

**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@ksp.permkrai.ru  
ОКПО 50283606, ОГРН 1025900537090  
ИНН/КПП 5902292350/590201001

Председателю  
Законодательного Собрания  
Пермского края

В.А. Сухих

03.08.2012 № 1-11/526

на № 07/1558-12 от 24.07.2012г.

О направлении заключения

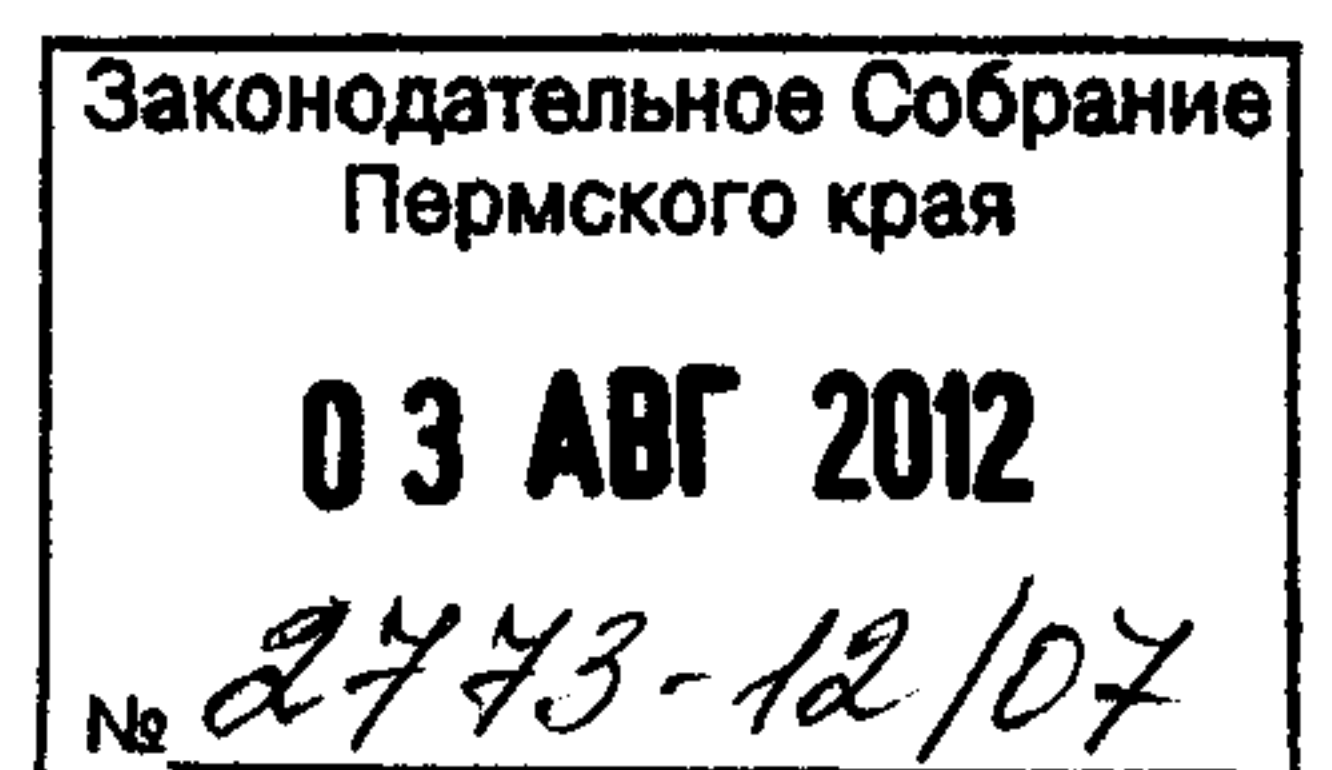
Уважаемый Валерий Александрович!

Направляем Вам заключение на проект постановления Законодательного Собрания Пермского края «О смете расходов на обеспечение деятельности Законодательного Собрания Пермского края на 2013 год и на плановый период 2014 и 2015 годов».

Приложение: на 8 л. в 1 экз.

И.о. председателя  
Контрольно-счётной палаты

В.Л. Шуклецов





# 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@ksp.permkrai.ru  
ОКПО 50283606, ОГРН 1025900537090, ИНН/КПП 5902292350/590201001

## ЗАКЛЮЧЕНИЕ

на проект постановления Законодательного Собрания Пермского края  
«О смете расходов на обеспечение деятельности Законодательного Собрания  
Пермского края на 2013 год и на плановый период 2014-2015 годов»

(внесенный депутатом Законодательного Собрания Пермского края В.А. Сухих)

«03» августа 2012 г.

№ 46

Рассмотрев представленный на заключение проект постановления Законодательного Собрания Пермского края «О смете расходов на обеспечение деятельности Законодательного Собрания Пермского края на 2013 год и на плановый период 2014-2015 годов» (далее – проект постановления), КСП ПК отмечает следующее.

Смета расходов на содержание Законодательного Собрания Пермского края в соответствии с п. 4 ст. 6 Закона Пермского края от 06.03.2007 № 8-ПК «О Законодательном Собрании Пермского края» утверждается Законодательным Собранием и прилагается к краевому бюджету.

Представленный на заключение проект постановления предусматривает утверждение сметы расходов на обеспечение деятельности Законодательного Собрания (далее – проект сметы) на 2013 год в сумме 510 038,2 тыс. руб. (что на 206 585,1 тыс. руб. больше, чем фактически исполнено за 2011 год и на 163 071,6 тыс. руб. превышает бюджетные назначения текущего года), на 2014 и 2015 годы в сумме по 415 503,2 тыс. руб. (что на 94 535 тыс. руб. меньше, чем планируется на 2013 год).

Анализ изменения планируемых расходов на содержание Законодательного Собрания приведен в Таблице 1 и в Приложении к настоящему ЗаклЮчению.

Таблица 1  
(в тыс. руб.)

2011 год факт	2012 год			Проект			Проект 2013 года	
	утверждено постановлением ЗС № 2779 от 25.08.2011 г.	уточненный план в соответствии с бюджетом	изменения уточн. плана к утв.	2013 год	2014 год	2015 год	изменения к факт 2011 г.	изменения к уточн. плану на 2012 г.
303 453,1	337 495,7	346 966,6	+9 470,9	510 038,2	415 503,2	415 503,2	+ 68%	+ 47%

Как и в предыдущие годы, при подготовке проекта сметы расходов на обеспечение деятельности Законодательного Собрания не соблюдены подходы на 2013-2015 годы, изложенные в письме министра финансов Пермского края от 18.07.2012 СЭД-39-01-07-38 «О направлении бюджетных ограничений».



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

Как уже было отмечено, проект сметы предусматривает увеличение расходов на 2013 год по сравнению с уточненным планом на текущий год на общую сумму 163 071,6 тыс. руб. Основное увеличение предлагается по следующим статьям расходов:

- «Оплата труда и начисления на выплаты по оплате труда» - на 28 371,9 тыс. руб.;
- «Работы, услуги по содержанию имущества» - на 13 147,4 тыс. руб.;
- «Прочие работы, услуги» - на 33 947,6 тыс. руб.;
- «Увеличение стоимости основных средств» - на 92 360,0 тыс. руб.

Единственное снижение расходов отмечается по статье «Пенсии, пособия, выплачиваемые организациями сектора государственного управления» (код КОСГУ 263), связанное с тем, что предусмотренные на 2012 год средства в сумме 16 358,9 тыс. руб. на выплату социальных гарантий, предусмотренных ст. 29 Закона Пермского края от 06.03.2007 № 8-ПК «О Законодательном Собрании Пермского края», в проекте сметы не планируются в связи с отменой вышеназванных гарантий.

Согласно проекту сметы в структуре расходов на содержание Законодательного Собрания на 2013 год значительный удельный вес, как и в предыдущие годы, будут занимать следующие расходы:

- ✓ «Оплата труда и начисления на выплаты по оплате труда» - 45%,
- ✓ «Транспортные услуги» - 10%,
- ✓ «Прочие работы, услуги» - 14%.

Существенно в 2013 году возрастает доля расходов по статье «Увеличение стоимости основных средств», удельный вес которой составит 20%.

#### 1. «Оплата труда и начисления на выплаты по оплате труда» (код КОСГУ 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 расчетах фонда оплаты труда (с начислениями на выплаты по оплате 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 1 января 2012 года»<sup>1</sup> (в настоящее время 23 депутата, работающих на постоянной профессиональной основе). При этом, следует отметить, что согласно п. 2 ст. 11

<sup>1</sup> утвержденному распоряжением председателя Законодательного Собрания Пермского края 30.01.2012 № 4

Закона Пермского края от 06.03.2007 № 8-ПК «О Законодательном Собрании Пермского края» на постоянной профессиональной основе в Законодательном Собрании может работать не более половины от общего числа депутатов, т.е. – 30 депутатов.

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 29.12.2007 г. № 117<sup>2</sup> (в ред. от 23.01.2012 № 6).

Численность аппарата Законодательного Собрания для расчета сметы учтена в количестве 139 ед., что на 3 ед. превышает штатную численность аппарата Законодательного Собрания, установленную Постановлением Законодательного Собрания от 21.12.2006 № 10 «Об аппарате Законодательного Собрания Пермского края». Данное увеличение численности связано с тем, что планируется создание нового структурного подразделения, которое в настоящее время не предусмотрено в структуре аппарата Законодательного Собрания вышеназванным постановлением.

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»<sup>3</sup> и п. 5.1 «Положения о помощнике депутата Законодательного Собрания Пермского края», утвержденного Постановлением Законодательного Собрания Пермского края от 22.02.2007 № 79. Расходы определены исходя из численности депутатов Законодательного Собрания Пермского края – 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 учтены не только произведенные в текущем году размеры повышения (индексации) оплаты труда (произведенные в соответствии со ст. 42 Закона Пермского края от 12.12.2011 № 883-ПК «О бюджете Пермского края на 2012 год и на плановый период 2013 и 2014 годов»<sup>4</sup>), но дополнительно (в соответствии с решением аппаратного совещания Законодательного Собрания от 23.07.2012) произведена индексация заработной платы с 01.01.2013 года на прогнозный уровень инфляции – 107,8%.

Несмотря на то, что индексация размеров окладов денежного содержания по должностям государственной гражданской службы с учетом индекса потребительских цен (ИПЦ) на планируемый период предусмотрена нормами законодательства (п. 12 статьи 50 Федерального закона от 27.07.2004 № 79-ФЗ «О государственной гражданской

<sup>2</sup> «О должностях государственной гражданской службы Пермского края и должностных окладах государственных гражданских служащих Пермского края в аппарате Законодательного Собрания Пермского края»

<sup>3</sup> для оплаты труда помощников депутату Законодательного Собрания устанавливается общий месячный фонд в размере 5 должностных окладов депутата Законодательного Собрания, работающего на постоянной профессиональной основе

<sup>4</sup> увеличение (индексация) размеров окладов денежного содержания с 01.01.2012 на 6,5% и повышение фонда оплаты труда с 01.10.2012 на 6%



службе Российской Федерации» и статьи 4 Закона Пермского края от 24.12.2007 № 167-ПК «О денежном содержании государственных гражданских служащих Пермского края»), произведенная при расчете сметы индексация ФОТ осуществлена при отсутствии нормы об индексации окладов денежного содержания, т.к. законно о бюджете Пермского края на 2013-2015 годы ещё не принят. При этом надо иметь в виду, что в соответствии с принятым 23.07.2012 г. решением губернатора Пермского края, индексация окладов денежного содержания государственных гражданских служащих Пермского края планируется лишь с 01.07.2013 года.

2. В Проекте сметы в составе ст. **«Прочие выплаты»** (код КОСГУ 212) на основании п. 5.3. *«Положения о помощнике депутата Законодательного Собрания Пермского края»*<sup>5</sup>, предусмотрены суммы, направляемые ежемесячно на возмещение расходов помощникам депутатов.

В составе ст. **«Прочие работы, услуги»** (код КОСГУ 226) заложены суммы на возмещение депутатам Законодательного Собрания (кроме работающих на постоянной профессиональной основе) расходов, связанных с осуществлением депутатской деятельности. Данные компенсационные расходы определены с учетом положений ст. 16. Закона Пермского края от 06.03.2007 № 9-ПК *«О статусе депутата Законодательного Собрания Пермского края»*.

3. При определении расходов на оплату **«Транспортных услуг»** (код КОСГУ 222) расчет произведен, в основном, с учетом индексации на 2013 год плановых расходов текущего года, связанных с использованием как закрепленных автомобилей, так и автомобилей по разовым заявкам. Кроме того, произведено увеличение расходов на приобретение транспортных услуг при командировках.

4. В составе **«Арендной платы за пользование имуществом»** (код КОСГУ 224) предусматриваются средства в сумме 8 100,0 тыс. руб. на аренду помещений для 54 общественных приемных депутатов Законодательного Собрания (что впервые 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.

*Справочно:*

*В связи с тем, что процесс формирования общественных приемных ещё не завершён, фактические расходы на аренду помещений для общественных приемных за последние годы были существенно ниже плановых.*

<sup>5</sup> утвержденного Постановлением Законодательного Собрания Пермского края от 22.02.2007 № 79

Также по данной статье предусматриваются средства в сумме 1 131,6 тыс. руб. на аренду жилых помещений для депутатов. Расчет произведен исходя из индексации плановой суммы т.г. (в настоящее время заключен 1 договор аренды жилого помещения).

На основании вышеизложенного, сложно спрогнозировать, насколько будут востребованы бюджетные средства на аренду вышеуказанных помещений.

5. В Проекте сметы по статье **«Работы, услуги по содержанию имущества»** (код КОСГУ 225) планируются на 2013 год расходы, связанные с ремонтом помещений Законодательного Собрания, в сумме 12,3 млн. руб.

Расходы по ст. **«Прочие работы, услуги»** (код КОСГУ 226) предлагается увеличить по сравнению с планом текущего года на 33,9 млн. руб. и утвердить в сумме 72 897,1 тыс. руб. Значительную часть (54%) этих расходов составляют, как и в предыдущие годы, затраты на информационные услуги средств массовой информации (СМИ) в сумме 39,7 млн. руб. При этом, предусматривается увеличение расходов на СМИ на 16,7 млн. руб. (на 72,6%), предлагается увеличить квоту на одного депутата на 100,0 тыс. руб., что повлечет увеличение расходов на 6,0 млн. руб. Кроме того, предлагается предусмотреть дополнительно 4,0 млн. руб. для размещения в СМИ информации о деятельности фракций.

6. На оплату расходов по ст. **«Прочие расходы»** (код КОСГУ 290) предусматриваются средства в сумме 7 775,1 тыс. руб., что на 1 919,5 тыс. руб. больше бюджетных ассигнований текущего года на указанные цели.

6.1. По данной статье также запланированы средства на выплату денежного вознаграждения к Почетным грамотам Пермского края в сумме 660 тыс. руб. ежегодно. Данные средства рассчитаны с учетом размера денежного вознаграждения, выдаваемого лицам, награжденным Почетной грамотой Пермского края, установленного Законом Пермского края *«О Почётной грамоте Пермского края»*.

6.2. В составе прочих расходов предусмотрены средства на проведение журналистского конкурса и конкурса **«Будущие законодатели»** в сумме по 300,0 тыс. руб. каждый. Однако, на 2013-2015 годы не оформлено расходное обязательство на проведение журналистского конкурса. Так, Постановление Законодательного Собрания 17.02.2011 № 2538 *«Об утверждении Положения о V краевом журналистском конкурсе «За здоровый образ жизни»* распространяется на проведение конкурса только в 2011 году (сумма финансирования составляет 100,0 тыс. руб.).

В части расходов на проведение ежегодного конкурса **«Будущие законодатели»** сумма финансирования установлена Постановлением Законодательного Собрания от 24.09.2009 № 1681 в размере 100,0 тыс. руб., а в проекте сметы планируется на 200,0 тыс. руб. больше.

В связи с этим, до принятия Законодательным Собранием соответствующих постановлений, отсутствуют расходные обязательства для ежегодного включения в проект сметы расходов в сумме 500,0 тыс. руб.



7. В проекте сметы по ст. «Увеличение стоимости основных средств» (код КОСГУ 310) расходы на 2013 год возросли по сравнению с уточненным планом текущего года на 92 360 тыс. руб. Дополнительные расходы сложились, в основном, из расчета потребности на:

- приобретение и установку системы голосования в зале заседаний, расположенном по адресу: ул. Ленина, 51 корпус «Б» - 39 850,0 тыс. руб.;
- приобретение мебели – 21 900,0 тыс. руб.;
- приобретение и монтаж системы вентиляции и кондиционирования в зале заседаний, расположенном по адресу: ул. Ленина, 51 корпус «Б» - 22 500,0 тыс. руб.

8. Планируются на 2013 год расходы по направлениям, связанным с монтажом оборудования информационной системы и системы электронного голосования, проведением ремонтных работ на основании предварительный локальный сметный расчёт на проведение ремонтных работ.

В течение нескольких предыдущих лет при подготовке проекта сметы расходов на обеспечение деятельности Законодательного Собрания, первоначально планировались расходы на приобретение системы голосования в зале заседаний Законодательного Собрания, расположенном по адресу: ул. Ленина, 51 корпус «Б», но затем при принятии сметы данные расходы исключались, в связи с необходимостью их дополнительной проработки.

Так, например, в проекте сметы на 2011 год первоначально закладывались средства на приобретение системы голосования и видеоконференцсвязи в зале заседаний Законодательного Собрания, расположенном по адресу: ул. Ленина, 51 корпус «Б» на 105 мест в сумме 38 млн. руб. В смете на 2012 год средства на указанные цели не планировались.

Согласно представленному проекту сметы на 2013 год закладывается на замену системы голосования 39 850,0 тыс. руб. Исходя из анализа «*Спецификации аппаратно-программного комплекса зала заседаний Законодательного Собрания Пермского края в корпусе Б*», являющейся основанием для определения бюджетных расходов на систему голосования, следует, что эта система полностью идентична системе голосования, которая предусматривалась ранее на 2011 год (разница в сумме связана, в основном, с изменением курса EUR). Аналогичная ситуация с расходами на приобретение специальной мебели в зал заседаний Законодательного Собрания (в 2011 г. – 17 млн. руб., в 2013 г. – 19,8 млн. руб.).

Однако, отмечается существенная разница в других расходах, которые, в основном, связаны с заменой системы голосования, а именно: на проведение ремонтных работ в зале заседаний Законодательного Собрания, включая отдельные служебные помещения.

9. В соответствии с «*Положением о Молодежном парламенте при Законодательном Собрании Пермского края*», утвержденном Постановлением Законодательного Собрания Пермского края от 19.07.2007 № 314, в разделе II проекта сметы предусмотрены средства на обеспечение деятельности Молодежного парламента, ежегодно в сумме по 1 794,7 тыс. руб.

10. На основании Постановления Законодательного Собрания Пермского края от 16.06.2011 № 2724<sup>6</sup> 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 смете расходов на обеспечение деятельности Законодательного Собрания Пермского края на 2013 год и на плановый период 2014-2015 годов» рекомендуется для рассмотрения Законодательным Собранием Пермского края.

И.о. председателя Контрольно-счётной палаты  
Пермского края



В.Л. Шуклецов

Егорова  
217 75 17

---

<sup>6</sup> «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.)

РЗ ПР	ЦСР	ВР*	КОСГУ	Наименование	2011 год факт.	2012 год Пост. ЗС ПК № 2779 от 25.08.2011	2012 год уточн. план в соотв. с э- ном о б-те (в св. с индекс. з/пл.)	проект			к факт. 2011 г.	проект 2013 г. (+ рост, - сниж.) к уточн. плану на 2012 г.
								2013 год	2014 год	2015 год		
<b>Раздел 1. Обеспечение деятельности Законодательного Собрания Пермского края</b>												
0103	0020900	12/120	210	Оплата труда и начисления на выплаты по оплате труда	2 663,6	2 516,1	2 638,8	2 938,6	2 938,6	2 938,6	275,0	299,8
	0021000	12/120	210	Оплата труда и начисления на выплаты по оплате труда	29 097,6	28 495,7	29 885,7	33 986,1	33 986,1	33 986,1	4 888,5	4 100,4
	0020400	12/120	210	Оплата труда и начисления на выплаты по оплате труда	187 298,1	163 145,0	171 103,2	195 074,9	195 074,9	195 074,9	7 776,8	23 971,7
		12/120		Итого	219 059,3	194 156,8	203 627,7	231 999,6	231 999,6	231 999,6	12 940,3	28 371,9
0103	0020400	12/240	212	Прочие выплаты	241,4	466,1	466,1	572,3	572,3	572,3	330,9	106,2
			221	Услуги связи	2 307,0	2 842,2	2 842,2	4 184,4	4 184,4	4 184,4	1 877,4	1 342,2
			222	Транспортные услуги	29 388,8	48 163,4	48 163,4	52 256,4	52 256,4	52 256,4	22 867,6	4 093,0
			224	Арендная плата за пользование имуществом	2 182,0	7 714,7	7 714,7	10 195,6	10 195,6	10 195,6	8 013,6	2 480,9
			225	Работы, услуги по содержанию имущества	1 727,4	3 490,2	3 490,2	16 637,6	16 637,6	16 637,6	14 910,2	13 147,4
			226	Прочие работы, услуги	28 619,0	38 949,5	38 949,5	72 897,1	72 897,1	72 897,1	44 278,1	33 947,6
		320	263	Пенсии, пособия, выплачиваемые организациями сектора государственного управления	-	16 358,9	16 358,9	-	-	-	-	16 358,9
		12/240, 850	290	Прочие расходы	10 037,9	5 855,6	5 855,6	7 775,1	7 775,1	7 775,1	2 262,8	1 919,5
			310	Увеличение стоимости основных средств	6 075,5	9 799,0	9 799,0	102 159,0	17 909,0	17 909,0	96 083,5	92 360,0
			340	Увеличение стоимости материальных запасов	3 814,8	8 065,0	8 065,0	9 123,4	9 123,4	9 123,4	5 308,6	1 058,4
				Итого	84 393,8	141 704,6	141 704,6	275 800,9	181 265,9	181 265,9	191 407,1	134 096,3
				<b>Всего по разделу 1</b>	<b>303 453,1</b>	<b>335 861,4</b>	<b>345 332,3</b>	<b>507 800,5</b>	<b>413 265,5</b>	<b>413 265,5</b>	<b>204 347,4</b>	<b>162 468,2</b>

Раздел 2. Обеспечение деятельности Молодежного парламента

0103	0020400	12/240	212	Прочие выплаты	нет данных	6,4	6,4	6,4	6,4	6,4		0,0
			222	Транспортные услуги	нет данных	91	91	133,0	133,0	133,0		42,0
			224	Арендная плата за пользование имуществом	нет данных	1036	1036	40,0	40,0	40,0		
			226	Прочие работы, услуги	нет данных	57,9	57,9	1 502,9	1 502,9	1 502,9		466,9
			340	Увеличение стоимости материальных запасов	нет данных			112,4	112,4	112,4		54,5
				<b>Всего по разделу 2</b>		1 191,3	1 191,3	1 794,7	1 794,7	1 794,7		603,4

Раздел 3. Средства на проведение конкурса на лучшую организацию работы представительных органов муниципальных районов и городских округов Пермского края

0103	5205100	540	251	конкурс на лучшую организацию работы представительных органов МР и ГО	0	443	443	443,0	443,0	443,0	443,0	0,0
				<b>ВСЕГО по СМЕТЕ</b>	<b>303 453,1</b>	<b>337 495,7</b>	<b>346 966,6</b>	<b>510 038,2</b>	<b>415 503,2</b>	<b>415 503,2</b>	<b>206 585,1</b>	<b>163 071,6</b>

Примечание: \* - с учетом изменения бюджетной классификации