



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 2015 год и на плановый
период 2016 и 2017 годов"**

14.09.2015

№ 146-АЗ

Аналитическая записка подготовлена по поручению председателя Законодательного Собрания Пермского края Сухих В.А. от 25.08.2015 № 2544-15/07 на основе материалов, представленных губернатором Пермского края Басаргиным В.Ф. с письмом от 24.08.2015 № СЭД-01-62-1206.

В соответствии с представленным проектом закона основные характеристики краевого бюджета **на 2015 год** изменяются следующим образом:

- доходы увеличиваются на 616,3 млн. рублей, или на 0,7%;
- расходы увеличиваются на 484,7 млн. рублей, или на 0,5%.

Соответственно объем дефицита краевого бюджета сокращается на 131,6 млн. рублей (таблица 1).

Таблица 1

Изменение основных характеристик бюджета Пермского края
на 2015 год

млн. рублей

| Показатели | Утвержденный бюджет | Проект закона | Откл., (+,-) | Изменение в % |
|------------|---------------------|---------------|--------------|---------------|
| Доходы | 94 218,5 | 94 834,8 | + 616,3 | 100,7% |
| Расходы | 106 210,6 | 106 695,3 | + 484,7 | 100,5% |
| Дефицит | 11 992,1 | 11 860,5 | - 131,6 | 98,9% |

На плановый период **2016 и 2017 годов** изменение доходов и расходов законопроектом **не предлагается**.

I. Анализ основных изменений по доходам бюджета Пермского края

В представленном проекте закона **доходы** краевого бюджета на 2015 год предлагается **увеличить на 616,3 млн. рублей**, или на 0,7%, и утвердить в объеме **94 834,8 млн. рублей**.

Увеличение поступлений доходов в краевой бюджет прогнозируется за счет:

- увеличения доходов от оказания платных услуг (работ) на 7,7 млн. рублей (или на 10,0%).

Предлагается увеличить указанные доходы в связи с увеличением доходов ГКУЗ «СПИД и ИЗ» от продажи наркотических и психотропных препаратов, вызванным ростом цен, а также в связи с планируемым поступлением средств от деятельности ГКУЗ ПК «Резерв» по дополнительному соглашению, заключенному с Пермским территориальным отделом Управления Федерального агентства по государственным резервам по Приволжскому федеральному округу;

- увеличения безвозмездных поступлений на 608,6 млн. рублей (или на 4,7%).

Законопроектом предложено:

- *увеличить доходы от возврата органами местного самоуправления неиспользованных остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов прошлых лет, имеющих целевое назначение, – на 363,4 млн. рублей;*

- *предусмотреть в бюджете субсидии из федерального бюджета на государственную поддержку малого и среднего предпринимательства, включая крестьянские (фермерские) хозяйства – в сумме 290,0 млн. рублей;*

- *сократить иные межбюджетные трансферты из федерального бюджета на реализацию мероприятий региональных программ в сфере дорожного хозяйства - на 44,1 млн. рублей и др.*

II. Анализ основных изменений по расходам бюджета Пермского края

Расходы краевого бюджета *на 2015 год* предлагается в целом *увеличить* на **484,7** млн. рублей (или на 0,5%) и утвердить в объеме **106 695,3** млн. рублей (приложение 1).

Детальный анализ предлагаемых изменений плана по расходам показывает следующее.

2.1. Законопроектом предлагается направить дополнительные **безвозмездные поступления из федерального бюджета**, предусмотренные в доходной части бюджета 2015 года в общем объеме 290,0 млн. рублей, на государственную поддержку малого и среднего предпринимательства (государственная программа «Экономическое развитие и инновационная экономика»).

Вместе с тем, сокращаются расходы за счет безвозмездных поступлений из федерального бюджета:

- на реализацию мероприятий региональных программ в сфере дорожного хозяйства по решениям Правительства Российской Федерации – на 44,1 млн. рублей.

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 06.05.2015 № 441 "О внесении изменений в Правила предоставления и распределения в 2015 году иных межбюджетных трансфертов из федерального бюджета бюджетам субъектов Российской Федерации на реализацию мероприятий региональных программ в сфере дорожного хозяйства по решениям Правительства Российской Федерации в рамках подпрограммы "Дорожное хозяйство" государственной программы Российской Федерации "Развитие транспортной системы" сокращение с 1261,1 млн. рублей до 1217,0 млн. рублей;

- на осуществление переданных полномочий Российской Федерации по предоставлению отдельных мер социальной поддержки граждан, подвергшихся воздействию радиации - на 0,8 млн. рублей (с 24,3 млн. рублей до 23,5 млн. рублей).

Изменения в соответствии с Федеральным законом от 13.07.2015 № 211-ФЗ "О внесении изменений в Федеральный закон "О федеральном бюджете на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов".

2.2. Проектом закона предлагается **увеличение расходов** краевого бюджета, связанное с дополнительным финансированием существующих расходов и с планированием новых расходов, в том числе:

- на уплату страховых взносов за неработающее население Пермского края в Федеральный Фонд обязательного медицинского страхования – на 364,2 млн. рублей.

Платежи в ФФОМС были сокращены на указанную сумму при внесении изменений в закон о бюджете Пермского края в июне т.г.;

- на реализацию мероприятия «Иммунопрофилактика населения» - на 11,5 млн. рублей;

- на стипендиальное обеспечение и дополнительные формы материальной поддержки обучающихся в государственных профессиональных образовательных организациях – на 25,8 млн. рублей в связи с увеличением численности получателей социальной стипендии;

- на предоставление мер социальной поддержки по оплате жилого помещения, коммунальных услуг отдельным категориям граждан в форме ЕДК и дополнительной ЕДК – на 431,9 млн. рублей по причине увеличения численности получателей;

- на предоставление ежегодной денежной выплаты ветеранам труда Пермского края - на 64,3 млн. рублей в связи с ростом численности граждан, которым присвоено звание «Ветеран труда Пермского края»;

- на предоставление сертификатов на региональный материнский капитал – на 95,9 млн. рублей в связи с увеличением численности получателей выплат;

- на предоставление ежемесячной денежной выплаты в размере величины прожиточного минимума, установленной в Пермском крае для детей, назначаемой в случае рождения после 31 декабря 2012 года третьего ребенка или последующих детей, до достижения ребенком возраста трех лет - на 16,2

млн. рублей в связи с ростом величины прожиточного минимума во втором квартале текущего года;

- на предоставление мер социальной поддержки учащимся из малоимущих и многодетных малоимущих семей - на 22,4 млн. рублей (в связи с увеличением уровня прожиточного минимума и снижением среднедушевого дохода семьи произошло увеличение количества получателей);

- на капитальный ремонт спортивного комплекса на территории Гимназии № 2 по ул. Старцева, 1а в Мотовилихинском районе г. Перми – на 3,0 млн. рублей;

- на проведение спортивных мероприятий, обеспечение подготовки спортсменов высокого класса, материально-техническое обеспечение спортивных сборных команд Пермского края - на 23,0 млн. рублей.

В связи с необходимостью организации и проведения в сентябре 2015 года в городе Чайковский Пермского края Гран При по прыжкам на лыжах с трамплина среди мужчин и женщин предложено увеличить расходы на 11,6 млн. рублей.

Увеличение расходов на 11,4 млн. рублей связано с необходимостью приобретения ледоуборочной машины «Олимпия» для крытого ледового катка в г.Перми;

- на исполнение решений судов, вступивших в законную силу, и оплату государственной пошлины ГКУ «Управление капитального строительства Пермского края» - на 20,9 млн. рублей и др.

2.3. Наиболее **значительное сокращение расходов** предложено по государственной программе «Управление государственными финансами и государственным долгом Пермского края» - на 908,9 млн. рублей, или на 9,2%.

Расходы на обслуживание государственного долга Пермского края предлагается сократить на 963,2 млн. рублей (с 1 614,0 млн. рублей до 650,8 млн. рублей) исходя из объема расходов по фактически привлеченным и планируемым к привлечению кредитам.

Также к сокращению предложены расходы на исполнение решений судов, вступивших в законную силу, и оплату государственной пошлины в сумме 30,0 млн. рублей в связи с отсутствием в настоящее время неисполненных исполнительных листов в Министерстве финансов Пермского края.

В соответствии с постановлением Законодательного Собрания Пермского края от 21.05.2015 № 1809¹ предлагается увеличить объем резерва выравнивания экономического положения муниципальных районов, городских округов края на 2015 год на 84,2 млн. рублей и утвердить в размере 473,5 млн. рублей. В результате дотацию из резерва выравнивания получают 37 муниципальных районов (городских округов).

¹ Постановление Законодательного Собрания Пермского края от 21.05.2015 № 1809 «О проекте закона Пермского края «О внесении изменений в Закон Пермского края «О бюджете Пермского края на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов» (второе чтение)

2.4. Законопроектом предлагаются **к сокращению** также следующие расходы краевого бюджета:

- на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях - на 27,2 млн. рублей.

В связи с не востребованностью предложено уменьшить нераспределенный остаток субвенции;

- на предоставление государственных гарантий на получение общедоступного бесплатного дошкольного, начального, основного, среднего общего образования, а также дополнительного образования в общеобразовательных организациях - на сумму 7,8 млн. рублей.

В связи с не востребованностью предложено уменьшить нераспределенный остаток субвенции;

- на предоставление ежемесячных денежных выплат отдельным категориям граждан в связи со снижением численности получателей – на 16,6 млн. рублей;

Согласно пояснительной записке в I полугодии 2015 года произошло снижение численности следующих категорий граждан:

ветераны труда - на 2189 человек;

лица, проработавшие в тылу в период Великой Отечественной войны 1941-1945 годов, - на 410 человек;

реабилитированные лица и лица, признанные пострадавшими от политических репрессий, - на 168 человек;

лица, имеющие заслуги перед Российской Федерацией, Пермской областью, Коми-Пермяцким автономным округом, Пермским краем – на 43 человека;

- на предоставление дополнительной меры социальной поддержки по проведению капитального ремонта ветеранам Великой Отечественной войны, проживающим в Пермском крае, - на 15,0 млн. рублей в связи с уменьшением количества получателей на 300 человек;

- на обеспечение работников государственных и муниципальных учреждений бюджетной сферы Пермского края путевками на санаторно-курортное лечение и оздоровление – на 9,0 млн. рублей в связи с поздним принятием нормативных документов, определяющих порядок расходования средств, а также с учетом возможностей местных бюджетов предусмотреть средства на софинансирование расходного обязательства;

- на мероприятие «Выявление, сопровождение и реабилитация семей и детей, находящихся в трудной жизненной ситуации» - на 19,6 млн. рублей в связи с экономией средств от оказания государственных услуг. Оплата производится по факту оказания услуг;

- на мероприятие «Школьный спортивный клуб» - на 7,8 млн. рублей в связи с отказом ряда территорий от участия в реализации проекта;

- на содержание имущественного комплекса КГАОУ ДОД «Специализированная детско-юношеская спортивная школа олимпийского

резерва по зимним видам спорта «Огонек» на 14,7 млн. рублей. Средства были предусмотрены на ремонт спортивного зала, в связи с переносом сроков ремонтных работ данные средства в текущем году востребованы не будут;

- на мероприятие «Строительство межшкольных стадионов и площадок» - на 6,4 млн. рублей;

- на предоставление субсидий на возмещение недополученных доходов, возникающих вследствие регулирования тарифов на перевозки пассажиров пригородным железнодорожным транспортом на территории Пермского края, - на 45,8 млн. рублей.

В связи с установлением льготы по налогу на добавленную стоимость в размере 0% в части услуг по перевозке пассажиров железнодорожным транспортом в пригородном сообщении расчетный объем недополученных доходов в 2015 году составит 268,5 млн. рублей при плане – 332,2 млн. рублей. Экономия составит 63,7 млн. рублей.

Вместе с тем, предлагается предусмотреть средства в краевом бюджете на предоставление субсидий на возмещение за 2014 год недополученных доходов по перевозке пассажиров по направлению «Городская электричка» в размере 17,9 млн. рублей;

- на предоставление субсидий авиаперевозчикам, осуществляющим внутренние региональные перевозки воздушными судами в салонах экономического класса на территории Приволжского федерального округа, - на 13,3 млн. рублей в связи с исключением маршрута «Пермь-Ульяновск» из перечня субсидируемых маршрутов и др.

2.5. Расходы на осуществление **бюджетных инвестиций** на строительство объектов общественной инфраструктуры регионального значения на 2015 год предлагается сократить на 6,1 млн. рублей, или на 0,3%. Информация об изменении расходов на осуществление бюджетных инвестиций в разрезе объектов с обоснованием предлагаемых изменений согласно пояснительной записке представлена в приложении 2.

Сокращение ассигнований предлагается по 8 из 28 объектов, включенных в Перечень объектов², на общую сумму 115,4 млн. рублей, из них по объекту «Пермская клиническая инфекционная больница № 1, г.Пермь» - на 89,1 млн. рублей, или на 74,1% от утвержденного объема финансирования в Перечне объектов.

Одновременно предлагается увеличить расходы по 3 объектам, включенным в Перечень на общую сумму 93,4 млн. рублей, в том числе:

- на строительство комплекса зданий ГАОУ «Пермский кадетский корпус Приволжского федерального округа имени Героя России Ф.Кузьмина» - на 29,1 млн. рублей (на 9,7%);

² Постановление Законодательного Собрания Пермского края от 20.11.2014 № 1509 (ред. от 21.05.2015) «Об утверждении Перечня объектов капитального строительства объектов общественной инфраструктуры Пермского края на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов»

- на реконструкцию инженерных сетей ГАОУ «Пермский кадетский корпус Приволжского федерального округа имени Героя России Ф. Кузьмина» - на 24,3 млн. рублей (на 67,4%);

- на приспособление здания Речного вокзала для современного использования – на 40,0 млн. рублей (на 52,8%).

Кроме того, законопроектом предложено предусмотреть расходы на строительство регионального центра по фигурному катанию, г.Пермь в сумме 9,0 млн. рублей и на реконструкцию тренировочного комплекса на базе ГКАУ «Центр спортивной подготовки» в сумме 7,0 млн. рублей.

2.6. Расходы **дорожного фонда** предложено в целом сократить на 44,1 млн. рублей в связи с сокращением безвозмездных поступлений из федерального бюджета (приложение 3).

Одновременно, в связи с проведением реструктуризации обязательств Пермского края по погашению бюджетного кредита, полученного из федерального бюджета на строительство, реконструкцию, капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования и искусственных сооружений на них, высвободившиеся средства предложено направить:

- на строительство объектов автодорожной отрасли регионального значения – 239,4 млн. рублей;

- на строительство (реконструкцию) и приведение в нормативное состояние автомобильных дорог местного значения Пермского края – 10,4 млн. рублей.

Кроме того, расходы на строительство (реконструкцию) и приведение в нормативное состояние автомобильных дорог местного значения Пермского края увеличены на 105,2 млн. рублей за счет сокращения расходов на приведение в нормативное состояние автомобильных дорог регионального или межмуниципального значения Пермского края, на развитие системы организации движения транспортных средств и пешеходов и повышение безопасности дорожных условий, на организацию и осуществление независимого контроля качества строительства, реконструкции, капитального ремонта автомобильных дорог.

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

III. Изменение дефицита, источников финансирования, программы государственных внутренних заимствований

В результате предлагаемых изменений **дефицит** краевого бюджета в 2015 году **уменьшится** на **131,6** млн. рублей и составит **11 860,5** млн. рублей, или 12,5% к объему доходов без учета безвозмездных поступлений, что не превышает предельный размер, установленный Бюджетным кодексом Российской Федерации.

Изменение *источников финансирования* дефицита краевого бюджета на 2015 год предполагает:

- сокращение объема привлечения кредитов кредитных организаций на 379,1 млн. рублей.

В целом в 2015 году планируется привлечь кредиты кредитных организаций в объеме 15 347,6 млн. рублей;

- сокращение объемов погашения бюджетных кредитов, полученных из федерального бюджета на 247,5 млн. рублей в связи с реструктуризацией задолженности.

IV. Анализ предложений о внесении изменений в государственные программы Пермского края

В соответствии со ст. 47 Закона Пермского края «О бюджетном процессе в Пермском крае» одновременно с проектом закона о внесении изменений в закон о бюджете Пермского края представлены предложения о внесении изменений в государственные программы Пермского края. Анализ представленных предложений показал следующее.

Предлагаемые изменения по большинству государственных программ Пермского края предполагают уточнение только объемов и источников финансирования соответствующих программ.

Уточнение *целевых показателей* предусмотрено по 4 государственным программам Пермского края.

4.1. По государственной программе «Развитие сельского хозяйства и устойчивое развитие сельских территорий в Пермском крае» предложено снизить значения 6 целевых показателей:

- «Объем субсидируемых кредитов (займов) на развитие отрасли растениеводства, переработки и развития инфраструктуры и логистического обеспечения рынков продукции растениеводства» - с 1385,5 млн. рублей до 782,8 млн. рублей;

- «Объем субсидируемых краткосрочных кредитов (займов) на развитие отрасли растениеводства, переработки и развития инфраструктуры и логистического обеспечения рынков продукции растениеводства» - с 921,2 млн. рублей до 406,1 млн. рублей;

- «Объем субсидируемых инвестиционных кредитов (займов) на развитие отрасли растениеводства, переработки и развития инфраструктуры и логистического обеспечения рынков продукции растениеводства» в 2015 году с 464,3 млн. рублей до 376,7 млн. рублей;

- «Объем субсидируемых кредитов (займов) на развитие отрасли животноводства, переработки и развития инфраструктуры и логистического обеспечения рынков продукции животноводства» с 5 424,9 млн. рублей до 4 221,2 млн. рублей;

- «Объем субсидируемых краткосрочных кредитов (займов) на развитие отрасли животноводства, переработки и развития инфраструктуры и логистического обеспечения рынков продукции животноводства» с 1 460,6 млн. рублей до 733,3 млн. рублей;

- «Объем субсидируемых инвестиционных кредитов (займов) на развитие отрасли животноводства, переработки и развития инфраструктуры и логистического обеспечения рынков продукции животноводства» с 3 964,3 млн. рублей до 3 487,9 млн. рублей.

Изменение показателей связано с сокращением расходов на соответствующие мероприятия.

4.2. По государственной программе «Обеспечение качественным жильем и услугами ЖКХ населения Пермского края» предложено ввести новый показатель «Площадь жилых помещений, находящихся в собственности Пермского края, за которую уплачены взносы на капитальный ремонт» со значением в 2015 году 444,3 кв.м.

Законопроектом предложено предусмотреть в бюджете расходы на уплату взносов на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах, находящихся в собственности Пермского края, в объеме 31,1 тыс. рублей.

4.3. По государственной программе «Развитие транспортной системы» предложено уточнить значение 2 показателей:

- «Протяженность построенных и реконструированных автомобильных дорог общего пользования регионального и межмуниципального значения Пермского края и искусственных сооружений на них»:

в 2015 году - сокращение на 30,89 п.м. (с 386,432 п.м. до 355,542 п.м.);

в 2016 году – сокращение на 2 км (с 2 км до 0), увеличение на 74,71 п.м. (со 127,33 п.м. до 202,04 п.м.);

в 2017 году – сокращение на 1,7 км (с 4,1 км до 2,398 км), увеличение на 208,555 п.м. (с 162,01 п.м. до 370,565 п.м.);

- «Протяженность автомобильных дорог общего пользования регионального или межмуниципального значения, а также автомобильных дорог общего пользования местного значения и искусственных сооружений на них, подлежащих независимому контролю качества строительства» в 2015 году, запланированный в количестве 36 км сократить до 0 км.

4.4. По государственной программе «Управление государственными финансами и государственным долгом» предлагается:

- значение целевого показателя «Сумма средств, взысканных с казны Пермского края» уменьшить со значения «не более 100,0 млн. рублей» до значения «не более 50 млн. рублей» в 2015 году, «не более 80 млн. рублей» в 2016 и 2017 годах;

- значение показателя «Уровень дифференциации бюджетной обеспеченности 5 максимально обеспеченных и 5 минимально обеспеченных муниципальных районов (городских округов) Пермского края, являющихся получателями дотации» увеличивается со значения «не более чем в 1,2 раза» до значения «не более чем в 1,7 раза».

Исходя из предложенного изменения можно сделать вывод, что в настоящее время увеличился разрыв разницы между наиболее и наименее обеспеченными муниципальными образованиями;

- ввести новый показатель «Процент обслуживаемых органами местного

самоуправления лицевых счетов органов государственной власти Пермского края, государственных краевых учреждений к переданным на обслуживание лицевым счетам» со значением 100%.

Актуальность и положительные последствия рассмотрения представленного законопроекта связаны с необходимостью обеспечения действующих расходных обязательств, оказанием дополнительной финансовой помощи муниципальным образованиям Пермского края, а также обеспечением соблюдения условий Соглашения с Министерством финансов Российской Федерации о недопустимости увеличения уровня дефицита бюджета Пермского края в течение текущего финансового года, устойчивости и сбалансированности бюджетной системы Пермского края.

Начальник управления,
государственный советник
Пермского края 1 класса

М.Ю.Кужельная