



ЗАКОНОДАТЕЛЬНОЕ СОБРАНИЕ ПЕРМСКОГО КРАЯ

АППАРАТ ЗАКОНОДАТЕЛЬНОГО СОБРАНИЯ

## Управление аналитической и законотворческой деятельности

### АНАЛИТИЧЕСКАЯ ЗАПИСКА

к проекту закона Пермского края "О внесении изменений в Закон Пермского края "О бюджете Пермского края на 2013 год и на плановый период 2014 и 2015 годов"

11.04.2013

№ 56

Аналитическая записка подготовлена по поручению председателя Законодательного Собрания Сухих В.А. от 18.03.2013 № 886-13/07 на основе материалов, представленных и.о. губернатора Пермского края Тушнолобовым Г.П. с письмом от 15.03.2013 № СЭД-01-29-339.

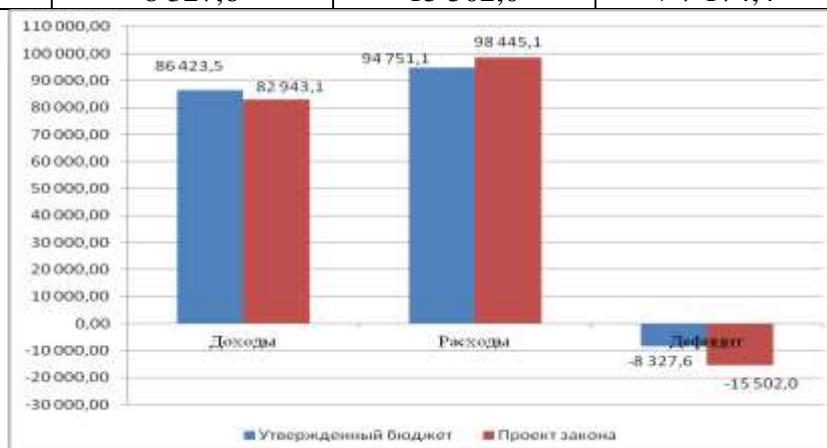
#### I. Анализ основных изменений по бюджету Пермского края на 2013 год.

В соответствии с представленным проектом закона основные характеристики краевого бюджета *на 2013 год* изменяются следующим образом (таблица 1).

Таблица 1

Изменение основных характеристик бюджета Пермского края на 2013 год  
млн. рублей

| Показатели | Утвержденный бюджет <sup>1</sup> | Проект закона | Откл., (+,-) | Изменение в % |
|------------|----------------------------------|---------------|--------------|---------------|
| Доходы     | 86 423,5                         | 82 943,1      | - 3 480,4    | 96,0%         |
| Расходы    | 94 751,1                         | 98 445,1      | + 3 694,0    | 103,9%        |
| Дефицит    | 8 327,6                          | 15 502,0      | + 7 174,4    | в 1,86 раза   |



<sup>1</sup> С учетом Закона Пермского края от 05.03.2013 № 821-ПК «О внесении изменений в Закон Пермского края «О бюджете Пермского края на 2013 год и на плановый период 2014 и 2015 годов»

В представленном проекте закона **доходы** краевого бюджета на 2013 год предлагается **уменьшить на 3 480,5 млн. рублей**, или на 4%, и утвердить в объеме 82 943,1 млн. рублей.

Анализ изменения основных показателей доходной части бюджета на 2013 год по представленному законопроекту в сравнении с утвержденным бюджетом (таблица 2) показывает, что уменьшение поступлений доходов в краевой бюджет прогнозируется за счет:

- уменьшения налоговых и неналоговых доходов на 3 799,7 млн. рублей (или на 4,7%%);
- увеличения безвозмездных поступлений на 319,2 млн. рублей (или на 5%).

Таблица 2

## Изменение доходов краевого бюджета в 2013 году

млн. рублей

| Виды доходов  | Утвержденный бюджет на 2013 год | Проект закона   | Изменения, млн. руб. | Рост (снижение) доходов |
|---|---------------------------------|-----------------|----------------------|-------------------------|
| <b>Налоговые и неналоговые доходы, в том числе:</b>   | <b>80 088,2</b>                 | <b>76 288,5</b> | <b>- 3 799,7</b>     | <b>95,3%</b>            |
| налог на прибыль организаций  | 38 850,5                        | 34 624,5        | - 4 226,0            | 89,1%                   |
| налог на доходы физических лиц  | 18 837,2                        | 18 837,2        | 0                    | 0                       |
| акцизы  | 10 166,6                        | 10 166,6        | 0                    | 0                       |
| налоги на совокупный доход  | 3 012,0                         | 3 012,0         | 0                    | 0                       |
| налоги на имущество   | 7 997,3                         | 8 353,3         | 356,0                | 104,4%                  |
| налоги, сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами                          | 309,4                           | 309,4           | 0                    | 0                       |
| государственная пошлина   | 41,7                            | 41,7            | 0                    | 0                       |
| доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности | 231,5                           | 309,1           | 77,6                 | 133,5%                  |
| платежи при использовании природными ресурсами  | 377,9                           | 370,6           | - 7,3                | 98,1%                   |
| доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства                               | 54,4                            | 54,4            | 0                    | 0                       |
| доходы от продажи материальных и нематериальных активов   | 31,0                            | 31,0            | 0                    | 0                       |
| административные платежи и сборы  | 4,2                             | 4,2             | 0                    | 0                       |
| штрафы, санкции, возмещение ущерба  | 174,4                           | 174,4           | 0                    | 0                       |
| <b>Безвозмездные поступления</b>  | <b>6 335,4</b>                  | <b>6 654,6</b>  | <b>319,2</b>         | <b>105,0%</b>           |
| <b>Всего доходов</b>  | <b>86 423,5</b>                 | <b>82 943,1</b> | <b>- 3 480,4</b>     | <b>96,0%</b>            |

В разрезе видов доходов отметим следующее.

1. Существенные изменения доходной части краевого бюджета на 2013 год по проекту закона в сравнении с утвержденным бюджетом связаны с уменьшением поступлений **по налогу на прибыль** - на 4 226 млн. рублей (на 10,9%). Прогноз поступления за год по налогу составит 34 624,5 млн. рублей.

Согласно пояснительной записке к законопроекту снижение поступлений по налогу на прибыль в 2013 году связано с образовавшейся переплатой крупнейшего налогоплательщика ОАО «Уралкалий» по налогу в

*бюджет края за 2012 год, неучтенной при формировании бюджета края на 2013-2015 годы.*

2. Увеличение поступлений **по налогу на имущество организаций** на 356 млн. рублей связано с изменениями федерального налогового законодательства<sup>2</sup> с 1 января 2013 года, не учтенными при формировании бюджета на 2013-2015 годы, а именно:

из объектов обложения налогом на имущество организаций исключено движимое имущество, принятое на учет в качестве основных средств.<sup>3</sup>

*Сумма выпадающих доходов краевого бюджета составляет 285,2 млн. рублей;*

отменяется льгота по налогу на имущество организаций в отношении железнодорожных путей общего пользования, магистральных трубопроводов и линий электропередач, а также сооружений, являющихся неотъемлемой технологической частью указанных объектов.<sup>4</sup>

*Сумма дополнительных доходов для бюджета края по расчетам Министерства финансов Пермского края составляет 641,2 млн. рублей.*

3. Поступления в 2013 году по сравнению с утвержденным бюджетом **по доходам от использования имущества**, находящегося в государственной и муниципальной собственности, увеличиваются на 77,6 млн. рублей (на 33,5%) за счет:

планируемых к получению доходов от размещения средств краевого бюджета на депозитах банков в сумме 79,6 млн. рублей;

уменьшения доходов от процентов, полученных от предоставления бюджетных кредитов внутри страны, на 2 млн. рублей.

4. В части доходов от **безвозмездных поступлений** на 2013 год планируется:

1) дополнительно привлечь из федерального бюджета 286,5 млн. рублей, в том числе:

на выплату вознаграждения за выполнение функций классного руководителя – 235,0 млн. рублей.

*Указанные средства отражены только в доходной части бюджета в целях возмещения расходов, ранее запланированных за счет средств краевого бюджета;*

на обеспечение деятельности членов Совета Федерации РФ – 0,3 млн. рублей;

на реализацию мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда – 51,1 млн. рублей;

2) уменьшить доходы в виде субвенций на обеспечение жильем отдельных категорий граждан (жилье для ветеранов Великой Отечественной войны) в сумме 10,6 млн. рублей;

3) увеличить доходы от безвозмездных поступлений на суммы возврата органами местного самоуправления неиспользованных остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов в размере 43,3 млн. рублей.

**Расходы** краевого бюджета на 2013 год предлагается в целом **увеличить** на **3 694,0** млн. рублей (или на 3,9%) и утвердить в объеме **98 445,1** млн. рублей.

<sup>2</sup> Федеральный закон от 29.11.2012 № 202-ФЗ «О внесении изменений в часть вторую Налогового кодекса Российской Федерации»

<sup>3</sup> Пункт 4 статьи 374 части второй Налогового кодекса Российской Федерации

<sup>4</sup> Пункт 3 статьи 380 части второй Налогового кодекса Российской Федерации

Основные изменения плана по расходам на 2013 год предусматривают (таблица 3):

- увеличение расходов за счет дополнительно планируемых к поступлению в 2013 году целевых доходов из федерального бюджета и от органов местного самоуправления в сумме 84,2 млн. рублей;
- увеличение расходов за счет остатков средств, не использованных на 01.01.2013, с сохранением их целевого назначения в сумме 5 419,5 млн. рублей (в том числе за счет остатков федерального бюджета – 206,8 млн. рублей);
- увеличение других расходов краевого бюджета (дополнительная потребность, новые расходные обязательства) в сумме 2 018,6 млн. рублей;
- сокращение расходов краевого бюджета в сумме 3 828,4 млн. рублей;
- перераспределение средств краевого бюджета между годами, между отдельными направлениями и главными распорядителями бюджетных средств.

Таблица 3

## Изменения расходов краевого бюджета на 2013 год, млн. рублей

|  | Утверждено<br>законом | Предлагаемые изменения |   |  |                                       |                 | Проект<br>закона |
|--|-----------------------|------------------------|---|--|---------------------------------------|-----------------|------------------|
|  |                       | Всего<br>изменений     | в том числе   |  |                                       |                 |                  |
|  |                       |                        | Увеличение  |  |                                       | Сокраще-<br>ние |                  |
|  |                       |                        | за счет планируемых<br>к поступлению в<br>2013 году целевых<br>средств других<br>бюджетов | за счет остатков<br>средств, не<br>использованных<br>в 2012 году | на дополни-<br>тельную<br>потребность |                 |                  |
| 1  | 2                     | 3=4+5+6+7              | 4   | 5  | 6                                     | 7               | 8                |
| <b>Расходы краевого бюджета, всего,</b><br>в т.ч.      | <b>94 751,1</b>       | <b>3 693,9</b>         | <b>84,2</b>   | <b>5 419,5</b>   | <b>2 018,6</b>                        | <b>-3 828,4</b> | <b>98 445,1</b>  |
| 1. КИП РР  | 3 175,6               | -700,2                 |   | 455,6  |                                       | -1 155,8        | 2 475,4          |
| 2. Дорожный фонд (ДФ)                                  | 8 146,5               | 455,1                  |   | 955,1  |                                       | -500,0          | 8 601,6          |
| 3. КЦП, ДЦП, ВЦП<br>всего,                             | 8 544,2               | 622,5                  |   | 1 236,6  | 256,3                                 | -870,4          | 9 166,7          |
| <i>в т.ч. без учета ДЦП в<br/>рамках КИП РР И ДФ</i>   | <i>5 014,8</i>        | <i>540,3</i>           |   | <i>654,4</i>   | <i>256,3</i>                          | <i>-370,4</i>   | <i>5 555,1</i>   |
| 4. Повышение зарплаты<br>работникам бюджетной<br>сферы | 1 519,7               | 929,6                  |   |  | 929,6                                 |                 | 2 449,3          |
| 5. ФСР   | 2 199,9               | 3 026,5                | 2,9   | 3 023,6  |                                       |                 | 5 226,4          |
| 6. ФФПМР (ГО)  | 9 610,1               | 0,0                    |   |  |                                       |                 | 9 610,1          |
| 7. ФФПП  | 560,6                 | 0,0                    |   |  |                                       |                 | 560,6            |
| 8. Другие расходы                                      | 64 523,9              | -557,4                 | 81,3  | 330,8  | 832,7                                 | -1 802,2        | 63 966,5         |

Детализация предлагаемых изменений плана по расходам показывает следующее.

1. Законопроектом предлагается направить дополнительные **безвозмездные поступления**, предусмотренные в доходной части бюджета 2013 года в общем объеме 84,2 млн. рублей, на следующие расходы бюджета:

1.1. средства федерального бюджета в соответствии с их целевым назначением:

- направляются на *увеличение* расходов на обеспечение деятельности членов Совета Федерации Российской Федерации в сумме 0,3 млн. рублей;
- предлагаются к *уменьшению* расходы на обеспечение жильем отдельных

категорий граждан согласно Указу Президента Российской Федерации от 7 мая 2008 года № 714<sup>7</sup> «Об обеспечении жильем ветеранов Великой отечественной войны 1941-1945 годов» в сумме 10,6 млн. рублей.

*Указанное уменьшение предлагается в целях приведения в соответствие с Федеральным законом от 03.12.2012 № 216-ФЗ «О федеральном бюджете на 2013 год и на плановый период 2014 и 2015 годов».*

1.2. безвозмездные поступления от государственных организаций (Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства) в сумме 51,1 млн. рублей:

- на переселение граждан из аварийного жилищного фонда – 44,6 млн. рублей;

- на переселение граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства – 6,8 млн. рублей.

1.3. средства органов местного самоуправления Пермского края в сумме 43,3 млн. рублей в соответствии с их целевым назначением:

- на пополнение регионального фонда софинансирования расходов – 2,9 млн. рублей;

- на обеспечение жильем отдельных категорий граждан, установленных Федеральными законами от 12.01.1995 № 5-ФЗ<sup>5</sup>, от 24.11.1995 № 181-ФЗ<sup>6</sup> и Указом Президента РФ от 07.05.2008 № 714<sup>7</sup> – 26,0 млн. рублей;

- на обеспечение жилыми помещениями реабилитированных лиц – 0,5 млн. рублей;

- на обеспечение предоставления жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений – 13,0 млн. рублей;

- на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда (средства Фонда содействия реформированию ЖКХ) – 1,0 млн. рублей.

2. Основные изменения по расходам бюджета, предлагаемые проектом закона за счет направления **остатков средств**, не использованных на конец 2012 года, предусматривают увеличение следующих расходов в общей сумме 5 419,5 млн. рублей (в том числе за счет остатков федерального бюджета – 206,8 млн. рублей):

2.1. на увеличение дорожного фонда – 955,1 млн. рублей (приложение 1);

*Остатки неиспользованных средств 2012 года по дорожному фонду в соответствии с бюджетным законодательством в полном объеме предлагается направить на пополнение данного фонда в текущем году. В частности, проектом закона увеличиваются следующие направления дорожного фонда:*

- долгосрочная целевая программа «Совершенствование и развитие сети автомобильных дорог Пермского края на 2009-2015 годы» - на 396,5

<sup>5</sup> Федеральный закон от 12.01.1995 №5-ФЗ «О ветеранах»;

<sup>6</sup> Федеральный закон от 24.11.1995 №181-ФЗ «О социальной защите инвалидов в РФ»;

<sup>7</sup> Указ Президента РФ от 07.05.2008 №714 «Об обеспечении жильем ветеранов Великой Отечественной войны 1941-1945 годов»

млн. рублей;

- *иные межбюджетные трансферты местным бюджетам – на 501,1 млн. рублей, в том числе 42,4 млн. рублей на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования; 76,9 млн. рублей – на капитальный ремонт и ремонт дворовых территорий многоквартирных домов; 340,5 млн. рублей – на проектирование и строительство (реконструкцию) автомобильных дорог общего пользования местного значения, находящихся на территории Пермского края, с твердым покрытием; 41,4 млн. рублей - на проектирование и строительство (реконструкцию) автомобильных дорог общего пользования местного значения административного центра Пермского края;*

- *на разработку документации, организацию и проведение торгов на право заключения концессионного соглашения в целях реализации проекта реконструкции автомобильной дороги Пермь-Березники, участок мостовой переход через р. Чусовая км 22+157 – км 25+780 – 49,0 млн. рублей;*

- *на другие направления дорожного фонда – 8,4 млн. рублей;*

2.2. на пополнение регионального фонда софинансирования расходов – 3 023,6 млн. рублей.

*Из них:*

- *2 953,1 млн. рублей – остатки средств регионального фонда софинансирования по муниципальным районам;*

- *43,6 млн. рублей – остатки средств регионального фонда софинансирования по поселениям;*

- *26,9 млн. рублей – возврат остатков средств в 2012 году органами местного самоуправления.*

*Кроме того, за счет возвратов от органов местного самоуправления в 2013 году фонд софинансирования увеличивается на 2,9 млн. рублей.*

*С учетом предлагаемых изменений объем регионального фонда софинансирования расходов составит **5 226,4** млн. рублей.*

*Следует отметить, что остаток неиспользованных средств регионального фонда софинансирования на 01.01.2013 составил 3 168,3 млн. рублей. Из них на пополнение фонда в 2013 году за счет остатков средств муниципальных районов и поселений направляется 2 996,7 млн. рублей; остаток средств фонда в сумме 171,6 млн. рублей (средства по проекту «Благоустройство») предлагается направить на пополнение фонда в 2014 году.*

2.3. на реализацию краевой инвестиционной Программы регионального развития – 455,6 млн. рублей (приложение 2).

*Увеличиваются расходы на:*

- *реконструкцию территориальной автоматизированной системы централизованного оповещения гражданской обороны Пермского края – на 4,0 млн. рублей;*

- *в рамках долгосрочной целевой программы «Пожарная безопасность на территории Пермского края, обеспечение нормативного состояния государственных и муниципальных учреждений Пермского края на период 2010-2014 годов» - на 185,7 млн. рублей, в том числе на строительство пожарных депо – 173,4 млн. рублей и на строительство объектов по отрасли «Образование» - на 12,3 млн. рублей;*

- строительство газопроводов – на 1,7 млн. рублей;
- реконструкцию национального Коми-Пермяцкого драматического театра им.М.Горького, г.Кудымкар – на 241,8 млн. рублей;
- строительство перинатального центра в г.Кунгуре – 21,9 млн. рублей;

- строительство пристроя к одноэтажному зданию радиологического корпуса ГУЗ «Пермский краевой онкологический диспансер» - на 0,5 млн. рублей;

2.4. на реализацию краевых, долгосрочных, ведомственных целевых программ – 1 236,7 млн. рублей (приложение 3).

За счет неиспользованных остатков увеличиваются расходы: по двум краевым целевым программам на 19,4 млн. рублей; по 14 долгосрочным целевым программам на 1 203,2 млн. рублей; по двум ведомственным целевым программам на 14,1 млн. рублей;

2.5. на другие направления расходов:

- на обеспечение жильем отдельных категорий граждан – 64,4 млн. рублей, в том числе 2,2 млн. рублей – остатки средств краевого бюджета; 62,2 млн. рублей – остатки средств федерального бюджета;

- на реализацию мероприятий за счет средств Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства – 60,3 млн. рублей;

- на предоставление социальных выплат по приобретению (строительству) жилых помещений иногородним работникам, привлеченным для работы в Федеральный центр сердечно-сосудистой хирургии – 16,3 млн. рублей;

- на поощрение государственных гражданских служащих Пермского края в 2013 году в сумме 84,3 млн. рублей (за счет неиспользованных остатков средств, выделенных из федерального бюджета по направлению «Выделение грантов субъектам Российской Федерации в целях содействия достижению и поощрения достижения наилучших значений показателей деятельности органов исполнительной власти, Apparата Правительства, Администрации губернатора края»);

- на проведение мероприятий по перспективному развитию управленческих кадров Пермского края в сумме 1,9 млн. рублей;

- на организацию и проведение торжественных мероприятий ко Дню рождения Пермского края в сумме 10,0 млн. рублей;

- на информирование населения через средства массовой информации в сумме 1,4 млн. рублей;

- на развитие Информационно-аналитической системы на сумму 2,4 млн. рублей;

- на выполнение научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ по государственным контрактам – 8,5 млн. рублей;

- на мероприятия по обеспечению мобилизационной готовности экономики (для оплаты государственного контракта на закупку оборудования для предупреждения чрезвычайной ситуации) – 3,8 млн. рублей;

- на софинансирование организации дистанционного образования детей-инвалидов на дому – 3,8 млн. рублей;

- на проведение мероприятий, обеспечивающих функционирование и развитие образования Пермского края – 6,8 млн. рублей;

- на реализацию мероприятий в сфере здравоохранения – 32,6 млн. рублей;

- на разработку автоматизированной системы лицензирования, декларирования и лицензионного контроля розничной продажи алкогольной продукции на территории Пермского края – 1,8 млн. рублей;

- на сопровождение внедрения и функционирования общего центра бухгалтерского обслуживания для органов государственной власти и исполнительных органов государственной власти Пермского края – 6,5 млн. рублей.

- на реализацию Программы Правительства Пермского края по повышению эффективности бюджетных расходов на период до 2013 года – 6,9 млн. рублей;

- на исследования и работы в сфере государственного управления – 15,4 млн. рублей и др.

3. Проектом закона предлагается также **увеличение расходов** краевого бюджета, связанное с дополнительным финансированием существующих расходов и с планированием новых расходов, в общем объеме на 2 018,6 млн. рублей:

- на повышение средней заработной платы отдельным категориям работников краевых государственных учреждений и муниципальных учреждений, финансируемых за счет средств краевого бюджета – 929,6 млн. рублей.

*Расходы увеличиваются в соответствии с «дорожными картами» по образованию, культуре, спорту, здравоохранению, социальной защите, составленных с учетом доведения среднемесячной заработной платы до уровня, соответствующего утвержденному Распоряжением Правительства Российской Федерации от 26.11.2012 № 2190-р<sup>8</sup> соотношению средней заработной платы в экономике Пермского края;*

- на реализацию краевых, долгосрочных, ведомственных целевых программ – 256,3 млн. рублей (приложение 3).

*Кроме увеличения за счет неиспользованных остатков прошлого года, предлагается дополнительно увеличить расходы на реализацию новых долгосрочных и ведомственных целевых программ в сумме 256,3 млн. рублей: предусматриваются средства на реализацию новой долгосрочной целевой программы «Повышение безопасности дорожного движения в Пермском крае на 2013-2020 годы» в сумме 239,6 млн. рублей и средства на реализацию двух новых ведомственных целевых программ – «Выявление, мониторинг лечения, профилактика ВИЧ-инфекции в Пермском крае на 2013 год» (14,9 млн. рублей), «Предупреждение и борьба с социально значимыми заболеваниями в Пермском крае на 2013-2015 годы» (1,8 млн. рублей);*

- на взнос в уставный капитал ОАО «РВ-Пермь» в размере 150,0 млн. рублей;

*Средства предусмотрены на разработку проектно-сметной документации транспортно-пересадочного узла на базе железнодорожного вокзала Пермь-II с обустройством прилегающей территории в соответствии с соглашением от 17.12.2012 № 1245 между Пермским краем и открытым акционерным обществом «Российские железные дороги» о взаимодействии и сотрудничестве в области железнодорожного*

<sup>8</sup> Распоряжение Правительства РФ от 26.11.2012 № 2190-р «Об утверждении Программы поэтапного совершенствования системы оплаты труда в государственных (муниципальных) учреждениях на 2012-2018 годы»

*транспорта на 2013-2016 годы;*

- на увеличение расходов по предоставлению субсидий авиаперевозчикам, осуществляющим внутренние региональные перевозки воздушными судами в салонах экономического класса по специальному тарифу – 14,6 млн. рублей;

- на увеличение расходов по предоставлению субсидий перевозчикам на возмещение части затрат, связанных с перевозкой пассажиров водным транспортом пригородного сообщения – 4,1 млн. рублей (в связи с увеличением норматива бюджетных затрат по перевозке пассажиров водным транспортом);

- на увеличение расходов по предоставлению субсидий хозяйствующим субъектам на возмещение недополученных доходов от перевозки отдельных категорий граждан с использованием социальных проездных документов – 4,0 млн. рублей (для оплаты кредиторской задолженности);

- на переселение граждан из аварийного жилищного фонда в городе Березники Пермского края – 539,7 млн. рублей;

- на исполнение решений судов, вступивших в законную силу и оплату государственных пошлин – 27,4 млн. рублей;

- на выполнение функций по организации строительства объектов общественной инфраструктуры края и контролю за выполнением гарантийных обязательств по завершённым строительством объектам – 6,6 млн. рублей (в связи с увеличением штатной численности ГКУ ПК «Управление капитального строительства Пермского края» на 10 шт.ед. (с 21 до 31 шт.ед.) по причине увеличения количества объектов с 13 до 26 объектов);

- на увеличение расходов Министерству по делам Коми-Пермяцкого округа Пермского края с целью обеспечения сохранности, эксплуатации, содержания и обслуживания газопровода-отвода «Очер-Кудымкар-Купрос» – 7,2 млн. рублей (в связи с несостоявшимися торгами по продаже объекта);

- на обеспечение социальной защиты работников противопожарной службы Пермского края (для выплаты единовременного пособия работникам государственных учреждений Пермского края, осуществляющим деятельность по тушению пожаров и проведению аварийно-спасательных работ на территории Пермского края, в случае получения увечья (травмы, ранения, контузии) либо заболевания, гибели (смерти) и членам их семей) – 1,1 млн. рублей;

- на выполнение работ по обеспечению пожарной безопасности лесного фонда Пермского края – 5,0 млн. рублей (в связи с созданием и введением в эксплуатацию дополнительных пожаро-химических станций);

- на мероприятия Министерства культуры, молодежной политики и массовых коммуникаций Пермского края – 64,0 млн. рублей.

*В том числе:*

*для участия КБУК «Театр оперы и балета им. П.И.Чайковского» во Всероссийском театральном фестивале «Золотая маска» – 7,1 млн. рублей;*

*на мероприятия «Арт-резиденция» и «Международная конференция «Русский язык между Европой и Азией» – 17,9 млн. рублей;*

*для передачи межбюджетных трансфертов из бюджета Пермского края в федеральный бюджет в рамках Программы оптимизации деятельности ФГБОУ ВПО «Пермский государственный институт искусств и культуры» (академии) и заключенного Соглашения между Правительством Пермского края, Министерством культуры Российской*

*Федерации и ФГБОУ ВПО «Пермский государственный институт искусств и культуры» – 39,0 млн. рублей;*

- на проведение дополнительных выборов депутата Законодательного Собрания Пермского края по избирательному округу № 13 в 2013 году – 7,3 млн. рублей и др.

4. Законопроектом предлагается **сокращение расходов** в общей сумме 3 828,4 млн. рублей в целях установления сбалансированности бюджета Пермского края в связи с планируемым неисполнением доходов бюджета Пермского края.

*Согласно пояснительной записке к проекту закона сокращены: расходы на содержание учреждений в размере не более чем на уровень инфляции, предусмотренный при формировании бюджета; расходы на реализацию долгосрочных целевых программ, а также прочие мероприятия (в 2013 году на 17%, в 2014 – на 19,3%, в 2015 – на 22,9%); расходы на реализацию КИП РР пересмотрены с учетом возможности переноса срока ввода объектов, необходимости уточнения проектной документации, фактически выполненными объемами работ на объектах; расходы дорожного фонда в связи с невозможностью их сокращения в соответствии с действующим законодательством перераспределены с 2013 года на 2015 год.*

*При этом не подлежали сокращению расходы, осуществляемые за счет целевых межбюджетных трансфертов из федерального бюджета, на реализацию мер социальной поддержки населения (за исключением, случаев не связанных с сокращением численности получателей), дотации из региональных фондов финансовой поддержки муниципальных образований, субсидии из фонда софинансирования расходов.*

В 2013 году предусматриваются к сокращению следующие расходы краевого бюджета:

- на реализацию краевых, долгосрочных, ведомственных целевых программ – на 870,4 млн. рублей (приложение 3);

*Предлагается уменьшить расходы на реализацию краевых, долгосрочных и ведомственных целевых программ в сумме 870,4 млн. рублей. Процент сокращения от утвержденной суммы варьирует от 0,8% по ДЦП «Реабилитация и создание условий для социальной интеграции инвалидов Пермского края на 2012-2014 годы» до 50% по ДЦП «Развитие лесного хозяйства Пермского края на 2013-2017 годы «Леса Прикамья»», ДЦП «Улучшение жилищных условий молодых учителей на 2012-2014 годы», ВЦП «Патриотическое воспитание жителей Пермского края на 2011-2013 годы». В полном объеме исключены средства на реализацию ВЦП «Развитие технологического предпринимательства в Пермском крае на 2012-2014 годы». При этом по отдельным целевым программам бюджетные назначения не сокращались (ДЦП «Обеспечение жильем молодых семей», «Совершенствование оказания медицинской помощи больным с сосудистыми заболеваниями и онкологическим больным на 2011-2013 годы», «Повышение квалификации, профессиональная переподготовка муниципальных служащих и глав муниципальных образований Пермского края на 2012-2014 гг.», «Развитие системы образования Пермского края на*

2013-2018 годы», «Привлечение и закрепление медицинских кадров в государственных и муниципальных учреждениях здравоохранения Пермского края на 2013-2015 годы», ВЦП «Содействие общественно-гражданской активности молодежи на 2013 год», «Содействие творческой активности молодежи на 2013 год», «Содействие социально-экономической и предпринимательской активности молодежи на 2013 год»).

В целом средний процент сокращения от утвержденных сумм по целевым программам составил 10,2%.

С учетом всех предлагаемых изменений (увеличения за счет неиспользованных остатков, введения новых программ, сокращения) объем расходов на реализацию краевых, долгосрочных, ведомственных целевых программ составит **9 166,7** млн. рублей, или 107,3% от утвержденной суммы.

- дорожный фонд – на 500,0 млн. рублей (приложение 1);

Средства дорожного фонда предлагается перераспределить между годами и между объектами, что приведет к уменьшению объема дорожного фонда 2013 года на 500 млн. рублей.

В целом с учетом предлагаемых изменений объем дорожного фонда 2013 года составит **8 601,6** млн. рублей, или 105,6% от утвержденного объема;

- на реализацию краевой инвестиционной Программы регионального развития – на 1 155,8 млн. рублей (приложение 2).

Проектом закона предлагается сократить в 2013 году средства на реализацию краевой инвестиционной Программы регионального развития в сумме 1 155,8 млн. рублей (при этом часть указанных средств перераспределяется на плановый период).

К сокращению в 2013 году предлагаются бюджетные инвестиции:

- по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» в общей сумме 65,0 млн. рублей, в том числе сокращаются средства на строительство межмуниципального водовода от г.Перми до г.Краснокамска на 22,3 млн. рублей, исключаются средства на финансирование межпоселкового газопровода к д.Гожан в Куединском муниципальном районе в сумме 12,8 млн. рублей и средства на финансирование АГРС и газопровода-отвода от магистральных газопроводов Н.Тура-Пермь I и Н.Тура-Пермь II в сумме 30,0 млн. рублей;

- по разделу «Культура, кинематография» в общей сумме 610,0 млн. рублей, в том числе сокращаются средства по реконструкции сценического комплекса большого зрительного зала и реставрации здания государственного краевого учреждения культуры «Пермский академический Театр-Театр» в сумме 110,0 млн. рублей (при этом в 2014 году предусмотрено увеличение на эту же сумму по данному объекту) и по строительству новой сцены Пермского академического театра оперы и балета им.П.И.Чайковского в сумме 500,0 млн. рублей (в плановом периоде увеличение по данному объекту составляет в 2014 году 135,0 млн. рублей, в 2015 году – 100,0 млн. рублей);

- по разделу «Здравоохранение» в общей сумме 480,8 млн. рублей, в том числе сокращаются расходы на строительство Юрлинского филиала

*ГБУЗ ПК «Коми-Пермяцкая окружная больница» в сумме 65,3 млн. рублей, или на 50% от утвержденной суммы (с увеличением расходов по данному объекту на эту же сумму в 2014 году) и на строительство Пермской клинической инфекционной больницы № 1 с 350,5 млн. рублей до 50,0 млн. рублей; исключаются расходы на реконструкцию радиологического корпуса ГБУЗ ПК «Пермский краевой онкологический диспансер» в сумме 100,0 млн. рублей (с увеличением на эту же сумму в 2015 году) и расходы по лечебному корпусу в г. Чердынь в сумме 15,0 млн. рублей (в плановом периоде по данному объекту объемы сокращаются с 55,0 млн. рублей до 15,0 млн. рублей в 2014 году и с 90,0 млн. рублей до 50,0 млн. рублей в 2015 году).*

*С учетом предлагаемых изменений объем краевой инвестиционной Программы регионального развития в 2013 году составит **2 475,3 млн. рублей, или 77,9 % от утвержденной суммы;***

- на взнос в уставный капитал ОАО «Агентство содействия инвестициям Пермского края» – 50,0 млн. рублей;

- на финансирование пассажирских перевозок железнодорожным транспортом в пригородном сообщении на территории Пермского края – 14,3 млн. рублей;

- на содействие занятости населения – 23,3 млн. рублей;

- на предоставление услуг в сфере образования – 294,4 млн. рублей (уменьшение связано с сокращением расходов на сумму индексации, предусмотренную при формировании бюджета; с изменением государственных заданий и доведением его до уровня фактически оказанных услуг в 2012 году; с изменением государственных заданий, вызванных пересмотром востребованности рынком труда технических специальностей);

- в связи с уточнением численности получателей, исходя из их количества в 2012 году: сокращаются расходы на стипендиальное обеспечение обучающихся в учреждениях начального и среднего профессионального образования – 58,0 млн. рублей; на предоставление мер социальной поддержки детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей – 84,9 млн. рублей; на предоставление гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг – 88,6 млн. рублей; на предоставление ежемесячных денежных выплат ветеранам труда, труженикам тыла, реабилитированным лицам и лицам, признанным пострадавшими от политических репрессий – 47,8 млн. рублей;

- на предоставление ежемесячных денежных выплат в размере прожиточного минимума на третьего и последующего ребенка до достижения им возраста трех лет – 82,0 млн. рублей (в объеме субсидии из федерального бюджета на софинансирование расходов);

- на предоставление услуг по проведению мероприятий в сфере здравоохранения (для обеспечения лекарственными средствами) – 559,1 млн. рублей;

- на выполнение государственных полномочий по организации оказания медицинской помощи на территории Пермского края – 40,0 млн. рублей (уменьшение расходов в части нераспределенной субвенции);

- на предоставление услуг в сфере культуры – 53,8 млн. рублей (уменьшение связано в основном с сокращением расходов на сумму индексации расходов по содержанию учреждений, предусмотренную при формировании бюджета; с сокращением количества объектов археологического наследия, на которых

запланировано проведение работ, а также в связи со снижением стоимости работ на одном объекте);

- на проведение конкурса муниципальных районов и городских округов Пермского края по достижению наиболее результативных значений показателей управленческой деятельности – 17,0 млн. рублей;

- на текущее содержание учреждений, подведомственных Министерству общественной безопасности Пермского края – 16,4 млн. рублей;

- на реализацию эксперимента по снижению уровня преступности – 15,3 млн. рублей;

- на мероприятия Apparата Правительства Пермского края – 55,0 млн. рублей;

- на мероприятия и Администрации губернатора Пермского края – 14,0 млн. рублей;

- на реализацию Программы повышения эффективности бюджетных расходов – 76,9 млн. рублей;

- на сопровождение, поддержку и развитие программного обеспечения, объектов ИТ-инфраструктуры, автоматизации бюджетного процесса – 16,6 млн. рублей;

- на исполнение решений судов, вступивших в законную силу, и оплату государственной пошлины – 45,0 млн. рублей;

- средства резервного фонда Правительства Пермского края – на 34,0 млн. рублей и др.

5. Проектом закона предлагается также *перераспределение* средств краевого бюджета между годами, между отдельными направлениями, видами расходов и главными распорядителями бюджетных средств, а также текстовые и редакционные правки.

В результате предложенных изменений расходов бюджета изменяется функциональная классификация бюджета (приложение 4). В частности, отметим уменьшение расходов по разделам:

- «Общегосударственные вопросы» - на 90,0 млн. рублей, или на 2,4% от утвержденного бюджета;

- «Образование» - на 90,4 млн. рублей, или на 0,5%;

- «Культура и кинематография» - на 408,1 млн. рублей, или на 12,9%;

- «Физическая культура и спорт» - на 10,4 млн. рублей, или на 0,8%.

По остальным разделам функциональной классификации расходов бюджета планируется увеличение.

**Дефицит** краевого бюджета *увеличивается* на **7 174,4** млн. рублей и составит **15 502,0** млн. рублей, или 14,4% к объему доходов без учета безвозмездных поступлений, что не превышает предельный размер, установленный Бюджетным кодексом Российской Федерации<sup>9</sup>, но приближается к нему.

<sup>9</sup> В соответствии с п.2 ст.92.1 Бюджетного кодекса РФ дефицит бюджета субъекта РФ не должен превышать 15 процентов утвержденного общего годового объема доходов бюджета субъекта РФ без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

Кроме того, п.2 ст.92.1 Бюджетного кодекса РФ установлено, что в случае утверждения законом субъекта РФ о бюджете в составе источников финансирования дефицита бюджета поступлений от продажи акций и снижения остатков средств на счетах по учету средств бюджета, дефицит бюджета субъекта РФ может

2543-13

В проекте закона источники финансирования дефицита бюджета изменяются следующим образом (приложение 5):

- объем привлечения кредитов коммерческих банков увеличивается на 2 814,9 млн. рублей и составит 10 982,7 млн. рублей;
- остатки средств на счетах краевого бюджета, направляемые на покрытие дефицита бюджета, увеличиваются на 4 461,3 млн. рублей и составят 4 493,9 млн. рублей;
- возврат бюджетных кредитов, предоставленных бюджетам муниципальных образований, уменьшается на 41,0 млн. рублей и составит 336,2 млн. рублей (предусматривается досрочное погашение бюджетных кредитов, предоставленных бюджетам муниципальных образований);
- предусматривается досрочное погашение бюджетом Пермского края кредита, полученного из федерального бюджета по поддержке монопрофильных муниципальных образований в сумме, 60,8 млн. рублей.

## II. Анализ основных изменений по бюджету Пермского края на 2014 и 2015 годы.

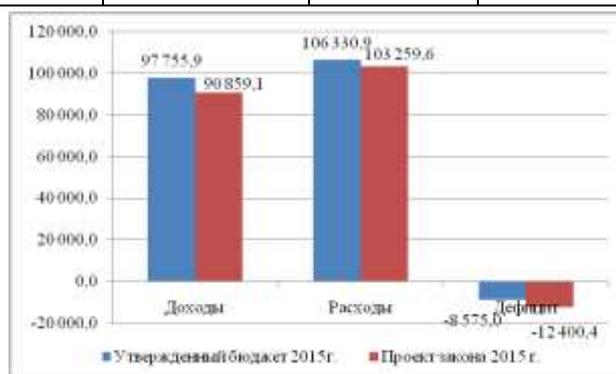
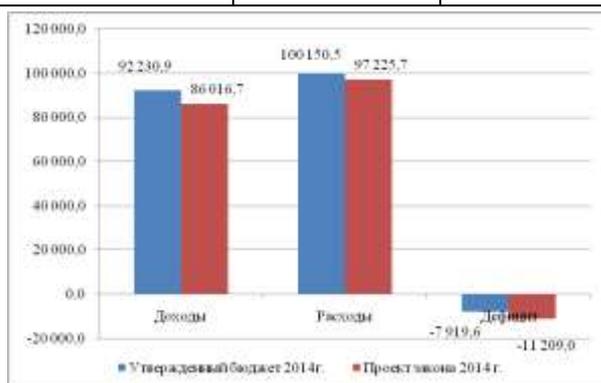
Изменения основных характеристик краевого бюджета на 2014 и 2015 годы представлены в таблице 4.

Таблица 4

Изменение основных характеристик краевого бюджета на 2014 и 2015 годы

млн. рублей

| Показатели | 2014 год            |               |                  | 2015 год            |               |                  |
|------------|---------------------|---------------|------------------|---------------------|---------------|------------------|
|            | Утвержденный бюджет | Проект закона | Отклонение (+,-) | Утвержденный бюджет | Проект закона | Отклонение (+,-) |
| Доходы     | 92 230,9            | 86 016,7      | - 6 214,2        | 97 755,9            | 90 859,1      | - 6 896,7        |
| Расходы    | 100 150,5           | 97 225,7      | - 2 924,8        | 106 330,9           | 103 259,6     | - 3 071,3        |
| Дефицит    | 7 919,6             | 11 209,0      | + 3 289,4        | 8 575,0             | 12 400,4      | + 3 825,4        |



Изменения в плановом периоде по **доходам** краевого бюджета предполагают следующее.

Законопроектом также, как и в 2013 году, предлагается уменьшить доходы краевого бюджета на 2014 и 2015 годы на **6 214,2 млн. рублей** (или на 6,7% меньше от утвержденного объема доходов на 2014 год) и на **6 896,7 млн. рублей** (или на 7,1% меньше от утвержденного объема доходов на 2015 год)

превысить установленные ограничения в пределах суммы указанных поступлений и снижения остатков средств на счетах по учету средств бюджета.

соответственно (таблица 5).

Таблица 5

Изменение доходов краевого бюджета на 2014 и 2015 годы

млн. рублей

| Виды доходов  | Утвержденный бюджет на 2014 год | Проект закона   | Изменение        | Утвержденный бюджет на 2015 год | Проект закона   | Изменение        |
|---|---------------------------------|-----------------|------------------|---------------------------------|-----------------|------------------|
| <b>Налоговые и неналоговые доходы, в том числе:</b>   | <b>86 963,5</b>                 | <b>80 749,3</b> | <b>- 6 214,2</b> | <b>92 487,8</b>                 | <b>85 591,1</b> | <b>- 6 896,7</b> |
| налог на прибыль организаций  | 41 648,9                        | 34 919,2        | - 6 729,7        | 44 816,2                        | 36 950,3        | - 7 865,9        |
| налог на доходы физических лиц  | 20 704,0                        | 20 658,0        | - 46,0           | 22 054,6                        | 22 005,6        | - 49,0           |
| акцизы  | 11 669,3                        | 11 669,3        | 0                | 12 403,9                        | 12 403,9        | 0                |
| налоги на совокупный доход  | 3 246,9                         | 3 246,9         | 0                | 3 451,5                         | 3 451,5         | 0                |
| налоги на имущество   | 8 444,2                         | 9 164,4         | 720,2            | 8 492,3                         | 9 570,5         | 1 078,2          |
| налоги, сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами                          | 309,3                           | 309,3           | 0                | 309,3                           | 309,3           | 0                |
| государственная пошлина   | 35,2                            | 35,2            | 0                | 29,6                            | 29,6            | 0                |
| доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности | 224,5                           | 96,3            | - 128,2          | 231,9                           | 202,3           | - 29,6           |
| платежи при пользовании природными ресурсами  | 412,0                           | 412,0           | 0                | 427,1                           | 427,1           | 0                |
| доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства                               | 60,6                            | 60,6            | 0                | 63,9                            | 63,9            | 0                |
| доходы от продажи материальных и нематериальных активов   | 31,0                            | 0,5             | - 30,5           | 30,9                            | 0,5             | - 30,4           |
| административные платежи и сборы  | 3,1                             | 3,1             | 0                | 2,1                             | 2,1             | 0                |
| штрафы, санкции, возмещение ущерба  | 174,4                           | 174,4           | 0                | 174,4                           | 174,4           | 0                |
| <b>Безвозмездные поступления</b>  | <b>5 267,4</b>                  | <b>5 267,4</b>  | <b>0</b>         | <b>5 268,1</b>                  | <b>5 268,1</b>  | <b>0</b>         |
| <b>Всего доходов</b>  | <b>92 230,9</b>                 | <b>86 016,7</b> | <b>- 6 214,2</b> | <b>97 755,9</b>                 | <b>90 859,1</b> | <b>- 6 896,7</b> |

Согласно пояснительной записке к законопроекту основные изменения доходов краевого бюджета на 2014 и 2015 годы связаны с возвратом переплаты *по налогу на прибыль организаций* из бюджета края крупным налогоплательщиком.

Уменьшение поступлений *по налогу на доходы физических лиц* на 46 млн. рублей в 2014 году и на 49 млн. рублей в 2015 году связано с изменением федерального бюджетного законодательства<sup>10</sup>: с 1 января 2014 года налог, уплачиваемый иностранными гражданами в виде фиксированного авансового платежа при осуществлении ими на территории РФ трудовой деятельности на

<sup>10</sup> Статья 1 Федерального закона от 03.12.2012 № 244-ФЗ «О внесении изменений в Бюджетный кодекс Российской Федерации и отдельные законодательные акты Российской Федерации»  
2543-13

основании патента, будет зачисляться в федеральный бюджет по нормативу 50%.

*В настоящее время указанный вид дохода поступает по нормативу 100% в бюджет субъекта РФ.*

*По налогу на имущество организаций* в целом планируется увеличение поступлений в 2014 году на 720,2 млн. рублей и в 2015 году – на 1 078,2 млн. рублей по аналогичным причинам, как и в 2013 году, а именно, в связи с изменениями федерального налогового законодательства.

*Уменьшение доходов от сдачи в аренду* земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, а также средств от продажи прав на заключение договоров аренды указанных земельных участков в 2014 году – на 127,4 млн. рублей, в 2015 году – на 121,3 млн. рублей связано с изменением бюджетного законодательства в части зачисления указанных платежей с 1 января 2014 года в доходы местных бюджетов по нормативу 100%.

*В настоящее время указанный вид доходов поступает по нормативу 20% в бюджет субъекта РФ, 80% - в бюджеты муниципальных образований.*

Изменения по **расходам** планового периода предусматривают так же, как и в 2013 году, и увеличение расходов и их уменьшение.

В плановом периоде предлагается *увеличение* следующих расходов:

- на реализацию КИП РР – на 472,1 млн. рублей в 2014 году (приложение 6);
- на увеличение дорожного фонда – 591,6 млн. рублей в 2015 году (приложение 7).

*В 2015 году дорожный фонд увеличивается за счет переноса средств с 2013 года в сумме 500,0 млн. рублей, а также за счет увеличения доходов от эксплуатации и использования имущества автомобильных дорог, находящихся в собственности Пермского края, на сумму 91,6 млн. рублей в связи с введением в эксплуатацию 2-х пунктов весового контроля;*

- на пополнение регионального фонда софинансирования расходов для поселений – на 171,6 млн. рублей в 2014 году;

- на выполнение обязательств по софинансированию расходов за счет средств краевого бюджета по строительству общежития на комплексе Пермского национального исследовательского политехнического университета – 17,6 млн. рублей на 2014 год;

- на переселение граждан из аварийного жилищного фонда в городе Березники Пермского края – по 1 000,0 млн. рублей в 2014 и 2015гг. и др.

При этом к *уменьшению* предлагаются следующие расходы:

- на реализацию краевых, долгосрочных, ведомственных целевых программ – на 555,9 млн. рублей в 2014 году и на 83,8 млн. рублей в 2015 году (приложение 8);

- на софинансирование расходов по развитию сети национальных исследовательских университетов в 2014 году – на 160,0 млн. рублей, в 2015 году – на 100,0 млн. рублей;

- на предоставление субсидий для реализации научных проектов международными исследовательскими группами ученых на базе государственных образовательных учреждений высшего профессионального образования или

научных организаций Пермского края – по 51,0 млн. рублей ежегодно в 2014 и 2015 гг.;

- на предоставление услуг в сфере образования, а также на стипендиальное обеспечение обучающихся в учреждениях начального и среднего профессионального образования – на 993,6 млн. рублей в 2014 году и на 897,3 млн. рублей в 2015 году;

- на предоставление мер социальной поддержки детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей – на 180,4 млн. рублей в 2014 году и на 189,1 млн. рублей в 2015 году;

- на предоставление гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг – на 97,0 млн. рублей в 2014 году и на 106,7 млн. рублей в 2015 году;

- на предоставление ежемесячных денежных выплат ветеранам труда, труженикам тыла, реабилитированным лицам и лицам, признанным пострадавшими от политических репрессий – на 51,7 млн. рублей и на 55,2 млн. рублей в 2014 году и в 2015 году соответственно;

- на предоставление ежемесячных денежных выплат в размере прожиточного минимума на третьего и последующего ребенка до достижения им возраста трех лет – по 82,0 млн. рублей ежегодно в 2014 и 2015 гг.;

- на предоставление услуг по проведению мероприятий в сфере здравоохранения – на 693,6 млн. рублей и на 781,9 млн. рублей в 2014 и 2015 гг. соответственно;

- на выполнение государственных полномочий по организации оказания медицинской помощи на территории Пермского края – на 90,0 млн. рублей в 2014 году и на 100,0 млн. рублей в 2015 году;

- на уменьшение межбюджетных трансфертов бюджету Территориального фонда обязательного медицинского страхования – на 182,8 млн. рублей в 2014 году и на 184,9 млн. рублей в 2015 году;

- на уменьшение платежа в Федеральный фонд ОМС в 2014 году – на 537,5 млн. рублей, в 2015 году – на 458,4 млн. рублей;

- на предоставление услуг в сфере культуры в 2014 году – на 51,0 млн. рублей, в 2015 году – на 50,0 млн. рублей;

- на проведение конкурса муниципальных районов и городских округов Пермского края по достижению наиболее результативных значений показателей управленческой деятельности – по 25,4 млн. рублей ежегодно за 2014 и 2015 годы;

- на текущее содержание учреждений, подведомственным Министерству общественной безопасности Пермского края – по 43 млн. рублей в 2014 и 2015 гг.;

- на мероприятия Аппарата Правительства Пермского края в 2014 году – на 60,3 млн. рублей, в 2015 году – на 67,8 млн. рублей;

- на мероприятия и Администрации губернатора Пермского края – по 21,0 млн. рублей в 2014 и 2015 гг.;

- на исполнение решений судов, вступивших в законную силу, и оплату государственной пошлины в 2014 году – на 171,1 млн. рублей и в 2015 году – на 157,7 млн. рублей;

- средства резервного фонда Правительства Пермского края – 38,6 млн. рублей и 45,8 млн. рублей на 2014 и на 2015 гг. соответственно и др.

Кроме того, уменьшены условно утвержденные расходы: в 2014 году на 73,1 млн. рублей, в 2015 году – на 3 071,3 млн. рублей.

С учетом предлагаемых изменений по доходам и расходам краевого бюджета **дефицит** планового периода увеличивается на 3 289,4 млн. рублей в 2014 году и на 3 825,4 млн. рублей в 2015 году и составит 11 209,0 млн. рублей в 2014 году (13,9%) и 12 400,4 млн. рублей в 2015 году (14,5%).

Принятие законопроекта будет иметь **благоприятные последствия** в части направления неиспользованных остатков 2012 года с сохранением их целевого назначения в текущем году, что позволит обеспечить выполнение договорных обязательств, произвести социальные выплаты и др.

В то же время предлагаемое уменьшение доходной части бюджета Пермского края влечет сокращение отдельных расходов краевого бюджета, а также увеличение дефицита.

Так, представленным проектом закона предлагаются к сокращению отдельные расходы, в том числе на содержание учреждений в размере уровня инфляции; на реализацию целевых программ; на обеспечение лекарственными средствами и др. На наш взгляд, эти изменения могут негативно повлиять на качество предоставляемых бюджетных услуг, на ожидаемый конечный результат от реализации целевых программ, а также на рост кредиторской задолженности по содержанию учреждений.

Также отметим, что в соответствии с представленным законопроектом остатки средств регионального фонда софинансирования расходов в рамках приоритетного регионального проекта «Благоустройство» (средства поселений) предлагается в целях обеспечения сбалансированности бюджета перенести не на 2013 год, а на 2014 год. В связи с этим у органов местного самоуправления может возникнуть ситуация с не завершением начатых проектов, не оплатой заключенных договоров и т.п.

Также необходимо отметить следующие **проблемные моменты** представленного законопроекта.

1. Проект закона предусматривает изменение бюджетных ассигнований по отрасли «Здравоохранение».

Согласно части 6 статьи 47 Закона «О бюджетном процессе в Пермском крае» установлено, что в случае, если вносимые в закон о бюджете изменения и дополнения связаны с бюджетными расходами на здравоохранение, одновременно с проектом закона о внесении изменений и дополнений в закон о бюджете вносится проект закона о внесении соответствующих изменений и дополнений в Программу государственных гарантий оказания гражданам бесплатной медицинской помощи.

Однако *одновременно* с рассматриваемым законопроектом проект закона, предусматривающий внесение изменений в действующую Программу государственных гарантий, **не представлен**.

2. Законопроектом предусмотрено изменение по объектам автодорожного строительства в рамках краевой инвестиционной Программы автодорожного строительства и по объектам общественной инфраструктуры регионального значения в рамках краевой инвестиционной Программы регионального развития края.

Расходными обязательствами по указанным расходам являются *постановления Правительства Пермского края об утверждении краевой инвестиционной Программы автодорожного строительства Пермского края и об*

утверждении краевой инвестиционной Программы регионального развития Пермского края, принятию которых *предшествует* утверждение Законодательным Собранием Пермского края *перечня объектов*.

*В настоящее время проекты постановлений о внесении изменений в перечень объектов, подлежащих включению в краевую инвестиционную программу автодорожного строительства и регионального развития, внесены в Законодательное Собрание края, и планируются к рассмотрению на пленарном заседании Законодательного Собрания в апреле текущего года.*

*При этом отметим, что по проекту постановления Законодательного Собрания по перечню объектов, подлежащих включению в краевую инвестиционную программу регионального развития, объемы бюджетных ассигнований не соответствуют объемам, предлагаемым к утверждению данным проектом закона, а именно, данным законопроектом не предусмотрены расходы на берегоукрепление Воткинского водохранилища, которые включены в проект постановления Законодательного Собрания Пермского края по внесению изменений в перечень объектов, подлежащих включению в краевую инвестиционную программу регионального развития.*

3. Также в проекте закона изменяются бюджетные ассигнования по расходам на реализацию отдельных целевых программ *без утвержденных изменений* в соответствующих нормативных правовых актах, являющихся расходными обязательствами, а также предлагаются к принятию новые целевые программы, по которым отсутствуют принятые нормативные правовые акты, являющиеся расходными обязательствами.

Так, не приведены в соответствие **расходные обязательства** по программам, предлагаемым к сокращению:

ДЦП «Развитие системы образования Пермского края на 2013-2018 годы»;

ДЦП «Профилактика правонарушений в Пермском крае на 2013-2016 годы»;

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

ДЦП «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в Пермском крае на 2010-2015 годы»;

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

ДЦП «Семья и дети Пермского края на 2011-2015 годы»;

ДЦП «Реабилитация и создание условий для социальной интеграции инвалидов Пермского края на 2012-2014 годы»;

ДЦП «Противодействие наркомании и незаконному обороту наркотических средств, профилактика потребления психоактивных веществ на территории Пермского края на 2012-2015 годы»;

ДЦП «Развитие малого и среднего предпринимательства в Пермском крае на 2012-2014 годы»;

ДЦП «Развитие и использование минерально-сырьевой базы Пермского края на 2012-2020 годы»;

ДЦП «Охрана и воспроизводство объектов животного мира, отнесенных к охотничьим ресурсам, и среды их обитания в Пермском крае на 2012-2016 годы»;

ДЦП «Предупреждение негативного воздействия вод и обеспечение безопасности гидротехнических сооружений Пермского края на 2013-2020 годы»;

ДЦП «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия в Пермском крае на 2013-2020 годы»;

ДЦП «Развитие лесного хозяйства Пермского края на 2013-2017 годы "Леса Прикамья»;

ДЦП «Обращение с отходами потребления на территории Пермского края на 2013-2017 годы»;

ДЦП «Улучшение жилищных условий молодых учителей на 2012-2014 годы»;

ДЦП «Развитие физической культуры, спорта и здорового образа жизни в Пермском крае на 2011-2015 годы»;

ВЦП «Поддержка молодежных, общественных и муниципальных инициатив на 2013 год».

Отсутствует расходное обязательство по новой ДЦП «Повышение безопасности дорожного движения в Пермском крае на 2013-2020 годы», по расходам на переселение граждан из аварийного жилищного фонда в городе Березники Пермского края.

4. Проектом закона предлагается утвердить объем иных межбюджетных трансфертов из бюджета Пермского края на 2013 год в сумме 5 579,9 млн. рублей, на 2014 год в сумме 3 950,1 млн. рублей, на 2015 год в сумме 4 305,5 млн. рублей, что составляет соответственно на 2013, 2014 и 2015 годы 26,2%, 22,8% и 23,5% общего объема межбюджетных трансфертов местным бюджетам из бюджета Пермского края (за исключением субвенций).

Утверждаемые объемы *превышают* ограничения, установленные ст.139.1 Бюджетного кодекса РФ, в соответствии с которой местным бюджетам могут быть предоставлены иные межбюджетные трансферты из бюджета субъекта Российской Федерации в пределах 10% общего объема межбюджетных трансфертов местным бюджетам из бюджета субъекта Российской Федерации (за исключением субвенций).

5 В качестве замечания редакционного характера отметим следующее.

В тексте законопроекта объем бюджетных ассигнований дорожного фонда Пермского края на 2013 год предлагается к утверждению в объеме 8 601 687,0 тыс. рублей. При этом в приложении по распределению средств дорожного фонда общий объем фонда составляет 8 601 587,0 тыс. рублей.

Начальник управления,  
государственный советник  
Пермского края 2 класса

М.Ю.Кужельная