание государственной услуги и государственной работы ГКБУК «Пермский государственный академический театр оперы и балета им П.И. Чайковского» на 2013 г. и на плановый период 2014 и 2015 г.».

предусмотренной при планировании бюджета. Однако, при сокращении указанных расходов, - *отсутствует единый равнозначный подход*. Так, по учреждениям культуры и среднего профессионального образования, - в 2013 г. сокращение прочих расходов составило от 4% до 7,2% для разных учреждений (индексация на 2013 год - 8,7%).

3.6. По ведомству 830 «**Министерство образования Пермского края**».

3.6.1. Проектом закона предложено увеличить в 2013 году объём субвенции 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. Увеличение расходов по фонду оплаты труда предусматривается для малокомплектных общеобразовательных учреждений с численностью учащихся менее 100 человек и сельских общеобразовательных учреждений в объёме 122 913,0 тыс. руб., при этом:

3.6.1.1. увеличение объёма субвенции предусматривается сверх уже учтённой в бюджете потребности по доведению средней заработной платы педагогических работников образовательных учреждений общего образования до средней заработной платы в Пермском крае;

3.6.1.2. увеличение объёма субвенции осуществляется не в соответствии с Законом Пермского края от 09.11.2011 № 843-ПК «Об утверждении Методики расчёта нормативов финансирования общеобразовательных учреждений в рамках реализации общеобразовательных программ за счёт средств бюджета Пермского края»;

3.6.1.3. в соответствии со статьей 41 Закона Российской Федерации от 10.07.1992 № 3266-1⁸, статьей 10 Закона Пермского края от 12.03.2010 № 587-ПК⁹, - норматив финансирования на обеспечение государственных прав граждан на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего (полного) общего образования, а также дополнительного образования в малокомплектных сельских и рассматриваемых в качестве таковых органами государственной власти и органами, осуществляющими управление в сфере образования, общеобразовательных учреждениях, должен учитывать затраты, не зависящие от количества обучающихся. Данные нормы законодательства при подготовке проекта закона не учтены – в расчётах применены расчётные показатели по заработной плате с начислениями по ступеням обучения на 1 учащегося, с увеличением утверждённого размера на 20%. Экономического или нормативного обоснования увеличения расчётных показателей на данный уровень - в документах к проекту закона не приводится;

3.6.1.4. увеличение объёма субвенций для малокомплектных и сельских общеобразовательных учреждений в 2014 и 2015 годах, аналогичное предложенному в 2013 году, - проектом закона не предусматривается;

3.6.1.5. уровень повышения заработной платы в малокомплектных общеобразовательных учреждениях с численностью учащихся менее 100 человек и сельских общеобразовательных учреждениях в 2013 году - целесообразно закрепить в статье

⁸ Закон РФ от 10.07.1992 № 3266-1 «Об образовании».

⁹ Закон Пермского края от 12.03.2010 № 587-ПК «О регулировании отдельных вопросов в сфере образования Пермского края».

11 Закона о бюджете.

3.6.2. Необоснованным является предложение по уменьшению расходов на оплату Интернет-трафика в образовательных учреждениях в составе субвенции 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: в 2014 г. - в сумме 34 985,9 тыс. руб., в 2015 г. - 35 991,1 тыс. руб. Указанные расходы предложено осуществлять за счёт средств федерального бюджета. Однако, в соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 31.05.2011 № 436¹⁰, - субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации на модернизацию региональных систем общего образования предоставляются только в 2011-2013 годах.

3.6.3. Прекращение софинансирования расходов по развитию сети национальных исследовательских университетов с 2014 года - потребует отмены нормативных правовых актов, устанавливающих расходные обязательства Пермского края: Постановлений Правительства Пермского края от 23.12.2009 № 977-п¹¹, от 02.11.2010 № 816-п¹².

3.7. По ведомству 842 «**Министерство энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Пермского края**».

В проекте закона предусмотрены расходы по направлению «Разработка схемы и программы развития электроэнергетики Пермского края на 2014-2018 годы» в сумме 15 357,7 тыс. руб. без внесения соответствующих изменений в Указ губернатора Пермского края № 73 от 17.09.2007 «О расходах на исследования и работы в сфере государственного управления».

3.8. По ведомству 844 «**Инспекция государственного технического надзора Пермского края**».

Без внесения соответствующих изменений в нормативные правовые акты (постановление Правительства Пермского края № 1420-п от 06.12.2012 «Об утверждении расчётных показателей по расходам бюджета Пермского края на 2013 год и плановый период 2014 и 2015 годов»), - уменьшены расходы на выполнение функций по взаимодействию со СМИ и функций, обеспечивающих осуществление мониторинга и координации системы безопасности зданий с массовым пребыванием людей.

¹⁰ Постановление Правительства РФ от 31.05.2011 № 436 «О порядке предоставления в 2011 - 2013 годах субсидий из федерального бюджета бюджетам субъектов Российской Федерации на модернизацию региональных систем общего образования» (вместе с «Правилами предоставления в 2011 - 2013 годах субсидий из федерального бюджета бюджетам субъектов Российской Федерации на модернизацию региональных систем общего образования», «Методикой распределения в 2011 - 2013 годах субсидий из федерального бюджета бюджетам субъектов Российской Федерации на модернизацию региональных систем общего образования»).

¹¹ Постановление Правительства Пермского края от 23.12.2009 № 977-п «Об оказании финансовой поддержки реализации программы развития государственного образовательного учреждения высшего профессионального образования «Пермский государственный технический университет» на 2009-2018 годы как победителя конкурсного отбора программ развития университетов, в отношении которых устанавливается категория «национальный исследовательский университет».

¹² Постановление Правительства Пермского края от 02.11.2010 № 816-п «Об оказании финансовой поддержки реализации Программы развития государственного образовательного учреждения высшего профессионального образования «Пермский государственный университет» на 2010-2019 годы как победителя конкурсного отбора программ развития университетов, в отношении которых устанавливается категория «национальный исследовательский университет».

3.9. По ведомству 861 «Министерство физической культуры и спорта Пермского края».

В нарушение п. 2.9. Постановления Правительства Пермского края от 10.09.2009 № 611-п «О порядке формирования государственного задания на оказание государственных услуг», - без внесения соответствующих изменений в государственные задания, законопроектом предлагается сократить расходы:

- на выполнение государственных заданий автономным и бюджетным учреждениям дополнительного образования детей спортивной направленности: на 6 572,3 тыс. руб. (на 2% от стоимости государственных услуг) - в 2013 г.; на 17 415,5 тыс. руб. (на 7% от стоимости государственных услуг - в 2014 г.); на 17 515,0 тыс. руб. (на 6% от стоимости государственных услуг - в 2015 г.);

- на государственные услуги по представлению Пермского края на российских и международных соревнованиях игровых видов спорта - в размере 6 000,0 тыс. руб. ежегодно, или, в среднем, на 2% от стоимости государственных услуг.

3.10. По ведомству 863 «Министерство общественной безопасности Пермского края».

С учётом вступления в силу Закона Пермского края от 09.07.2012 № 67-ПК¹³, - законом о бюджете Пермского края, на 2013 и 2014 годы (ежегодно по 15 000,0 тыс. руб.) предусмотрены бюджетные ассигнования на приведение в нормативное состояние специальных учреждений для временного содержания иностранных граждан, - объём которых законопроектом предлагается сократить ежегодно на 2 500,0 тыс. руб.

Следует отметить, что Закон Пермского края о создании специальных учреждений устанавливает порядок создания таких учреждений для содержания иностранных граждан и лиц без гражданства, подлежащих депортации или административному выдворению за пределы Российской Федерации (далее – «специальные учреждения»). На момент внесения законопроекта, - не создано ни одного специального учреждения, а также нет информации, свидетельствующей о намерении создания на территории Пермского края таких учреждений, финансирование расходов которых осуществлялось бы за счёт средств бюджета Пермского края (в части создания и обеспечения деятельности специальных учреждений).

При этом, следует обратить внимание на то, что, в соответствии с положением п/п 76 п. 2 статьи 26.3 Федерального закона от 06.10.1999 № 184-ФЗ¹⁴, к полномочиям органов государственной власти субъекта РФ относится решение вопроса подбора и передачи федеральному органу государственной власти, уполномоченному на осуществление функций по контролю и надзору в сфере миграции, зданий и (или) помещений, соответствующих требованиям, установленным Правительством РФ, в целях размещения специальных учреждений для содержания иностранных граждан и лиц без гражданства, подлежащих административному выдворению за пределы РФ или депортации.

На момент подготовки настоящего заключения, типовые условия и порядок содержания иностранных граждан в указанных специальных учреждениях, а также

¹³ Закон Пермского края от 09.07.2012 № 67-ПК «О создании специальных учреждений для содержания иностранных граждан и лиц без гражданства, подлежащих административному выдворению за пределы Российской Федерации или депортации, и обеспечении деятельности таких учреждений».

¹⁴ Федеральный закон от 06.10.1999 № 184-ФЗ «Об общих принципах организации законодательных (представительных) и исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации».

порядок осуществления координации деятельности таких специальных учреждений - не приняты.

В связи с вышеизложенным, планирование средств на приведение в нормативное состояние не созданных специальных учреждений, по мнению КСП ПК, - нецелесообразно.

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

За счёт средств по направлению «Расходы на обеспечение деятельности при Торговом представительстве РФ в Китайской Народной Республике», без внесения соответствующих изменений в расчётные показатели по расходам бюджета по указанному направлению, - предусмотрены на 2013-2015 годы расходы на содержание штатных единиц Аппарата Правительства Пермского края, переведённых из статуса временных в статус постоянных должностей, в суммах, соответственно: 1 908,7 тыс. руб., 1 975,8 тыс. руб., 2 884,5 тыс. руб.

3.12. Расходы по ведомству 880 «Министерство транспорта и связи Пермского края».

3.12.1. Законопроектом предлагается увеличение расходов, предусмотренных на предоставление субсидий перевозчикам на возмещение части затрат, связанных с перевозкой пассажиров водным транспортом пригородного сообщения, на сумму 4 065,4 тыс. руб., - при отсутствии утверждённых изменений в соответствующие нормативные акты Пермского края. Так, Постановлением Правительства Пермского края от 28.09.2012 № 968-п¹⁵ - норматив бюджетной субсидии на 1 км пробега судна на 2013 год установлен в размере 227,4 руб., а предложенное Законопроектом увеличение расходов - исчислено исходя из размера бюджетной субсидии на 1 км пробега судна - 354,8 руб., что в 1,6 раза выше действующего норматива.

3.12.2. Законопроектом предлагается увеличить расходы дорожного фонда Пермского края (далее – «дорожный фонд») на сумму остатков средств, не использованных по состоянию на 01.01.2013, - в размере 955 053,9 тыс. руб. При этом, на 2013 год предлагается увеличить расходы дорожного фонда на 455 053,9 тыс. руб., в том числе: расходы увеличиваются на 955 053,9 тыс. руб. (на сумму вышеуказанных остатков); одновременно - расходы уменьшаются на 500 000,0 тыс. руб. в связи с переносом расходов с 2013 года на 2015 год по объекту автомобильная дорога «Переход ул. Строителей – площадь Гайдара, г. Пермь».

3.12.3. Законопроектом предусмотрено финансирование в 2013 году 12 объектов с общим объёмом финансирования 244 112,6 тыс. руб., которые предлагается дополнительно включить в долгосрочную целевую программу «Совершенствование и развитие сети автомобильных дорог Пермского края на 2009-2015 годы». Однако, на момент внесения Законопроекта, - соответствующие изменения в данную ДЦП постановлением Правительства Пермского края не приняты.

3.12.4. Следует отметить, что, в настоящее время, - отсутствуют расходные обязательства для включения в бюджет расходов по финансированию новых объектов, предлагаемых для включения в краевую инвестиционную Программу автомобильного строительства Пермского края на 2013 год и на плановый период 2014 и

¹⁵ Постановление Правительства Пермского края от 28.09.2012 № 968-п «Об утверждении норматива бюджетной субсидии на возмещение части затрат, связанных с перевозкой пассажиров водным транспортом пригородного сообщения, на 2013 год и плановый период 2014 и 2015 годов».

2015 годов. Так, в Законопроекте содержатся изменения, предлагаемые на основании *проекта* постановления Законодательного Собрания Пермского края «О внесении изменений в постановление Законодательного Собрания Пермского края «Об утверждении перечня объектов, подлежащих включению в краевую инвестиционную Программу автодорожного строительства Пермского края на 2013 год и на плановый период 2014 и 2015 годов», внесенного на рассмотрение Законодательного Собрания Пермского края 15.03.2013 (№ СЭД-01-29-342).

3.12.5. Законопроектом предлагается увеличить на 2013 год объем иных межбюджетных трансфертов в форме субсидий, направляемых в бюджеты муниципальных образований, на сумму остатков средств, не использованных по состоянию на 01.01.2013, - в размере 501 138,8 тыс. руб.; но, Порядками предоставления иных межбюджетных трансфертов в форме субсидий местным бюджетам - не определен порядок использования невостребованных муниципальными образованиями бюджетных ассигнований дорожного фонда Пермского края.

4. Межбюджетные трансферты.

4.1. Региональный фонд софинансирования расходов (далее – «РФСР»).

Законопроектом предлагается увеличить в 2013 году объем РФСР на 3 026 508,4 тыс. руб., в том числе, за счёт остатков краевого бюджета - на сумму 2 996 747,3 тыс. руб. Вместе с тем, остаток субсидий РФСР на 01.01.2013 составил 3 168 343,4 тыс. руб., т.е., в 2013 году остатки восстанавливаются не в полном объеме, - они уменьшены на объем нераспределенных постановлениями Правительства Пермского края субсидий городским и сельским поселениям (171 596,1 тыс. руб.). Данные средства переносятся на 2014 год в связи с «необходимостью сокращения расходов в 2013 году для обеспечения сбалансированности краевого бюджета» (как указано в Пояснительной записке к Законопроекту).

4.2. Иные межбюджетные трансферты.

Объем иных межбюджетных трансфертов в Законопроекте на 2013 год запланирован в сумме 5 579 876,4 тыс. руб., что составляет 26,2% общего объема межбюджетных трансфертов из бюджета Пермского края за вычетом субвенций. Это является нарушением статьи 139.1 Бюджетного Кодекса РФ и статьи 22 Закона Пермского края «О бюджетном процессе в Пермском крае», ограничивающей объем иных межбюджетных трансфертов до 10% общего объема межбюджетных трансфертов (за вычетом субвенций).

По сравнению с утвержденным бюджетом, объем иных межбюджетных трансфертов увеличивается на 858 208,9 тыс. руб. Наибольшие суммы увеличений представлены в таблице № 2:

табл. 2

**Наибольшие объёмы предлагаемых увеличений
иных межбюджетных трансфертов в бюджете 2013 года.**

Наименование статей расходов краевого бюджета, направляемых в виде иных межбюджетных трансфертов	Проект Закона о бюджете на 2013 год, тыс. руб.	Увеличения по сравнению с принятым Законом о бюджете от 19.12.2012 № 139-ПК, тыс. руб.	Источники увеличения средств

Наименование статей расходов краевого бюджета, направляемых в виде иных межбюджетных трансфертов	Проект Закона о бюджете на 2013 год, тыс. руб.	Увеличения по сравнению с принятым Законом о бюджете от 19.12.2012 № 139-ПК, тыс. руб.	Источники увеличения средств
Капитальный ремонт и ремонт дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов Пермского края	471 722,8	76 929,1	Остатки средств краевого бюджета
Проектирование и строительство (реконструкция) автомобильных дорог общего пользования местного значения, находящихся на территории Пермского края, с твердым покрытием до сельских населенных пунктов, не имеющих круглогодичной связи с сетью автомобильных дорог общего пользования	735 256,3	340 462,6	Остатки средств краевого бюджета
Обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда	95 756,5	95 756,5	Остатки средств краевого и средства федерального бюджета (фонда содействия реформированию ЖКХ)
Переселение граждан из аварийного (непригодного для проживания) жилищного фонда в городе Березники Пермского края	539 700,0	539 700,0	Средства краевого бюджета
Долгосрочная целевая программа «Улучшение жилищных условий молодых учителей на 2012-2014 годы»	109 400,0	77 000,0	Остатки средств краевого и федерального бюджетов

5. Бюджетные ассигнования, предусмотренные на строительство (реконструкцию) объектов общественной инфраструктуры регионального значения.

Законопроектом предлагается изменение объёмов финансирования объектов строительства (реконструкции) общественной инфраструктуры регионального значения (далее – «объекты ОИРЗ») с 7 838 132,5 тыс. руб. - на 7 574 969,8 тыс. руб., то есть, в целом за период 2013-2015 гг., - уменьшение составит 263 162,7 тыс. руб.:

табл. 3

Период	Объём финансирования объектов ОИРЗ, тыс. руб.		
	Утверждено	Законопроект	Изменения
2013 год	3 175 562,1	2 475 348,6	-700 213,5
2014 год	2 333 505,3	2 805 556,1	472 050,8
2015 год	2 329 065,1	2 294 065,1	-35 000,0
Итого:	7 838 132,5	7 574 969,8	-263 162,7

Изменение объёмов финансирования объектов ОИРЗ связано с неосвоением бюджетных средств, предусмотренных на реализацию краевой инвестиционной Программы регионального развития (далее – «КИП РР») в 2012 году.

1. По данным «АЦК-Финансы», - остаток средств по состоянию на 01.01.2013, неиспользованных на финансирование объектов КИП РР, составил 869 777,4 тыс. руб., из них Законопроектом предлагается распределить по объектам ОИРЗ – 842 383,6 тыс. руб., оставшиеся средства в размере 27 393,8 тыс. руб. - направить на исполнение судебных решений.

Законопроектом предусматривается включение объёмов финансирования по 7 объектам, завершение строительства которых ранее было предусмотрено в 2012 году (строительство данных объектов ОИРЗ в 2012 году не было завершено).

2. На момент проведения финансовой экспертизы Законопроекта, не внесены

изменения в расходные обязательства – постановление Правительства Пермского края от 21.11.2012 № 1322-п¹⁶, в постановление Законодательного Собрания Пермского края от 25.10.2012 № 443¹⁷, а также в инвестиционные паспорта проектов, утверждаемые постановлениями Правительства Пермского края.

6. Целевые программы.

6.1. Проектом бюджета предусмотрено:

- уменьшение объёма финансирования целевых программ «в целях обеспечения сбалансированности бюджета Пермского края на 2013 год» - 628 221,6 тыс. руб. Диапазон снижения финансирования программ варьирует от 0,8% (ДЦП «Реабилитация и создание условий для социальной интеграции инвалидов Пермского края на 2012-2014 годы») до 50% (ДЦП «Улучшение жилищных условий молодых учителей на 2012-2014 годы», ВЦП «Патриотическое воспитание жителей Пермского края на 2011-2013 годы» и ДЦП «Развитие лесного хозяйства Пермского края на 2013-2017 годы «Леса Прикамья»). По 8 ЦП - финансирование не сокращалось (см. Приложение № 3).

Согласно Пояснительной записке к Законопроекту, - сокращение расходов осуществлено по правилу «сокращение расходов на реализацию программ на 2013 год на 17%», однако анализ изменений в бюджет показал, что данное правило при формировании проекта закона не соблюдено, следовательно, - отсутствуют обоснованные подходы к сокращению расходов по ЦП;

- увеличение объёма финансирования по ЦП на 622 492,5 тыс. руб. - за счёт остатков прошлого периода – 1 250 714,1 тыс. руб., доля которых составляет 13,6% от объёма средств, предусмотренных законопроектом на ЦП в 2013 г. (от утверждённого Законом о бюджете ПК по ЦП объёма - 14,6%). Наибольшие остатки неиспользованных средств сложились по программам «Совершенствование и развитие сети автомобильных дорог Пермского края на 2009-2015 годы» - 396 547,2 тыс. руб. и «Совершенствование оказания медицинской помощи больным с сосудистыми заболеваниями и онкологическим больным на 2011-2013 годы» - 381 215,2 тыс. руб.

табл. 4

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

тыс. руб.

Целевые программы	Утверждено Законом о бюджете ПК	Остатки	Проект бюджета на 2013 г.	Проект без учёта остатков	Изменения, %	
					с учётом остатков	без учёта остатков
Всего	8 544 211,1	1 250 714,1	9 166 703,6	7 915 989,5	107,3	92,6
в том числе:						
краевые	45 265,4	19 425,1	57 690,5	38 265,4	127,4	84,5
долгосрочные	8 430 729,4	1 217 229,7	9 028 272,3	7 811 042,6	107,1	92,6
ведомственные	68 216,3	14 059,3	80 740,8	66 681,5	118,4	97,8

6.2. В результате предлагаемого уменьшения финансирования ЦП, их финансовое обеспечение снижается на 6,7% по сравнению с утверждённым Законом о бюджете и планируется на уровне 84,8% от ассигнований, предусмотренных норма-

¹⁶ Постановление Правительства Пермского края от 21.11.2012 № 1322-п «Об утверждении краевой инвестиционной Программы регионального развития на 2013 год и на плановый период 2014 и 2015 год».

¹⁷ Постановление Законодательного Собрания Пермского края от 25.10.2012 № 443 «Об утверждении Перечня объектов, подлежащих включению в краевую инвестиционную Программу регионального развития на 2013 год и на плановый период 2014 и 2015 годов».

тивными правовыми актами о ЦП, что может привести к недостижению запланированных целей и результатов.

табл. 5

Финансовая обеспеченность ЦП на 2013 г.

тыс. руб.

Целевые программы	Утверждено Законом (постановлением, приказом) о целевой программе	Утверждено Законом о бюджете	Проект бюджета без учёта остатков	Обеспеченность целевой программы, %	
				к утверждённому Закону	к проекту бюджета
Всего	9 334 958,0	8 544 211,1	7 915 989,5	91,5	84,8
в том числе:					
краевые	45 265,4	45 265,4	38 265,4	100,0	84,5
долгосрочные	9 221 476,3	8 430 729,4	7 811 042,6	91,4	84,7
ведомственные	68 216,3	68 216,3	66 681,5	100,0	97,8

Сокращение финансирования предложено без внесения соответствующих изменений практически во все нормативные правовые акты о ЦП.

6.3. КСП ПК отмечает, что Законопроектом дополнительно (к утверждённому Законом о бюджете) предусматривается реализация:

- одной краевой ЦП - «Предупреждение вредного воздействия вод и обеспечение безопасности гидротехнических сооружений на территории Пермского края на 2008-2012 годы» - в объёме 18 868,1 тыс. руб. (расходы на оплату ранее принятых обязательств на выполнение мероприятий по программам, срок действия которых закончился);

- двух ВЦП с финансированием по расходам на оплату ранее принятых обязательств на выполнение мероприятий по программам, срок действия которых закончился: «Предупреждение распространения заболевания, вызываемого вирусом иммунодефицита человека (ВИЧ-инфекция) на территории Пермского края на 2012 год», «Неотложные меры борьбы с туберкулезом в Пермском крае на 2012 год» - с общим объёмом средств 14 059,3 тыс. руб.;

6.4. В нарушение статьи 87 БК РФ, - в проекте закона предусмотрены средства на реализацию обязательств, которые не оформлены как расходные обязательства Пермского края:

- средства на реализацию ДЦП «Повышение безопасности дорожного движения в Пермском крае на 2013-2020 годы» - 239 576,5 тыс. руб. На дату внесения Законопроекта, - отсутствует даже концепция данной ДЦП, что ставит под сомнение предусмотренные в бюджете объёмы средств на реализацию программы;

- двух ведомственных ЦП: средства на реализацию ВЦП «Выявление, мониторинг лечения, профилактика ВИЧ-инфекции в Пермском крае на 2013 год» (14 924,6 тыс. руб.) и ВЦП «Предупреждение и борьба с социально значимыми заболеваниями в Пермском крае на 2013-2015 годы» (1 750 тыс. руб.). Правовые акты, утверждающие данные ВЦП, - отсутствуют.

По мнению КСП ПК, резервирование вышеуказанных средств осуществлено с нарушением бюджетного законодательства, которое запрещает формирование резервов.

6.4. В нарушение п. 4.7. Постановления Правительства Пермского края от 10.02.2009 № 62-п «О разработке, утверждении и реализации ведомственных целевых программ», при отсутствии нормативного правового акта, - Законопроектом

предлагается исключить расходы на реализацию ВЦП «Развитие технологического предпринимательства в Пермском крае на 2012-2014 годы» в полном объеме.

6.5. Следует отметить, что в Перечне долгосрочных целевых программ, подлежащих финансированию в 2013 году, а также в 2014-2015 годах (Приложение 8, 9 к Законопроекту):

6.5.1. отсутствует ДЦП «Чистая вода» Пермского края на 2012-2020 годы¹⁸ с объемами финансирования: на 2013 год - 437 714,0 тыс. руб., на 2014 год - 235 145,0 тыс. руб., на 2015 год - 210 841,0 тыс. руб., которое должно осуществляться за счёт средств РФСР;

6.5.2. объёмы финансирования, предусмотренные по соответствующей программе, не соответствуют объёмам средств, предлагаемым в Законопроекте, на сумму средств РФСР - по следующим ДЦП:

- «Обращение с отходами потребления на территории Пермского края на 2013-2017 годы»: в 2013 году – на 237 920,8 тыс. руб., в 2014 году – на 188 871,2 тыс. руб., в 2015 году – на 74 797,0 тыс. руб.;

- «Пожарная безопасность на территории Пермского края, обеспечение пожарной безопасности и нормативного состояния государственных и муниципальных учреждений Пермского края на период 2010-2014 годов» - в 2013 году на 318 885,2 тыс. руб.;

- «Развитие физической культуры, спорта и здорового образа жизни в Пермском крае на 2011-2015 годы» - в 2013 году на 314 325,4 тыс. руб.

Таким образом, в Законопроекте не содержатся объёмы финансирования вышеуказанных программ, которые должны осуществляться за счёт средств РФСР.

7. Взносы в уставный капитал.

7.1. Законопроектом предлагается в 2013 г. предусмотреть расходы в сумме 150 000 тыс. руб. для направления их в уставный капитал ОАО «РВ-Пермь», с целевым назначением «на разработку проектно-сметной документации транспортно-пересадочного узла на базе железнодорожного вокзала Пермь-II с обустройством прилегающей территории». В классификации расходов бюджета данные расходы обозначены как бюджетные инвестиции в уставной капитал ОАО «РВ-Пермь».

В декабре 2012 г. Пермским краем с ОАО «Российские железнодорожные дороги» (далее – «ОАО «РЖД») заключено соглашение о взаимодействии и сотрудничестве в области железнодорожного транспорта на 2013-2016 гг. (далее – «Соглашение»), - с целью организации взаимовыгодного сотрудничества сторон в решении вопросов развития Пермского края, реализации Стратегии развития железнодорожного транспорта в РФ до 2030 г., ФЦП «Развитие транспортной системы России» (2010-2015 гг.)¹⁹, Стратегии социально-экономического развития Пермского края до 2026 г.²⁰ В данном Соглашении не предусматривается сотрудничества посредством инвестирования средств краевого бюджета в уставный капитал хозяйственного общества ОАО «РВ-Пермь» (общество - не создано). Согласно Соглашению (п. 2.20), - Пермский край за счёт собственных средств обеспечивает финансирование разработки проектной документации в размере 150 000 тыс. руб. в рамках законодатель-

¹⁸ Постановление Правительства Пермского края от 18.05.2012 № 318-п «Об утверждении долгосрочной целевой программы «Чистая вода» Пермского края на 2012-2020 годы».

¹⁹ Утверждена постановлением Правительства РФ от 05.12.2001 № 848 «О Федеральной целевой программе «Развитие транспортной системы России (2010 - 2015 годы)».

²⁰ Утверждена постановлением Законодательного Собрания Пермского края от 01.12.2011 № 3046 «О Стратегии социально-экономического развития Пермского края до 2026 года».

ства РФ, в целях реализации совместного с ОАО «РЖД» инвестиционного проекта по созданию транспортно-пересадочного узла на базе железнодорожного вокзала Пермь-II с обустройством прилегающей территории. Соглашением для Пермского края установлено обязательство по финансированию разработки проектной документации в размере 150 000 тыс. руб.

До настоящего времени, инвестиционный проект по созданию транспортно-пересадочного узла - отсутствует (в ходе проведения экспертизы Законопроекта - не представлен)²¹.

Ввиду отсутствия инвестиционного проекта, планирование инвестиционных расходов, *в сумме 150 000 тыс. руб., - в настоящее время полагаем преждевременным.*

Кроме того, как следует из перечисленных документов, - объектом реконструкции и, соответственно, инвестиционных вложений Пермского края, является территория и собственность муниципального образования г. Пермь и собственность ОАО «РЖД», в связи с чем, данное мероприятие непосредственного отношения к полномочиям Пермского края не имеет.

Правительством РФ еще в 2008 г. было рекомендовано²² субъектам РФ, в пределах своей компетенции, при формировании региональных программ развития - предусматривать меры по реализации мероприятий, установленных Стратегией развития железнодорожного транспорта в Российской Федерации до 2030 г. В настоящее время, в Пермском крае отсутствует программа развития железнодорожного транспорта в регионе и не определены направления расходования денежных средств в указанной сфере. В этой связи, полагаем необходимость законодательного урегулирования участия Пермского края в рассматриваемом мероприятии.

7.2. Законопроектом на 2013 г. предлагаются в полном объеме к исключению расходы на взнос в уставный капитал ОАО «Агентство содействия инвестиций Пермского края» в сумме 50 000 тыс. руб.

Учитывая, что основанием возникновения бюджетного обязательства в указанной сумме являлось Соглашение о сотрудничестве от 12.07.2011 г. между Правительством Пермского края, НК «Национальная Ассоциация инвестиций и развития» и ОАО «Агентство содействия инвестиций Пермского края» (со сроком действия до 31.12.2013 г.), на основании которого был заключен договор от 06.10.2011 № 0611/10 между ОАО «Агентство содействия инвестициям», НК «Национальная Ассоциация инвестиций и развития» и НП «Национальное агентство прямых инвестиций», - которые до настоящего времени не расторгнуты и являются действующими расходными обязательными (в ходе экспертизы бюджета дополнительные соглашения о расторжении Соглашения не представлены), - считаем, что *для исключения указанных расходов отсутствуют основания.*

8. Обслуживание государственного долга.

Законопроектом не предлагается увеличение расходов на обслуживание государственного долга (Вед. 840, ПР 1300, ЦСР 0650101, ВР 720), - в то время, как объём привлекаемых заёмных средств в виде кредитов коммерческих банков предлагается существенно увеличить. В связи с этим, рекомендуем уточнить расходы на об-

²¹ Представлен рабочий проект Соглашения о реализации проекта «реконструкция железнодорожного вокзала Пермь-II с обустройством прилегающей территории», с предварительной оценкой финансирования в объёме 3 950 000 тыс.руб. в период до 2016 года.

²² Распоряжение Правительства РФ от 17.06.2008 № 877-р «О Стратегии развития железнодорожного транспорта в Российской Федерации до 2030 года».

служивание государственного долга.

9. Дефицит краевого бюджета и источники его финансирования.

Законопроектом, дефицит краевого бюджета предлагается к утверждению в пределах *верхней границы* ограничений, определённых ст. 92.1 БК РФ (до 15%), и составляет: на 2013 год - 14,4%, в сумме 15 501,99 млн. руб. (с ростом к утверждённому дефициту в 1,9 раза, на 7 174,4 млн. руб.); на 2014-2015 гг. - 13,9% и 14,5%, соответственно, в суммах 11 209,0 и 12 400,4 млн. руб. (с ростом в 1,4 раза, на 3 289,4 и на 3 825,4 млн. руб.), - что не обеспечивает устойчивость регионального бюджета в трёхлетнем периоде.

В целях сбалансированности краевого бюджета, источники финансирования дефицита бюджета предлагаются, в основном, за счёт существенного увеличения объёма привлекаемых заемных средств в виде кредитов коммерческих банков: в 2013 г. - на 2 814,9 млн. руб. (с 8 167,8 до 10 982,7 млн. руб.), в 2014 г. - на 5 104,3 млн. руб. (с 16 087,4 до 22 191,7 млн. руб.), в 2015 г. - на 9 929,7 млн. руб. (с 24 909,9 до 34 839,6 млн. руб.).

В составе источников финансирования дефицита также распределяются остатки средств краевого бюджета в сумме 4 493,9 млн. руб. По состоянию на 01.01.2013 г., остатки на счетах по учёту средств краевого бюджета составили 7 320,3 млн. руб., из них 2 826,3 млн. руб. - средства целевого назначения, не подлежащие распределению (средства федерального бюджета - 2 693,4 млн. руб.; средства Фонда содействия реформированию ЖКХ - 60,3 млн. руб.; средства регионального фонда государственной поддержки досрочного завоза продуктов в районы Крайнего Севера - 72,6 млн. руб.).

Законопроектом также предусматривается в 2013 г. досрочное погашение реструктурированной задолженности в сумме 60,8 млн. руб. (за счёт средств дорожного фонда) по бюджетному кредиту, предоставленному в 2010 г. бюджету Пермского края из федерального бюджета на реализацию мероприятий по поддержке монопрофильных муниципальных образований – капитальному ремонту автодорожного моста через р. Чусовую. Следует отметить, что дополнительным соглашением от 21.12.2012 г. № 3 к Соглашению от 22.12.2010 г. № 01-01-06/06-602 возврат реструктурированной задолженности предусмотрен в период с 2023 по 2032 гг., ежегодно равными долями и процентов за рассрочку, с возможностью её досрочного погашения. При этом, в случае досрочного погашения обязательств, - проценты за рассрочку не пересчитываются.

10. Государственный долг Пермского края.

С учётом предлагаемых изменений, Законопроектом внесены соответствующие изменения в параметры верхнего предела и предельного объёма государственного внутреннего долга Пермского края. Предлагаемый к утверждению верхний предел (на 01.01.2013 г. – 11 468,5 млн. руб., на 01.01.2014 г. – 22 667,4 млн. руб., на 01.01.2015 г. – 35 057,4 млн. руб.) и предельный объём государственного внутреннего долга Пермского края - не превышают годовой объём доходов краевого бюджета (без учёта безвозмездных поступлений), что соответствует ст. 107 БК РФ. В соответствии со ст.ст. 99, 110.1 БК РФ, изменения учтены в Программах внутренних заимствований Пермского края на 2013 и на 2014-2015 годы (Приложения 38, 39 к проекту закона).

11. Редакционные замечания.

1. Распоряжением Правительства Российской Федерации от 26.11.2012 №

2190-р утверждена Программа поэтапного совершенствования системы оплаты труда в государственных (муниципальных) учреждениях на 2012-2018 годы, включающая примерные (индикативные) значения соотношений средней заработной платы работников учреждений и средней заработной платы в субъектах Российской Федерации. Реализация Программы поэтапного совершенствования системы оплаты труда в государственных учреждениях субъектов Российской Федерации осуществляется в порядке, установленном законодательством субъектов Российской Федерации. В этой связи, в новой редакции статьи 11 Закона о бюджете, предусматривающей уровни и особенности индексации фонда оплаты труда, целесообразнее указать не Распоряжение Правительства Российской Федерации от 26.11.2012 №2190-р, а нормативный правовой документ Пермского края, либо указать конкретные размеры повышения по всем категориям работников в 2013 году.

12. Предложения:

Рекомендовать Правительству Пермского края:

- внести соответствующие изменения в нормативные правовые акты, регламентирующие предельные объёмы бюджетных ассигнований и размеры расчётных показателей по расходам бюджета;

- принять нормативные акты, устанавливающие расходные обязательства Пермского края, по обязательствам, включенным в проект закона, до заседания рабочей группы по подготовке законопроекта ко второму чтению, и отменить нормативные правовые акты, устанавливающие расходные обязательства, которые не планируются к финансированию в текущем году и плановом периоде.

Вывод: проект закона Пермского края «О внесении изменений и дополнений в закон Пермского края «О бюджете Пермского края на 2013 год и плановый период 2014 и 2015 годов» рекомендуется для принятия Законодательным Собранием Пермского края в первом чтении.

Председатель КСП ПК



Ю.В. Новоселов

Изменения по отдельным строкам распределения доходов краевого бюджета по кодам поступлений в бюджет (группам, подгруппам, статьям видов доходов, статьям классификации операций сектора государственного управления, относящихся к доходам бюджета) на 2013 год

тыс. руб.

Код	Наименование кода поступлений в бюджет, группы, подгруппы, статьи, кода экономической классификации доходов	Закон Пермского края от 19.12.2012 № 139-ПК в ред. от 05.03.2013 № 187-ПК	Проект	Изменения		
				Абсолютные	Относительные, %	
1	2	3	4	5	6	7
000	1 00 00000 00 0000 000	НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	80 088 158,7	76 288 521,3	-3 799 637,4	95,3
000	1 01 00000 00 0000 000	НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ, ДОХОДЫ	57 687 763,3	53 461 751,4	-4 226 011,9	92,7
000	1 01 01000 00 0000 110	Налог на прибыль организаций	38 850 524,0	34 624 512,1	-4 226 011,9	89,1
000	1 01 02000 01 0000 110	Налог на доходы физических лиц	18 837 239,3	18 837 239,3	0,0	100,0
000	1 03 00000 00 0000 000	НАЛОГИ НА ТОВАРЫ (РАБОТЫ, УСЛУГИ), РЕАЛИЗУЕМЫЕ НА ТЕРРИТОРИИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ	10 166 563,4	10 166 563,4	0,0	100,0
000	1 03 02000 01 0000 110	Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации	10 166 563,4	10 166 563,4	0,0	100,0
000	1 05 00000 00 0000 000	НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД	3 011 968,2	3 011 968,2	0,0	100,0
000	1 05 01000 00 0000 110	Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	3 011 968,2	3 011 968,2	0,0	100,0
000	1 06 00000 00 0000 000	НАЛОГИ НА ИМУЩЕСТВО	7 997 327,9	8 353 334,9	356 007,0	104,5
000	1 06 02000 02 0000 110	Налог на имущество организаций	7 997 327,9	8 353 334,9	356 007,0	104,5
000	1 07 00000 00 0000 000	НАЛОГИ, СБОРЫ И РЕГУЛЯРНЫЕ ПЛАТЕЖИ ЗА ПОЛЬЗОВАНИЕ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ	309 354,5	309 354,5	0,0	100,0
000	1 07 01000 01 0000 110	Налог на добычу полезных ископаемых	305 204,5	305 204,5	0,0	100,0
000	1 07 04000 01 0000 110	Сборы за пользование объектами животного мира и за пользование объектами водных биологических ресурсов	4 150,0	4 150,0	0,0	100,0
000	1 08 00000 00 0000 000	ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОШЛИНА	41 693,0	41 693,0	0,0	100,0
000	1 08 07000 01 0000 110	Государственная пошлина за государственную регистрацию, а также за совершение прочих юридически значимых действий	41 693,0	41 693,0	0,0	100,0
000	1 11 00000 00 0000 000	ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА, НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ	231 502,5	309 140,0	77 637,5	133,5
000	1 11 01000 00 0000 120	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	9 816,2	9 816,2	0,0	100,0
000	1 11 02000 00 0000 120	Доходы от размещения средств бюджета		79 603,1	79 603,1	
000	1 11 03000 00 0000 120	Проценты, полученные от предоставления бюджетных кредитов внутри страны	4 041,0	2 075,4	-1 965,6	51,4
000	1 11 05000 00 0000 120	Доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)	147 631,7	147 631,7	0,0	100,0
000	1 11 07000 00 0000 120	Платежи от государственных и муниципальных унитарных предприятий	27 829,6	27 829,6	0,0	100,0
000	1 11 09000 00 0000 120	Прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в государственной и муниципальной собственности (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)	42 184,0	42 184,0	0,0	100,0
000	1 12 00000 00 0000 000	ПЛАТЕЖИ ПРИ ПОЛЬЗОВАНИИ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ	377 896,3	370 626,3	-7 270,0	98,1
000	1 12 01000 01 0000 120	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	136 944,1	136 944,1	0,0	100,0
000	1 12 02000 00 0000 120	Платежи при пользовании недрами	33 766,7	26 496,7	-7 270,0	78,5
000	1 12 04000 00 0000 120	Плата за использование лесов	207 185,5	207 185,5	0,0	100,0
000	1 13 00000 00 0000 000	ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ ПЛАТНЫХ УСЛУГ (РАБОТ) И КОМПЕНСАЦИИ ЗАТРАТ ГОСУДАРСТВА	54 443,6	54 443,6	0,0	100,0
000	1 13 01000 00 0000 130	Доходы от оказания платных услуг (работ)	54 293,6	54 293,6	0,0	100,0
000	1 13 02000 00 0000 130	Доходы от компенсации затрат государства	150,0	150,0	0,0	100,0
000	1 14 00000 00 0000 000	ДОХОДЫ ОТ ПРОДАЖИ МАТЕРИАЛЬНЫХ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ	31 046,0	31 046,0	0,0	100,0
000	1 14 06000 00 0000 430	Доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности (за исключением земельных участков бюджетных и автономных учреждений)	31 046,0	31 046,0	0,0	100,0
000	1 15 00000 00 0000 000	АДМИНИСТРАТИВНЫЕ ПЛАТЕЖИ И СБОРЫ	4 200,0	4 200,0	0,0	100,0
000	1 15 02000 00 0000 140	Платежи, взимаемые государственными и муниципальными органами (организациями) за выполнение определенных функций	4 200,0	4 200,0	0,0	100,0
000	1 16 00000 00 0000 000	ШТРАФЫ, САНКЦИИ, ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА	174 400,0	174 400,0	0,0	100,0
000	1 16 26000 01 0000 140	Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства о рекламе	400,0	400,0	0,0	100,0
000	1 16 27000 01 0000 140	Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства Российской Федерации о пожарной безопасности	20 000,0	20 000,0	0,0	100,0
000	1 16 30000 01 0000 140	Денежные взыскания (штрафы) за правонарушения в области дорожного движения	150 000,0	150 000,0	0,0	100,0
000	1 16 90000 00 0000 140	Прочие поступления от денежных взысканий (штрафов) и иных сумм в возмещение ущерба	4 000,0	4 000,0	0,0	100,0
000	2 00 00000 00 0000 000	БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	6 335 379,4	6 654 560,3	319 180,9	105,0
000	2 02 00000 00 0000 000	Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	6 335 379,4	6 560 137,7	224 758,3	103,5
000	2 02 02000 00 0000 151	Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	347 793,7	582 802,7	235 009,0	167,6

1	2	3	4	5	6		7
					Абсолютные	Относительные, %	
000	2 02 02037 02 0000 151	Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство		235 009,0		235 009,0	
000	2 02 02047 02 0000 151	Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации на обеспечение жилыми помещениями детей-сирот, детей, оставшихся без попечения родителей, а также детей, находящихся под опекой (попечительством), не имеющих закрепленного жилого помещения	280 861,5	0,0		-280 861,5	0,0
000	2 02 02173 02 0000 151	Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации на обеспечение предоставления жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений		280 861,5		280 861,5	
000	2 02 03000 00 0000 151	Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	4 971 383,5	4 960 796,6		-10 586,9	99,8
000	2 02 03069 02 0000 151	Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации на обеспечение жильем отдельных категорий граждан, установленных Федеральным законом от 12 января 1995 года № 5-ФЗ «О ветеранах», в соответствии с Указом Президента Российской Федерации от 7 мая 2008 года № 714 «Об обеспечении жильем ветеранов Великой Отечественной войны 1941-1945 годов»	369 829,8	359 242,9		-10 586,9	97,1
000	2 02 04000 00 0000 151	Иные межбюджетные трансферты	261 476,3	261 812,5		336,2	100,1
000	2 02 04002 02 0000 151	Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам субъектов Российской Федерации на содержание членов Совета Федерации и их помощников	3 613,5	3 949,7		336,2	109,3
000	2 03 00000 00 0000 180	Безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций	0,0	51 134,2		51 134,2	
000	2 03 02000 02 0000 180	Безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций в бюджеты субъектов Российской Федерации	0,0	51 134,2		51 134,2	
000	2 03 02040 02 0000 180	Безвозмездные поступления в бюджеты субъектов Российской Федерации от государственной корпорации - Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда	0,0	44 559,4		44 559,4	
000	2 03 02060 02 0000 180	Безвозмездные поступления в бюджеты субъектов Российской Федерации от государственной корпорации - Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малозатяжного жилищного строительства	0,0	6 574,8		6 574,8	
000	2 18 00000 00 0000 000	Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	0,0	43 288,4		43 288,4	
000	2 18 02000 02 0000 000	Доходы бюджетов субъектов Российской Федерации от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	0,0	43 288,4		43 288,4	
		ВСЕГО ДОХОДОВ	86 423 538,1	82 943 081,6		-3 480 456,5	96,0

Анализ распределения бюджетных ассигнований на 2013 год по разделам и подразделам классификации расходов бюджета

тыс.руб.

Рз, ПР	Наименование расходов	Закон Пермского края от 19.12.2012 № 139-ПК в ред. от 05.03.2013 № 187-	Проект	Изменения	
				Абсолютные	Относительные, %
1	2	3	4	5	6
0100	ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ	3 767 564,5	3 677 534,8	-90 029,7	97,6
0102	Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	185 797,9	185 888,0	90,1	100,0
0103	Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	513 567,9	513 904,1	336,2	100,1
0104	Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	226 236,0	297 342,4	71 106,4	131,4
0105	Судебная система	268 162,7	268 162,7	0,0	100,0
0106	Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	234 012,7	217 452,7	-16 560,0	92,9
0107	Обеспечение проведения выборов и референдумов	108 675,6	115 969,1	7 293,5	106,7
0108	Международные отношения и международное сотрудничество	3 262,9	2 262,9	-1 000,0	69,4
0110	Фундаментальные исследования	32 000,0	32 000,0	0,0	100,0
0111	Резервные фонды	200 000,0	166 000,0	-34 000,0	83,0
0113	Другие общегосударственные вопросы	1 995 848,8	1 878 552,9	-117 295,9	94,1
0200	НАЦИОНАЛЬНАЯ ОБОРОНА	95 800,9	97 565,8	1 764,9	101,8
0203	Мобилизационная и вневойсковая подготовка	47 092,4	47 092,4	0,0	100,0
0204	Мобилизационная подготовка экономики	48 708,5	50 473,4	1 764,9	103,6
0300	НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	1 204 409,7	1 299 426,4	95 016,7	107,9
0309	Защита населения и территорий от последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона	161 539,3	157 786,4	-3 752,9	97,7
0310	Обеспечение пожарной безопасности	718 598,1	847 445,9	128 847,8	117,9
0314	Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	324 272,3	294 194,1	-30 078,2	90,7
0400	НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА	12 440 719,4	12 839 746,0	399 026,6	103,2
0401	Общэкономические вопросы	698 191,9	676 112,1	-22 079,8	96,8
0404	Воспроизводство минерально-сырьевой базы	22 500,0	55 975,0	33 475,0	248,8
0405	Сельское хозяйство и рыболовство	1 953 490,9	1 874 507,0	-78 983,9	96,0
0406	Водное хозяйство	184 294,4	186 245,2	1 950,8	101,1
0407	Лесное хозяйство	556 594,2	514 292,1	-42 302,1	92,4
0408	Транспорт	488 635,4	646 962,4	158 327,0	132,4
0409	Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	8 082 097,5	8 536 016,8	453 919,3	105,6
0410	Связь и информатика	145 410,3	122 893,3	-22 517,0	84,5
0411	Прикладные научные исследования в области национальной экономики	26 200,0	34 672,3	8 472,3	132,3
0412	Другие вопросы в области национальной экономики	283 304,8	192 069,8	-91 235,0	67,8
0500	ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО	1 129 762,2	1 732 796,0	603 033,8	153,4
0501	Жилищное хозяйство	36 773,4	688 911,9	652 138,5	1 873,4
0502	Коммунальное хозяйство	583 765,7	549 366,0	-34 399,7	94,1
0503	Благоустройство	60 283,2	45 578,2	-14 705,0	75,6
0505	Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	448 939,9	448 939,9	0,0	100,0
0600	ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ	87 072,6	87 552,0	479,4	100,6
0601	Экологический контроль	2 744,4	2 744,4	0,0	100,0
0603	Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания	67 234,9	67 714,3	479,4	100,7
0605	Другие вопросы в области охраны окружающей среды	17 093,3	17 093,3	0,0	100,0
0700	ОБРАЗОВАНИЕ	18 994 674,9	18 904 282,8	-90 392,1	99,5
0701	Дошкольное образование	33 080,2	28 076,8	-5 003,4	84,9
0702	Общее образование	13 866 575,0	13 970 488,1	103 913,1	100,7
0703	Начальное профессиональное образование	783 272,7	713 877,1	-69 395,6	91,1
0704	Среднее профессиональное образование	2 184 264,2	2 081 357,5	-102 906,7	95,3
0705	Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	75 827,3	73 452,0	-2 375,3	96,9
0706	Высшее и послевузовское профессиональное образование	230 400,0	269 400,0	39 000,0	116,9
0707	Молодежная политика и оздоровление детей	565 965,3	569 198,2	3 232,9	100,6
0709	Другие вопросы в области образования	1 255 290,2	1 198 433,1	-56 857,1	95,5
0800	КУЛЬТУРА И КИНЕМАТОГРАФИЯ	3 168 890,4	2 760 792,2	-408 098,2	87,1
0801	Культура	2 949 959,2	2 553 968,4	-395 990,8	86,6
0804	Другие вопросы в области культуры, кинематографии	218 931,2	206 823,8	-12 107,4	94,5
0900	ЗДРАВООХРАНЕНИЕ	20 176 726,9	20 344 888,6	168 161,7	100,8
0901	Стационарная медицинская помощь	3 757 715,9	3 556 790,8	-200 925,1	94,7
0902	Амбулаторная помощь	172 811,9	188 353,2	15 541,3	109,0
0905	Санаторно-оздоровительная помощь	163 652,3	178 287,3	14 635,0	108,9
0906	Заготовка, переработка, хранение и обеспечение безопасности донорской крови и ее компонентов	222 702,6	231 146,1	8 443,5	103,8
0907	Санитарно-эпидемиологическое благополучие	8 542,4	8 542,4	0,0	100,0
0909	Другие вопросы в области здравоохранения	15 851 301,8	16 181 768,8	330 467,0	102,1

Рз, ПР	Наименование расходов	Закон Пермского края от 19.12.2012 № 139-ПК в ред. от 05.03.2013 № 187-	Проект	Изменения	
				Абсолютные	Относительные, %
1	2	3	4	5	6
1000	СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА	19 681 798,8	19 680 647,6	-1 151,2	100,0
1001	Пенсионное обеспечение	57 944,1	57 944,1	0,0	100,0
1002	Социальное обслуживание населения	2 129 162,0	2 275 244,7	146 082,7	106,9
1003	Социальное обеспечение населения	13 540 255,5	13 453 359,1	-86 896,4	99,4
1004	Охрана семьи и детства	3 298 654,1	3 234 084,4	-64 569,7	98,0
1006	Другие вопросы в области социальной политики	655 783,1	660 015,3	4 232,2	100,6
1100	ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ	1 319 334,9	1 308 968,3	-10 366,6	99,2
1101	Физическая культура	756 199,8	750 681,6	-5 518,2	99,3
1102	Массовый спорт	92 383,1	87 383,1	-5 000,0	94,6
1103	Спорт высших достижений	193 667,9	193 667,9	0,0	100,0
1105	Другие вопросы в области физической культуры и спорта	277 084,1	277 235,7	151,6	100,1
1300	ОБСЛУЖИВАНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО И МУНИЦИПАЛЬНОГО ДОЛГА	6 071,5	6 071,6	0,1	100,0
1301	Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга	6 071,5	6 071,6	0,1	100,0
1400	МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ТРАНСФЕРТЫ ОБЩЕГО ХАРАКТЕРА БЮДЖЕТАМ СУБЪЕКТОВ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ И МУНИЦИПАЛЬНЫХ ОБРАЗОВАНИЙ	12 678 289,6	15 704 798,0	3 026 508,4	123,9
1401	Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	10 170 663,9	10 170 663,9	0,0	100,0
1402	Иные дотации	68 305,0	68 305,0	0,0	100,0
1403	Прочие межбюджетные трансферты общего характера	2 439 320,7	5 465 829,1	3 026 508,4	224,1
ВСЕГО РАСХОДОВ		94 751 116,3	98 445 070,1	3 693 953,8	103,9
ДЕФИЦИТ (-), ПРОФИЦИТ (+)		-8 213 906,5	- 15 501 988,5	7 288 082,0	188,7

Анализ изменений целевых программ, подлежащих финансированию в 2013 году

Тыс. руб.

№ п/п	Наименование программы	Потребность по ЦП на 2013 г.	Закон Пермского края от 19.12.2012 № 139-ПК в ред. от 05.03.2013 № 187-ПК	Проект	в том числе за счет остатков	Изменения		проект без учета остатков	Изменения без учета остатков	
						Абсолютные	Относительные, %		Абсолютные	Относительные, %
	Краевые целевые программы всего:	45265,40	45265,4	38822,4	557,0	-12425,1	127,4	38265,4	-7000,0	84,5
	в том числе:									
1	Краевая целевая Программа развития и гармонизации национальных отношений народов Пермского края на 2009-2013 годы	45265,4	45265,4	38822,4	557,0	-6443,0	85,8	38265,4	-7000,0	84,5
2.	КЦП "Предупреждение вредного воздействия вод и обеспечение безопасности гидротехнических сооружений на территории Пермского края на 2008-2012 годы"			18868,1	18868,1	18868,1	0,0	0,0	0,0	0,0
	Долгосрочные целевые программы всего:	9221476,3	8430729,4	91028272,3	1207229,7	-597542,9	107,1	78111042,6	-619686,8	92,6
	в том числе:									
1.	"Совершенствование и развитие сети автомобильных дорог Пермского края на 2009-2015 годы"	3046765,2	3046765,2	2943312,4	396547,2	-103452,8	96,6	2546765,2	-500000,0	83,6
2.	"Пожарная безопасность на территории Пермского края, обеспечение пожарной безопасности и нормативного состояния государственных и муниципальных учреждений Пермского края на период 2010-2014 годов", из них:	1722554,6	1403669,4	1483713,7	187457,9	80044,3	105,7	1296255,8	-107413,6	92,3
3.	"Энергосбережение и повышение энергетической эффективности Пермского края на 2010-2020 годы"	100000,0	50000,0	73841,7	27841,7	23841,7	147,7	46000,0	-4000,0	92,0
4.	"Комплексная реабилитация участников боевых действий и контртеррористических операций, а также членов их семей, проживающих на территории Пермского края на 2011-2013 годы"	7050,0	6430,0	5484,6	149,5	-945,4	85,3	5335,1	-1094,9	83,0
5.	"Семья и дети Пермского края на 2011-2015 годы"	62346,1	62346,1	72383,5	16413,4	10037,4	116,1	55970,1	-6376,0	89,8
6.	"Развитие физической культуры, спорта и здорового образа жизни в Пермском крае на 2011-2015 годы", из них:	943410,4	629085,0	631566,7	17945,7	2481,7	100,4	613621,0	-15464,0	97,5
7.	"Обеспечение жильем молодых семей в Пермском крае на 2011-2015 годы"	447913,0	447913,0	482561,2	34648,2	34648,2	107,7	447913,0	0,0	100,0
8	"Совершенствование оказания медицинской помощи больным с сосудистыми заболеваниями и онкологическим больным на 2011-2013 годы"	150,0	150,0	381365,2	381215,2	381215,2	254243,5	150,0	0,0	100,0
9	"Реабилитация и создание условий для социальной интеграции инвалидов Пермского края на 2012-2014 годы"	19915,1	19915,1	20997,1	1235,0	1082,0	105,4	19762,1	-153,0	99,2
10	"Противодействие наркомании и незаконному обороту наркотических средств на территории Пермского края на 2012-2015 годы"	53694,8	49970,8	52760,9	5190,1	2790,1	105,6	47570,8	-2400,0	95,2

№ п/п	Наименование программы	Потребность по ЦП на 2013 г.	Закон Пермского края от 19.12.2012 № 139-ПК в ред. от 05.03.2013 № 187-ПК	Проект	в том числе за счет остатков	Изменения		проект без учета остатков	Изменения без учета остатков	
						Абсолютные	Относительные, %		Абсолютные	Относительные, %
11	"Повышение квалификации, профессиональная переподготовка муниципальных служащих и глав муниципальных образований Пермского края на 2012-2014 годы"	15 397,0	15 397,0	16 500,7	1 103,7	1 103,7	107,2	15 397,0	0,0	100,0
12	"Развитие малого и среднего предпринимательства в Пермском крае на 2012-2014 годы"	158 186,0	158 186,0	131 294,4		-26 891,6	83,0	131 294,4	-26 891,6	83,0
13	"Развитие и использование минерально-сырьевой базы Пермского края на 2012-2020 годы"	45 000,0	22 500,0	55 975,0	37 300,0	33 475,0	248,8	18 675,0	-3 825,0	83,0
14	"Охрана и воспроизводство объектов животного мира, отнесенных к охотничьим ресурсам, и среды их обитания в Пермском крае на 2012-2016 годы"	20 628,0	14 372,7	14 852,1	2 922,8	479,4	103,3	11 929,3	-2 443,4	83,0
15	"Привлечение и закрепление медицинских кадров в государственных и муниципальных учреждениях здравоохранения Пермского края на 2013-2015 годы"	209 924,0	209 924,0	209 924,0		0,0	100,0	209 924,0	0,0	100,0
16	"Предупреждение негативного воздействия вод и обеспечение безопасности гидротехнических сооружений Пермского края на 2013-2020 годы"	99 513,7	99 513,7	82 596,4		-16 917,3	83,0	82 596,4	-16 917,3	83,0
17	"Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия в Пермском крае на 2013-2020 годы"	1 731 200,0	1 731 200,0	1 668 090,5		-63 109,5	96,4	1 668 090,5	-63 109,5	96,4
18	"Развитие лесного хозяйства Пермского края на 2013-2017 годы "Леса Прикамья"	94 385,2	94 385,2	47 192,6		-47 192,6	50,0	47 192,6	-47 192,6	50,0
19	"Обращение с отходами потребления на территории Пермского края на 2013-2017 годы"	411 043,2	86 500,0	71 795,0		-14 705,0	83,0	71 795,0	-14 705,0	83,0
20	"Улучшение жилищных условий молодых учителей на 2012-2014 годы"	32 400,0	32 400,0	109 400,0	93 200,0	77 000,0	337,7	16 200,0	-16 200,0	50,0
21	Средства на реализацию долгосрочной целевой программы "Развитие системы образования Пермского края на 2013-2018 годы"		50 000,0	50 000,0		0,0	100,0	50 000,0	0,0	100,0
22	Средства на реализацию долгосрочной целевой программы "Профилактика правонарушений в Пермском крае на 2013-2016 годы"		200 106,2	183 088,1		-17 018,1	91,5	183 088,1	-17 018,1	91,5
23	Средства на реализацию долгосрочной целевой программы "Повышение безопасности дорожного движения в Пермском крае на 2013-2020 годы"			239 576,5		239 576,5		239 576,5	239 576,5	
	Ведомственные целевые программы всего,	68 216,3	68 216,3	80 740,8	14 059,3	-12 524,5	101,4	66 681,5	-1 534,8	97,8
	в том числе:									
1	"Содействие общественно-гражданской активности молодежи на 2013 год"	12 000,0	12 000,0	12 000,0		0,0	100,0	12 000,0	0,0	100,0

№ п/п	Наименование программы	Потребность по ЦП на 2013 г.	Закон Пермского края от 19.12.2012 № 139-ПК в ред. от 05.03.2013 № 187-ПК	Проект	в том числе за счет остатков	Изменения		проект без учета остатков	Изменения без учета остатков	
						Абсолютные	Относительные, %		Абсолютные	Относительные, %
2.	"Содействие творческой активности молодежи на 2013 год"	11 500,0	11 500,0	11 500,0		0,0	100,0	11 500,0	0,0	100,0
3.	"Содействие социально-экономической и предпринимательской активности молодежи на 2013 год"	12 572,9	12 572,9	12 572,9		0,0	100,0	12 572,9	0,0	100,0
4.	"Поддержка молодежных, общественных и муниципальных инициатив на 2013 год"	15 000,0	15 000,0	11 934,0		-3 066,0	79,6	11 934,0	-3 066,0	79,6
5.	"Предупреждение распространения заболевания, вызываемого вирусом иммунодефицита человека (ВИЧ-инфекция) на территории Пермского края на 2012 год"		0,0	4 699,3	4 699,3	4 699,3				
6.	"Неотложные меры борьбы с туберкулезом в Пермском крае на 2012 год"		0,0	9 360,0	9 360,0	9 360,0				
7.	"Выявление, мониторинг лечения, профилактика ВИЧ-инфекции в Пермском крае на 2013 год"		0,0	14 924,6		14 924,6		14 924,6	14 924,6	
8.	"Патриотическое воспитание жителей Пермского края на 2011-2013 годы"	4 000,0	4 000,0	2 000,0		-2 000,0	50,0	2 000,0	-2 000,0	50,0
9.	"Развитие технологического предпринимательства в Пермском крае на 2012-2014 годы"	13 143,4	13 143,4	0,0		-13 143,4	0,0	0,0	-13 143,4	0,0
10.	"Средства на реализацию ВЦП "Предупреждение и борьба с социально значимыми заболеваниями в Пермском крае на 2013-2015 годы"		0,0	1 750,0		1 750,0		1 750,0	1 750,0	
	ВСЕГО по ЦП	9 334 958,0	8 544 211,1	9 166 703,6	1 250 714,1	622 492,5	107,3	7 915 989,5	-628 221,6	92,6

AY M?