



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 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов"

18.08.2016

№ 179-АЗ

Аналитическая записка подготовлена по поручению председателя Законодательного Собрания Пермского края Сухих В.А. от 22.08.2016 № 2422-16/07 на основе материалов, представленных губернатором Пермского края Басаргиным В.Ф. с письмом от 21.07.2016 № СЭД-01-56-1082.

В соответствии с представленным проектом закона основные характеристики краевого бюджета *на 2016 год* изменяются следующим образом:

- доходы увеличиваются на 1 454,7 млн. рублей, или на 1,5%;
- расходы увеличиваются на 1 454,7 млн. рублей, или на 1,3%.

Соответственно объем дефицита краевого бюджета не изменяется (таблица 1).

Таблица 1

Изменение основных характеристик бюджета Пермского края на 2016 год

млн. рублей

Показатели	Утвержденный бюджет	Проект закона	Откл., (+,-)	Изменение в %
Доходы	97 753,6	99 208,3	+1 454,7	101,5%
Расходы	109 524,4	110 979,1	+1 454,7	101,3%
Дефицит	11 770,8	11 770,8	-	-

На *2017 год* предлагается увеличить доходы и расходы на 14,5 млн. рублей, *на 2018 год* изменение доходов и расходов законопроектом не предлагается.

I. Анализ основных изменений по доходам бюджета Пермского края

В представленном проекте закона *доходы* краевого бюджета на 2016 год предлагается *увеличить на 1 454,7 млн. рублей*, или на 1,5%, и утвердить в объеме *99 208,3 млн. рублей*.

Увеличение поступлений доходов в краевой бюджет прогнозируется за счет следующих доходных источников:

- налога на доходы физических лиц - на 168,4 млн. рублей, или на 0,6%;
- акцизов на алкогольную продукцию - на 158,8 млн. рублей, или на 2,2%.

Согласно пояснительной записке по указанным налогам увеличение плана предлагается в связи с ожидаемым поступлением дополнительных доходов, рассчитанным исходя из динамики поступления доходов за 5 месяцев текущего года.

- государственной пошлины за государственную регистрацию, а также совершение прочих юридически значимых действий - на 19,1 млн. рублей, или на 5,3%.

Указанные доходы предложено увеличить на основании их фактического поступления по состоянию на 1 июня 2016 года, а также уточненного прогноза по выдаче лицензий во втором полугодии 2016 года;

- платежей при пользовании недрами – на 9,9 млн. рублей, или на 35,9%.

В связи с планируемым поступлением разового платежа за пользование недрами при наступлении определенных событий, оговоренных в лицензии, по участкам недр, содержащим месторождения природных алмазов (россыпь алмазов р. Чикман), а также внесением разового платежа по итогам аукциона, состоявшегося 6 декабря 2013 г. (Силурийский участок алмазов и Северная часть месторождения алмазов Рассольнинская депрессия) - увеличение на 19,6 млн. рублей.

Вместе с тем, в результате проведенного в 1 квартале 2016 года возврата разового платежа по исполнительному листу ФС № 004291647 Арбитражного суда Пермского края по делу № А50-19414/2014 о взыскании с Минприроды Пермского края в пользу ООО «КО «Неруд» - сокращение на 9,7 млн. рублей.

- доходов от реализации имущества, находящегося в государственной собственности, - на 14,6 млн. рублей.

Увеличение связано с фактическим поступлением доходов и планируемым поступлением от реализации государственного имущества, включенного в Прогнозный план приватизации государственного имущества Пермского края на 2016-2018 годы¹ и в перечень имущества Пермского края, реализация которого планируется без включения в Прогнозный план приватизации государственного имущества Пермского края².

- платежей, взимаемых государственными органами и муниципальными органами (организациями) за выполнение определенных функций – на 1,0 млн. рублей, или на 71,0 %.

¹ Закон Пермского края от 06.07.2016 № 668-ПК «Об утверждении прогнозного плана приватизации государственного имущества Пермского края на 2016-2018 годы»

² Распоряжение Правительства Пермского края от 30.12.2014 № 365-рп «Об утверждении Перечня имущества Пермского края, реализация которого планируется в 2015-2017 годах без включения в прогнозный план приватизации государственного имущества Пермского края»

Корректировка плана связана с ростом количества заявок от юридических лиц на выдачу разрешений на осуществление деятельности по перевозке пассажиров и багажа легковыми такси.

- безвозмездных поступлений – на 1 189,2 млн. рублей, или на 9,3%.

Законопроектом предложено:

- *увеличить иные межбюджетные трансферты на реализацию мероприятий региональных программ в сфере дорожного хозяйства – на 500,0 млн. рублей;*

- *предусмотреть в бюджете субсидии из федерального бюджета на:*

реализацию мероприятий по содействию созданию в субъектах Российской Федерации новых мест в общеобразовательных организациях в сумме 506,5 млн. рублей;

государственную поддержку малого и среднего предпринимательства, включая крестьянские (фермерские) хозяйства в сумме 168,4 млн. рублей;

создание в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности, условий для занятия физической культурой и спортом в сумме 24,7 млн. рублей;

- *увеличить безвозмездные поступления от Фонда содействия реформированию ЖКХ – на 39,9 млн. рублей;*

- *сократить субсидии на реализацию федеральных целевых программ – на 43,4 млн. рублей;*

- *сократить субвенции на осуществление отдельных полномочий в области водных отношений - на 6,9 млн. рублей.*

Одновременно с увеличением плана поступлений по указанным доходным источникам предложено сокращение плана:

- по налогу на добычу полезных ископаемых – на 104,1 млн. рублей, или на 29,6% в связи с ожидаемой оценкой, рассчитанной исходя из динамики поступления за 5 месяцев текущего года с учетом произведенных возвратов налога основному плательщику;

- по платежам от государственных и муниципальных унитарных предприятий – на 2,3 млн. рублей, или на 33,1% исходя из фактических результатов деятельности предприятий за 2015 год.

II. Анализ основных изменений по расходам бюджета Пермского края

Расходы краевого бюджета *на 2016 год* предлагается в целом *увеличить* на **1 454,7** млн. рублей (или на 1,3%) и утвердить в объеме **110 524,4** млн. рублей (приложение 1).

Детальный анализ предлагаемых изменений плана по расходам показывает следующее.

2.1. Законопроектом предлагается направить дополнительные *безвозмездные поступления* из федерального бюджета и Фонда ЖКХ, предусмотренные законопроектом в доходной части бюджета 2016 года в общем объеме 1 239,4 млн. рублей, на следующие расходы бюджета:

- на мероприятия по модернизации инфраструктуры общего образования, необходимой для реализации образовательных программ, - 506,5 млн. рублей.

Согласно пояснительной записке средства планируется направить на приобретение (выкуп) здания общеобразовательной школы на 1 200 мест по ул. Костычева, 16 в Дзержинском районе г. Перми в сумме 457,5 млн. рублей и на закупку учебного, учебно-производственного и технического оборудования в сумме 49,0 млн. рублей;

- на создание в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности, условий для занятия физической культурой и спортом – 24,7 млн. рублей;

- на реализацию мероприятий в сфере дорожного хозяйства – 500,0 млн. рублей;

- на государственную поддержку малого и среднего предпринимательства, включая крестьянские (фермерские) хозяйства – 168,4 млн. рублей;

- на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда (средства Фонда ЖКХ) – 39,8 млн. рублей.

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

- на улучшение жилищных условий молодых семей – на 43,3 млн. рублей в соответствии с Соглашением между Правительством Пермского края и Министерством строительства Российской Федерации от 7 июня 2016 г. № 05-271/С о предоставлении бюджету Пермского края субсидии на реализацию федеральных целевых программ;

- на осуществление отдельных полномочий в области водных отношений - на 6,9 млн. рублей.

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

- на оказание медицинской помощи в условиях дневного стационара и паллиативной медицинской помощи - на 181,0 млн. рублей.

Увеличение расходов связано с приведением Территориальной программы государственных гарантий Пермского края в части нормативов финансовых затрат на единицу объема указанной медицинской помощи в соответствие с постановлением Правительства Российской Федерации от 19 декабря 2015 г. № 1382³, что позволит установить финансовый норматив в соответствии с федеральными требованиями;

- на приобретение медикаментов для профилактики и лечения ВИЧ-инфекции и проведения химиопрофилактики туберкулеза ВИЧ-инфицированным с низким иммунным статусом – на 45,5 млн. рублей;

- на дошкольное образование, общее (начальное, основное, среднее) образование – на 188,2 млн. рублей в целях доведения с 1 января 2016 года

³ Постановление Правительства РФ от 19.12.2015 № 1382 «О Программе государственных гарантий бесплатного оказания гражданам медицинской помощи на 2016 год»

минимальной заработной платы для всех категорий работников до величины прожиточного минимума трудоспособного населения Пермского края (10 251 руб. в месяц) во исполнении Соглашения между Правительством Пермского края, Объединением организаций профсоюзов Пермского края «Пермский крайсовпроф» и Региональным объединением работодателей Пермского края «Сотрудничество» от 27 декабря 2013 года № СЭД-01-108-169 «О минимальной заработной плате в Пермском крае»;

- на реконструкцию здания школы на 400 мест в с.Култаево Пермского муниципального района – на 124,2 млн. рублей;

- на предоставление дошкольного образования в частных дошкольных образовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по имеющим государственную аккредитацию основным общеобразовательным программам, - на 38,6 млн. рублей;

- на обеспечение деятельности ГАОУ «Пермский кадетский корпус Приволжского федерального округа имени Героя России Ф. Кузьмина» - на 33,8 млн. рублей.

Согласно пояснительной записке увеличение расходов связано с увеличением нормативной наполняемости вследствие реконструкции учебных и спальных корпусов (осуществлен прием 50 воспитанников), а также в связи с введением в эксплуатацию физкультурно-оздоровительного комплекса и спального корпуса на 456 мест;

- на предоставление гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг - на 126,5 млн. рублей.

Дополнительные средства необходимы для осуществления перерасчета сумм субсидий, полученных гражданами в 2015 году, а также для начисления и выплаты субсидий в 2016 году исходя из принятых в феврале текущего года региональных стандартов стоимости жилищно-коммунальных услуг;

- на предоставление сертификатов на региональный материнский капитал – на 22,3 млн. рублей в связи с увеличением количества обращений за предоставлением выплат;

- на предоставление мер социальной поддержки учащимся из малоимущих и многодетных малоимущих семей - на 77,0 млн. рублей (в связи с увеличением уровня прожиточного минимума и снижением среднедушевого дохода семьи произошло увеличение количества получателей);

- на предоставление ежемесячного пособия на ребенка семьям, имеющим детей, в связи с ежегодным увеличением численности малоимущих граждан - на 39,7 млн. рублей;

- на сопровождение и реабилитацию семей и детей, находящихся в трудной жизненной ситуации, для оплаты услуг, предоставленных семьям с детьми в 2015 году, - на 31,4 млн. рублей;

- на предоставление ежемесячных денежных выплат многодетным малоимущим семьям – на 26,1 млн. рублей в связи с увеличением численности малоимущих граждан;

- на предоставление мер социальной поддержки по оплате коммунальных услуг по Закону Пермской области «Об охране семьи, материнства, отцовства и

детства» - на 17,2 млн. рублей в связи с увеличением численности получателей ежемесячной денежной компенсации на оплату коммунальных услуг;

- на выравнивание экономического положения муниципальных районов, городских округов края (резерв выравнивания) - на 93,4 млн. рублей.

Согласно пояснительной записке указанные дополнительные средства планируется предоставить тем муниципальным районам, городским округам, налоговые доходы которых за 1 полугодие 2016 г. по отношению к аналогичному периоду 2015 г. не превышают среднего по муниципальным образованиям уровня (103,7%). В результате дотацию из резерва выравнивания получают 37 муниципальных районов (городских округов).

- на предоставление субсидии ОО г. Перми «Футбольный клуб «Амкар» в связи с выходом клуба в полуфинал Кубка России по футболу и увеличением количества матчей – на 100,0 млн. рублей и др.

2.3. Наиболее **значительное сокращение расходов** предложено по мероприятию «Обслуживание государственного долга Пермского края» государственной программы «Управление государственными финансами и государственным долгом Пермского края» - на 721,8 млн. рублей, или на 38,1%.

Расходы на обслуживание государственного долга Пермского края предлагается сократить с 1 894,7 млн. рублей до 1 172,9 млн. рублей исходя из объема расходов по фактически привлеченным и планируемым к привлечению кредитам.

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

- на предоставление выплаты компенсации части родительской платы за присмотр и уход за ребенком в образовательных организациях, реализующих образовательную программу дошкольного образования - на 75,9 млн. рублей.

В связи с переносом сроков открытия новых зданий дошкольных образовательных учреждений и открытия дополнительных групп в дошкольных образовательных учреждениях прогнозируется уменьшение контингента получателей на 2273 чел.

- на предоставление субсидий на возмещение недополученных доходов, возникающих вследствие регулирования тарифов на перевозки пассажиров пригородным железнодорожным транспортом на территории Пермского края, - на 16,8 млн. рублей.

Согласно пояснительной записке в расчетах бюджета края учтен коэффициент ставок на услуги, оказываемые ОАО «РЖД», в размере 7,4%. Протоколом заседания Правления ОАО «Российские железные дороги» от 18.03.2016 № 5 указанный коэффициент утвержден в размере 4,1%.

- на предоставление субвенций муниципальным образованиям Пермского края для распоряжения земельными участками, государственная собственность на которые не разграничена - на 16,5 млн. рублей (полностью исключаются);

Предлагаемые к уменьшению средства предполагалось использовать после принятия проекта закона Пермского края «О

перераспределении полномочий в сфере земельных отношений на территории Пермского края между органами местного самоуправления муниципальных образований Пермского края и органами государственной власти Пермского края, о наделении органов местного самоуправления муниципальных образований Пермского края отдельными государственными полномочиями Пермского края в сфере земельных отношений на территории Пермского края» (рассмотрен в первом чтении 24.09.2015г.).

В связи с тем, что Федеральный закон от 3 июля 2016 г. № 334-ФЗ «О внесении изменений в Земельный кодекс Российской Федерации и отдельные законодательные акты Российской Федерации» урегулировал вопросы предоставления земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена, принятие вышеуказанного краевого закона, а, следовательно, и предоставление субвенций муниципальным образованиям потеряло актуальность.

- на реализацию муниципальных программ, приоритетных муниципальных проектов в рамках приоритетных региональных проектов, инвестиционных проектов муниципальных образований – на 24,1 млн. рублей. Основной причиной сокращения расходов является отказ г. Перми от субсидий из краевого бюджета в 2016 году и др.

2.4. Расходы на осуществление **бюджетных инвестиций** на строительство объектов общественной инфраструктуры регионального значения на 2016 год предлагается сократить на 10,2 млн. рублей, или на 0,4%. Анализ изменения расходов на осуществление бюджетных инвестиций на 2016 год в разрезе отдельных государственных программ и объектов представлен в таблице 2.

Таблица 2

Анализ изменения расходов на осуществление
бюджетных инвестиций на 2016 год

тыс. рублей

Наименование государственной программы/объекта	Утверждено в Перечне	Проект закона	Отклонение	
			тыс. руб.	%
ГП «Развитие здравоохранения»	183 538,7	173 299,9	- 10 238,8	-5,6%
Детская поликлиника в Кировском районе, г.Пермь	0,0	5 172,3	+ 5 172,3	
Окружной кожно-венерологический диспансер, г.Кудымкар Коми-Пермяцкого округа, в том числе корректировка ПСД	27 088,5	11 677,4	- 15 411,1	-56,9%
ГП «Развития образования и науки»	218 928,4	218 928,4	0,0	0,0%
Комплекс зданий ГАОУ «Пермский кадетский корпус Приволжского федерального округа имени Героя России Ф.Кузьмина» (спальный корпус)	95 123,5	88 710,3	- 6 413,2	-6,7%
Реконструкция котельной ГБПОУ	0,0	5 843,2	+ 5 843,2	

«Юсьвинский агротехнический техникум»				
Строительство спортивной площадки ГКБС(к)ОУ «Специальная (коррекционная) общеобразовательная школа-интернат для незрячих и слабовидящих детей»	0,0	570,0	+570,0	
Итого по государственным программам	2 402 370,3	2 392 131,5	-10 238,8	-0,4%

По ГП «Развитие здравоохранения» в целом предложено сократить расходы на 10,2 млн. рублей, в том числе по объектам:

- «Окружной кожно-венерологический диспансер, в г.Кудымкар» - сокращение на 15,4 млн.рублей (средства не востребованы в связи с расторжением государственного контракта с подрядчиком - ООО «Прикамье-Ресурс»);

- «Детская поликлиника в Кировском районе, г.Пермь» - увеличение на 5,2 млн.рублей (на оплату государственного контракта на разработку проектно-сметной документации).

Высвободившиеся средства в сумме 10,2 млн.рублей предложено направить на исполнение решений Арбитражного суда Пермского края по расторжению государственного контракта на строительство окружного кожно-венерологического диспансера в г.Кудымкар с ООО «Прикамье-Ресурс».

По ГП «Развитие образования и науки» предложено за счет сокращения ассигнований по объекту «Комплекс зданий ГАОУ «Пермский кадетский корпус Приволжского федерального округа имени Героя России Ф.Кузьмина, спальный корпус» на 6,4 млн. рублей (в связи со сложившейся экономией средств) предусмотреть в 2016 году средства:

- на реконструкцию котельной ГБПОУ «Юсьвинский агротехнический техникум» в сумме 5,8 млн. рублей (на исполнение обязательств по государственному контракту на выполнение строительно-монтажных работ в 2016 году);

- на строительство спортивной площадки ГКБС (к) ОУ «Специальная (коррекционная) общеобразовательная школа-интернат для незрячих и слабовидящих детей» в сумме 0,6 млн. рублей (на софинансирование проектно-изыскательских работ).

2.5. Расходы **дорожного фонда** предложено в целом увеличить на 500,0 млн. рублей в связи с увеличением безвозмездных поступлений из федерального бюджета (приложение 2).

Средства федерального бюджета предлагается направить бюджетам муниципальных образований на реализацию мероприятий по решению неотложных задач по приведению в нормативное состояние автомобильных дорог местного значения.

Согласно данным формы № ПГ-8 «Отчет о расходовании средств дорожного фонда Пермского края по состоянию на 01.07.2016 года»

указанные средства распределены между следующими муниципальными образованиями:

- г. Пермь – 350,0 млн. рублей;
- г. Губаха – 14,0 млн. рублей;
- г. Кизел – 31,7 млн. рублей;
- р-н Краснокамский – 18,6 млн. рублей;
- р-н Чусовской – 13,0 млн. рублей;
- р-н Нытвенский – 18,3 млн. рублей;
- р-н Ординский – 17,6 млн. рублей;
- р-н Пермский – 29,0 млн. рублей;
- ЗАТО Звездный – 7,8 млн. рублей.

Одновременно за счет сокращения расходов на строительство объектов автодорожной отрасли регионального значения на 599,0 млн. рублей предлагается увеличить расходы на строительство (реконструкцию) и приведение в нормативное состояние автомобильных дорог общего пользования местного значения Пермского края.

Согласно представленному законопроекту и пояснительной записке к нему ассигнования на строительство объектов автодорожной отрасли регионального значения в сумме 587,0 млн. рублей предложено перенести с 2016 года на 2017 год в связи с расторжением договора с ОАО «Пермдорстрой», затянувшейся процедурой торгов вследствие судебных разбирательств, длительной процедурой перевода земельного участка из федеральной собственности в региональную и др.

Кроме того, полностью исключаются расходы на научно-исследовательские и внедренческие работы по вопросам содержания, ремонта, реконструкции и строительства дорог и сооружений на них в сумме 1,0 млн. рублей в связи с длительной процедурой согласования темы и разработки технического задания.

2.6. 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. Анализ предложений об изменении целевых показателей государственных программ Пермского края

В соответствие 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 представляется пояснительная записка, содержащая обоснование необходимости предлагаемых изменений, в том числе **обоснование изменения целевых показателей государственных программ**

Согласно пояснительной записке предлагаемые изменения объемов и источников финансирования по большинству государственных программ Пермского края **не повлекут изменение** целевых показателей соответствующих программ.

Уточнение **целевых показателей** предусмотрено по 2 государственным

программам Пермского края.

4.1. По государственной программе «Развитие транспортной системы» предложено уточнить значение 3 показателей:

- «Протяженность построенных и реконструированных автомобильных дорог общего пользования регионального и межмуниципального значения Пермского края и искусственных сооружений на них»: сокращение в 2016 году на 14,56 км / 198,49 пог.м. с одновременным увеличением данного показателя на 2017 год на эту же протяженность;

- «Протяженность построенных, реконструированных, капитально отремонтированных и отремонтированных автомобильных дорог общего пользования местного значения и искусственных сооружений на них»:

в 2016 году – увеличение на 4,43 км, 25 пог.м, 546 099,3 кв. м.;

в 2017 году – увеличение на 240,8 кв.м.;

в 2018 г. – увеличение на 4,65 км;

- «Протяженность капитально отремонтированных дорог общего пользования регионального и межмуниципального значения Пермского края и искусственных сооружений на них» в 2016 году – сокращение на 4 км;

- «Протяженность отремонтированных дорог общего пользования регионального и межмуниципального значения Пермского края и искусственных сооружений на них» в 2016 году – увеличение на 8,4 км.

4.2. По государственной программе «Региональная политика и развитие территорий предлагается значения целевого показателя «Количество проведенных выездных заседаний Совета глав муниципальных районов и городских округов при губернаторе Пермского края» в 2016 году сократить до нулевого значения.

Актуальность и положительные последствия рассмотрения представленного законопроекта связаны с необходимостью приведения параметров краевого бюджета в соответствие изменившимся условиям, обеспечения действующих расходных обязательств, оказанием дополнительной финансовой помощи муниципальным образованиям Пермского края.

Начальник управления,
государственный советник
Пермского края 1 класса

М.Ю.Кужельная