



**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ
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

08.08.2014 № 1-14/612

на № 07/1461-14 от 24.07.2014г.

О направлении заключения

Уважаемый Валерий Александрович!

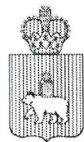
Направляем Вам заключение на проект закона Пермского края «О бюджетной смете расходов на обеспечение деятельности Законодательного Собрания Пермского края на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов».

Приложение: на 7 л. в 1 экз.

Председатель
Контрольно-счетной палаты

Ю.В. Новоселов





КОНТРОЛЬНО-СЧЁТНАЯ ПАЛАТА ПЕРМСКОГО КРАЯ

(КСП ПК)

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

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

**на проект постановления Законодательного Собрания Пермского края
«О бюджетной смете расходов на обеспечение деятельности Законодательного
Собрания Пермского края на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов»
(внесенный группой депутатов Законодательного Собрания Пермского края)**

«08» августа 2014 г.

№ 46

Рассмотрев представленный на заключение проект постановления Законодательного Собрания Пермского края «О бюджетной смете расходов на обеспечение деятельности Законодательного Собрания Пермского края на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов» (далее – проект постановления), КСП ПК отмечает следующее.

1. Проект постановления предусматривает утверждение сметы расходов на обеспечение деятельности Законодательного Собрания (далее – проект сметы) на 2015 год в сумме 486 406,3 тыс. руб., что на 29 627,4 тыс. руб. (6,5%) превышает сметные назначения текущего года, утвержденные постановлением Законодательного Собрания Пермского края от 15.08.2013 № 893¹. На плановый период 2016 и 2017 годов закладываются средства в сумме по 486 544,5 тыс. руб. ежегодно, что на 138,2 тыс. руб. больше проекта 2015 года.

При расчете проекта сметы применен среднегодовой индекс потребительских цен (ИПЦ) на 2015 год - 106,6%, указанный в «Сценарных условиях для формирования вариантов развития и основных показателей прогноза социально-экономического развития Пермского края на период до 2017 года», утвержденных губернатором Пермского края 01.08.2014 г.

При отсутствии методики планирования бюджетных ассигнований на обеспечение деятельности Законодательного Собрания расчет данных расходов произведен, в основном, исходя из потребности в тех или иных видах работ, услуг, в приобретении основных средств и материальных запасов.

2. Анализ изменения планируемых расходов на содержание Законодательного Собрания² приведен в табл. 1 и в Приложении к настоящему ЗаклЮчению.

¹ «О бюджетной смете расходов на обеспечение деятельности Законодательного Собрания Пермского края на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов»

² расходы на содержание Законодательного Собрания приводятся в данном ЗаклЮчении КСП ПК без учета целевых федеральных средств на содержание членов Совета Федерации и их помощников, отражаемых в бюджете по ведомству 885 «Законодательное Собрание Пермского края»

Таблица 1
(в тыс. руб.)

2013 год факт	2014 год утверждено постановлением ЗС № 893 от 15.08.2013 г.	Проект			Проект 2015 года	
		2015 год	2016 год	2017 год	изменения	
					к факту 2013 г.	к утв. на 2014 г.
520 454,4	456 778,9	486 406,3	486544,5	486544,5	-6,5%	+6,5%

Согласно проекту сметы в структуре расходов на содержание Законодательного Собрания на 2015 год значительный удельный вес, как и в предыдущие годы, будут занимать следующие расходы:

- ✓ «Оплата труда и начисления на выплаты по оплате труда» - 53,8%,
- ✓ «Транспортные услуги» - 12,4%,
- ✓ «Прочие работы, услуги» - 21,2%.

Раздел I. Обеспечение деятельности Законодательного Собрания, осуществление мероприятий в сфере разработки законопроектов

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

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

В расчетах фонда оплаты труда (далее – ФОТ) численность депутатов, осуществляющих свою деятельность в Законодательном Собрании на постоянной профессиональной основе, учтена в количестве 25 чел., что соответствует «Штатному расписанию Законодательного Собрания Пермского края с 01 января 2014 года»³.

1.2. Расчет ФОТ государственных служащих аппарата Законодательного Собрания произведен исходя из должностных окладов, которые соответствуют максимальным размерам схем должностных окладов, утвержденных Указом губернатора Пермского края от 27.03.2007 г. № 18⁴ (в ред. от 20.06.2013).

Численность аппарата Законодательного Собрания для расчета учтена в количестве 136 ед., что соответствует штатной численности аппарата Законодательного Собрания, установленной Постановлением Законодательного Собрания от 19.01.2012 № 11 «Об аппарате Законодательного Собрания Пермского края».

³ утвержденному распоряжением председателя Законодательного Собрания Пермского края 27.12.2013 № 131

⁴ «О должностях государственной гражданской службы Пермского края и должностных окладах государственных гражданских служащих Пермского края в аппарате Законодательного Собрания Пермского края»

1.3. ФОТ помощников депутатов Законодательного Собрания определен с учетом ч. 4 ст. 17 Закона Пермского края от 06.03.2007 № 9-ПК «О статусе депутата Законодательного Собрания Пермского края» и п. 5.1 «Положения о помощнике депутата Законодательного Собрания Пермского края», утвержденного Постановлением Законодательного Собрания Пермского края от 22.02.2007 № 79. Данные расходы определены исходя из численности депутатов Законодательного Собрания – 60 чел., установленной в соответствии с п. 1 ст. 9 Закона Пермского края от 06.03.2007 № 8-ПК «О Законодательном Собрании Пермского края».

1.4. При расчете ФОТ депутатов, государственных служащих аппарата Законодательного Собрания, помощников депутатов произведена индексация заработной платы с 01.01.2015 года на прогнозный уровень инфляции (106,6%).

Данная индексация размеров окладов денежного содержания по должностям государственной гражданской службы предусмотрена нормами законодательства (п. 12 ст. 50 Федерального закона от 27.07.2004 № 79-ФЗ «О государственной гражданской службе Российской Федерации», п. 5 ст. 12 Закона Пермского края от 07.12.2006 № 34-КЗ «О государственной гражданской службе Пермского края» и ст. 4 Закона Пермского края от 24.12.2007 № 167-ПК «О денежном содержании государственных гражданских служащих Пермского края»).

2. В Проекте сметы в составе ст. «**Прочие выплаты**» (код КОСГУ 212) в соответствии с «*Положением о порядке и размерах оплаты арендуемых помещений и других расходов, связанных с обеспечением деятельности общественных приемных депутатов Законодательного Собрания Пермского края*», утвержденным распоряжением председателя Законодательного Собрания Пермского края от 27.08.2008 № 127-р, предусмотрены компенсационные расходы депутатам, связанные с материальным обеспечением деятельности общественных приемных депутатов.

Также по данной статье на основании п. 5.3. «*Положения о помощнике депутата Законодательного Собрания Пермского края*»⁵, предусмотрены суммы, направляемые ежемесячно на возмещение помощникам расходов, связанных с оплатой почтовых, телефонных, транспортных услуг и других непредвиденных расходов⁶.

3. При определении расходов на оплату «**Транспортных услуг**» (код КОСГУ 222) расчет произведен с учетом индексации на 2015 год плановых расходов текущего года.

4. В составе «**Арендной платы за пользование имуществом**» (код КОСГУ 224) предусматриваются средства в сумме 9 221,8 тыс. руб. на аренду служебных

⁵ утвержденного Постановлением Законодательного Собрания Пермского края от 22.02.2007 № 79

⁶ в двукратном размере минимальной заработной платы, установленной в РФ

помещений для 54 общественных приемных депутатов Законодательного Собрания (что соответствует возможному их количеству, предусмотренному ст. 2 Закона Пермского края от 11.06.2008 № 245-ПК «Об общественных приемных депутатов Законодательного Собрания Пермского края»). Расчет аренды произведен в соответствии с «Положением о порядке и размерах оплаты арендуемых помещений и других расходов, связанных с обеспечением деятельности общественных приемных депутатов Законодательного Собрания Пермского края», утвержденным распоряжением председателя Законодательного Собрания Пермского края от 27.08.2008 № 127-р.

Также по данной статье предусматриваются средства в сумме 1 288,4 тыс. руб. на аренду жилых помещений для депутатов. Расчет произведен исходя из индексации плановой суммы текущего года.

5. В Проекте сметы по статье «Работы, услуги по содержанию имущества» (код КОСГУ 225) планируются ежегодно средства в сумме 7 785,6 тыс. руб., что на 1 974 тыс. руб. превышает плановые расходы текущего года.

В основном, по данной статье планируются расходы, связанные с техническим обслуживанием и ремонтом оборудования, а также расходы, связанные с ремонтом помещений Законодательного Собрания. Так, ежегодно планируются расходы на проведение ремонтных работ служебных помещений в размере 2 850,1 тыс. руб. Потребность в данных бюджетных ассигнованиях на 2015 год определена на основании предварительных локальных сметных расчётов.

6. Расходы по ст. «Прочие работы, услуги» (код КОСГУ 226) предлагается установить на 2015 год в общей сумме 103 331,8 тыс. руб., увеличив по сравнению с планом текущего года на 14 697,6 тыс. руб. Расчет данных расходов произведен, в основном, с применением индекса инфляции к плановым суммам текущего года.

Значительную часть расходов (43,7%) данной статьи составляют, как и в предыдущие годы, затраты на информационные услуги средств массовой информации в сумме 45 192,3 тыс. руб.

В составе данной статьи также предусматриваются суммы на возмещение депутатам Законодательного Собрания (кроме работающих на постоянной профессиональной основе) расходов, связанных с осуществлением депутатской деятельности, предусмотренные ч. 1 ст. 16. Закона Пермского края от 06.03.2007 № 9-ПК «О статусе депутата Законодательного Собрания Пермского края»⁷.

7. На 2015 год на оплату расходов по ст. «Прочие расходы» (код КОСГУ 290) предусматриваются средства в сумме 5 469,1 тыс. руб., что на 54,6 тыс. руб. больше бюджетных ассигнований текущего года на указанные цели.

По данной статье запланированы средства на выплату денежного вознаграждения к Почетным грамотам Пермского края в сумме по 703,6 тыс. руб. ежегод-

⁷ в сумме, равной десяти минимальным размерам оплаты труда, установленной в РФ

но. Данные средства рассчитаны с учетом размера денежного вознаграждения, выдаваемого лицам, награжденным Почетной грамотой Пермского края, установленного Законом Пермского края от 08.12.2013 № 270-ПК «О наградах Пермского края».

В составе прочих расходов предусмотрены средства на проведение журналистского конкурса и конкурса «Будущие законодатели» в сумме по 341,5 тыс. руб. каждый из расчета индексации планового уровня текущего года. Однако, индексация вышеуказанных расходов постановлениями Законодательного Собрания Пермского края не предусмотрена, в связи с чем, сумма финансирования завышена на 83,0 тыс. руб. Так, постановлением Законодательного Собрания Пермского края от 20.09.2012 № 396 «Об утверждении положений о журналистских конкурсах для краевых и муниципальных средств массовой информации Пермского края» финансирование журналистских конкурсов определено в сумме 300,0 тыс. руб. в год.

Согласно Постановлению Законодательного Собрания Пермского края от 20.09.2012 № 397 «Об утверждении Положения о региональном конкурсе «Будущие законодатели Пермского края» объем финансирования конкурса должен производиться в размере 300 тыс. руб.

В связи с этим, целесообразно рассмотреть вопрос о внесении дополнений в вышеуказанные постановления Законодательного Собрания Пермского края от 20.09.2012 № 396 и № 397, в части ежегодной индексации расходов на проведение журналистского конкурса и конкурса «Будущие законодатели».

8. В проекте сметы по ст. «**Увеличение стоимости основных средств**» (код КОСГУ 310) расходы на 2015 год возросли по сравнению с уточненным планом текущего года на 3 993,5 тыс. руб. Дополнительные расходы сложились, в основном, из расчета потребности на *приобретение серверного оборудования и инженерного оборудования центра обработки данных (ЦОД)*.

9. При планировании расходов по ст. «**Увеличение стоимости материальных запасов**» (код КОСГУ 340) за основу приняты плановые затраты текущего года, скорректированные с учетом прогнозного уровня инфляции в 2015 году (6,6%), кроме того дополнительно включены расходы на приобретение средств индивидуальной защиты – 500,0 тыс. руб.

Раздел II. Обеспечение деятельности Молодежного парламента

В соответствии со ст. 15 «Положения о Молодежном парламенте при Законодательном Собрании Пермского края (Молодежном парламенте Пермского края)», утвержденном Постановлением Законодательного Собрания Пермского

края от 21.02.2013 № 697⁸ в смете расходов на содержание Законодательного Собрания планируются отдельной строкой средства на обеспечение деятельности Молодежного парламента. Проект сметы предусматривает увеличение расходов на 2015 год по сравнению с планом текущего года на сумму 1 662,0 тыс. руб., или на 85%. Основное увеличение предусматривается по ст. «Прочие работы, услуги» (на 1 484,5 тыс. руб.) за счет увеличения расходов на информационное обеспечение деятельности в СМИ и на организацию и проведение мероприятий, направленных на развитие молодежного парламентаризма.

Раздел III. Средства на проведение конкурса на лучшую организацию работы представительных органов муниципальных районов и городских округов Пермского края

На основании Постановления Законодательного Собрания Пермского края от 16.06.2011 № 2724⁹ ежегодно планируются средства в сумме 443,0 тыс. руб. на проведение конкурса на лучшую организацию работы представительных органов муниципальных районов и городских округов Пермского края, которые выделяются отдельно и отражены в Разделе III проекта сметы.

Вывод:

проект постановления Законодательного Собрания Пермского края «О бюджетной смете расходов на обеспечение деятельности Законодательного Собрания Пермского края на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов» рекомендуется для рассмотрения Законодательным Собранием Пермского края.

Председатель КСП ПК



Ю.В. Новоселов

Егорова
217 75 17

⁸ «Об утверждении Положения о Молодежном парламенте при Законодательном Собрании Пермского края (Молодежном парламенте Пермского края)»

⁹ «Об утверждении Положения о конкурсе на лучшую организацию работы представительных органов муниципальных районов и городских округов Пермского края»

Приложение к Заключению КСП ПК

Анализ расходов на обеспечение деятельности Законодательного Собрания Пермского края (в тыс. руб.)

ЦСР*	ВР**	КОСГУ	Наименование	2014 год	проект			проект 2015 г. (+ рост; - сниж.)
				Пост. ЗС ПК № 893 от 15.08.2013	2015 год	2016 год	2017 год	к утв. расходам пост. ЗС
Раздел 1. Обеспечение деятельности Законодательного Собрания Пермского края								
20900, 9100006	120	210	Оплата труда и начисления на выплаты по оплате труда	3 164,5	3 158,7	3 158,7	3 158,7	- 5,8
0021000, 9100007	120	210	Оплата труда и начисления на выплаты по оплате труда	36 598,8	36 530,3	36 530,3	36 530,3	- 68,5
0020400, 9100009	120	210	Оплата труда и начисления на выплаты по оплате труда	221 750,6	222 164,4	222 164,4	222 164,4	413,8
	120		итого	261 513,9	261 853,4	261 853,4	261 853,4	339,5
0020400, 9100009	120	212	Прочие выплаты	792,3	792,3	792,3	792,3	-
	240	221	Услуги связи	6 468,9	6 992,8	6 992,8	6 992,8	523,9
	120,240	222	Транспортные услуги	56 509,8	60 239,4	60 239,4	60 239,4	3 729,6
	240	224	Арендная плата за пользование имуществом	10 681,8	11 386,9	11 386,9	11 386,9	705,1
	240	225	Работы, услуги по содержанию имущества	5 811,6	7 785,6	7 785,6	7 785,6	1 974,0
	120,240	226	Прочие работы, услуги	88 634,2	103 331,8	105 126,0	105 126,0	14 697,6
	240,360, ,850	290	Прочие расходы	5 414,5	5 469,1	5 469,1	5 469,1	54,6
	240	310	Увеличение стоимости основных средств	8 524,6	12 518,1	10 862,1	10 862,1	3 993,5
	240	340	Увеличение стоимости материальных запасов	10 036,3	11 983,9	11 983,9	11 983,9	1 947,6
			итого	192 874,0	220 499,9	220 638,1	220 638,1	27 625,9
			Всего по разделу 1	454 387,9	482 353,3	482 491,5	482 491,5	27 965,4
Раздел 2. Обеспечение деятельности Молодежного парламента при Законодательном Собрании Пермского края								
0020400, 9100009	120	212	Прочие выплаты	6,4	7,6	7,6	7,6	1,2
	120,240	222	Транспортные услуги	175,5	240,6	240,6	240,6	65,1
	240	224	Арендная плата за пользование имуществом	42,7	0,0	0,0	0,0	-42,7
	120,240	226	Прочие работы, услуги	1603,4	3 087,9	3 087,9	3 087,9	1 484,5
	240	340	Увеличение стоимости материальных запасов	120	273,9	273,9	273,9	153,9
			Всего по разделу 2	1 948,0	3 610,0	3 610,0	3 610,0	1 662,0
Раздел 3. Средства на проведение конкурса на лучшую организацию работы представительных органов муниципальных районов и городских округов								
5205100, 9206421	540	251	конкурс на лучшую организацию работы представительных органов МР и ГО	443	443,0	443,0	443,0	0,0
			ВСЕГО по смете	456 778,9	486 406,3	486 544,5	486 544,5	29 627,4