



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 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов»

07.08.2017

№ 37

Рассмотрев представленный на заключение проект постановления Законодательного Собрания Пермского края «О бюджетной смете расходов на обеспечение деятельности Законодательного Собрания Пермского края на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 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.

1. Предложенная проектом постановления сумма расходов на обеспечение деятельности Законодательного Собрания Пермского края на 2018 год в объеме 592 017,2 тыс. руб. на 21 494,5 тыс. руб. превышает сумму сметы на 2018 год, утвержденной постановлением Законодательного Собрания Пермского края от 16.06.2016 № 2406 «О бюджетной смете расходов на обеспечение деятельности Законодательного Собрания Пермского края на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов» в основном за счёт восстановления секвестрированных расходов в 2017 году.

Исходя из проекта сметы, в структуре расходов на содержание Законодательного Собрания на 2018 год, как и в предыдущие годы, в основном будут занимать расходы:

- «Оплата труда и начисления на выплаты по оплате труда» - 58,2%;
- «Транспортные услуги» - 9,7%;
- «Прочие работы, услуги» - 19,7%.

2. По сравнению с уточненными ассигнованиями текущего года проект сметы на 2018 год предусматривает снижение расходов по статье «Увеличение стоимости материальных запасов», в части, касающейся обеспечения деятельности Молодежного парламента при Законодательном Собрании Пермского края (Раздел II проекта сметы) - на сумму 45,4 тыс. руб.

По статьям «Прочие выплаты», «Транспортные услуги», «Арендная плата за пользование имуществом», «Увеличение стоимости материальных запасов», в

части, касающейся обеспечения деятельности Законодательного Собрания Пермского края (Раздел I проекта сметы), «Конкурс на лучшую организацию работы представительных органов МР и ГО» расходы предусмотрены на уровне сметных назначений 2017 года.

По отдельным статьям сметы предусмотрены изменения: в частности, увеличены расходы по статье «Оплата труда и начисления на выплаты по оплате труда» в целом на 16 113,7 тыс. руб., в т.ч. на сумму 14 893,4 тыс. руб., в связи с увеличением месячного фонда оплаты труда помощников депутатов, в соответствии с Законом Пермского края от 22.02.2017 № 74-ПК «О внесении изменений в статью 17 Закона Пермского края от 06.03.2007 № 9-ПК «О статусе депутата Законодательного Собрания Пермского края».

Увеличены расходы по статье «Прочие работы, услуги» - на сумму 15 347,4 тыс. руб., в том числе, в связи с включением в проект сметы дополнительных расходов в сумме 15 292,2 тыс. руб.: на замену наружных блоков системы кондиционирования (расходы на эти цели были исключены из сметы текущего года, в связи с проведенным секвестром) и на проведение мероприятий, связанных с сертификацией обеспечения сетевой безопасности Законодательного Собрания, аттестацией помещений, разработкой научно-проектной документации и проведением государственной историко-культурной экспертизы, в связи с планируемыми работами по ремонту 7 этажа.

Изменены расходы по статье «Прочие расходы» в основном, за счет увеличения размера налога на имущество из-за отмены льготы по движимому имуществу, в связи с внесением соответствующих изменений в Налоговый кодекс РФ.

Увеличены расходы по статье «Увеличение стоимости основных средств» - на сумму 5 290,3 тыс. руб., связанные с приобретением серверного оборудования (расходы на эти цели были уменьшены в смете текущего года, в связи с проведенным секвестром).

Увеличены расходы на обеспечение деятельности Молодежного парламента при Законодательном Собрании Пермского края - на сумму 715,7 тыс. руб., в том числе на организацию мероприятий, направленных на развитие молодежного парламентаризма (497,8 тыс. руб.), в связи с растущим интересом молодежи к указанным мероприятиям и увеличением числа участников данных мероприятий.

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

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 Законодательном Собрании Пермского края», проиндексированные на 5,3%, в соответствии с п. 3 ст. 9 Закона Пермского края от 29.12.2016 № 34-ПК «О бюджете Пермского края».

на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов».

1.2. Расчет ФОТ государственных служащих аппарата Законодательного Собрания произведен исходя из должностных окладов, которые соответствуют размерам должностных окладов, утвержденных Указом губернатора Пермского края от 27.03.2007 № 18¹ (в ред. от 29.01.2015), проиндексированным на 5,3%.

Численность аппарата Законодательного Собрания для расчета бюджетной сметы 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».

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»². Расходы определены исходя из установленной численности депутатов Законодательного Собрания Пермского края - 60 чел.

2. Планирование 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.

2.1. Общая сумма средств по статье «Прочие выплаты» (код КОСГУ 212) на 2018 год по сравнению с планом на текущий год не изменилась. По данной статье, на основании п. 5.3. «Положения о помощнике депутата Законодательного Собрания Пермского края», предусмотрены суммы, направляемые ежемесячно на возмещение помощникам расходов, связанных с оплатой почтовых, телефонных, транспортных услуг и других непредвиденных расходов³.

2.2. Общая сумма средств по статье «Транспортные услуги» (код КОСГУ 222) на 2018 год по сравнению с планом на текущий год не изменилась.

2.3. Общая сумма средств по статье «Арендная плата за пользование имуществом» (код КОСГУ 224) по сравнению с планом на текущий год не изменилась.

В составе данной статьи на 2018 год предусматриваются средства на аренду служебных помещений для общественных приемных депутатов Законодательного Собрания, в соответствии со 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.

¹ «О должностях государственной гражданской службы Пермского края и должностных окладах государственных гражданских служащих Пермского края в аппарате Законодательного Собрания Пермского края».

² Для оплаты труда помощников депутату Законодательного Собрания устанавливается общий месячный фонд в размере 6,5 должностных окладов депутата Законодательного Собрания, работающего на постоянной (профессиональной) основе, с начислением районного коэффициента, увеличенный с учетом размера повышения оплаты труда лиц, замещающих государственные должности Пермского края.

³ В двукратном размере минимальной заработной платы, установленной в РФ.

Также по данной статье предусматриваются средства в сумме 1 288,4 тыс. руб. - на аренду жилых помещений для депутатов.

2.4. В проекте сметы по статье **«Работы, услуги по содержанию имущества»** (код КОСГУ 225) планируются на 2018 год средства в сумме 6 915,7 тыс. рублей. В основном, по данной статье предусматриваются расходы, связанные с техническим обслуживанием и ремонтом оборудования, а также расходы на ремонт помещений Законодательного Собрания.

Вновь планируется на 2018 год ремонт помещений (в сумме 1 100,0 тыс. руб.) - на основании локального сметного расчета; предусмотренные в текущем году средства на эти цели были секвестированы.

2.5. Увеличение расходов в 2018 году по статье **«Прочие работы, услуги»** (код КОСГУ 226) по сравнению с планом текущего года, в основном, связано с планируемыми на 2018 год затратами по замене наружных блоков системы кондиционирования в сумме 12 088,8 тыс. руб.

Как и в предыдущие годы, значительный удельный вес (38,8%) занимают в данной статье затраты на информационные услуги средств массовой информации (45 192,3 тыс. руб.).

2.6. На 2018 год на оплату расходов по статье **«Прочие расходы»** (код КОСГУ 290) предусматриваются средства в сумме 6 253,1 тыс. руб., что на 1 058,0 тыс. руб. выше бюджетных ассигнований текущего года на указанные цели. На рост расходов оказало влияние увеличение размера налога на имущество (1 210 тыс. руб.) из-за отмены льготы по движимому имуществу, в связи с внесением соответствующих изменений в Налоговый кодекс РФ.

По сравнению с 2017 г. были уменьшены входящие в данную статью расходы на проведение конкурсов (журналистского и конкурса «Будущие законодатели Пермского края») - на 34,3 тыс. руб. и на вознаграждения к Почетным грамотам - на 117,7 тыс. руб., в связи с сокращением (исходя из фактической потребности за 2015-2017 г.г.) планируемого количества вручаемых Почетных грамот.

2.7. В проекте сметы по статье **«Увеличение стоимости основных средств»** (код КОСГУ 310) рост расходов на 2018 год по сравнению с планом текущего года на 5 290,3 тыс. руб. связан с увеличением расходов на приобретение серверного оборудования.

2.8. При планировании расходов по статье **«Увеличение стоимости материальных запасов»** (код КОСГУ 340) за основу приняты плановые затраты текущего года.

Раздел II. Обеспечение деятельности Молодежного парламента

В соответствии со ст. 15 **«Положения о Молодежном парламенте при Законодательном Собрании Пермского края (Молодежном парламенте Пермского края)»**, утвержденного постановлением Законодательного Собрания Пермского края от 21.02.2013 № 697⁴ в смете расходов на содержание

⁴ «Об утверждении Положения о Молодежном парламенте при Законодательном Собрании Пермского края (Молодежном парламенте Пермского края)».

Законодательного Собрания планируются отдельной строкой средства на обеспечение деятельности Молодежного парламента.

Как и в текущем году, в общей сумме расходов на обеспечение деятельности Молодежного парламента на 2018 год (4 893,4 тыс. руб.) значительный удельный вес - 34,7% составляют расходы на «информационное освещение деятельности в СМИ» (1 700,0 тыс. руб.).

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

На основании постановления Законодательного Собрания Пермского края от 16.06.2011 № 2724⁵ ежегодно планируются средства в сумме 968,0 тыс. руб. на проведение конкурсов на лучшую организацию работы представительных органов муниципальных районов и городских округов Пермского края и на лучшую организацию работы муниципальных молодежных парламентов, которые выделяются отдельно и отражены в Разделе III проекта сметы.

Расходы, предложенные к утверждению в проектах смет на плановый период 2019 и 2020 годов, составляют ежегодно сумму по 590 681,0 тыс. руб. При расчете за основу приняты плановые значения 2018 года (без учета средств на замену наружных блоков системы кондиционирования) с перераспределением средств по статьям и видам расходов, где материальные затраты проиндексированы на прогнозный уровень инфляции 2019 и 2020 года - на 4,7% (сценарные условия для формирования вариантов развития экономики Пермского края и основных показателей прогноза социально-экономического развития Пермского края до 2020 года).

Вывод:

проект Постановления Законодательного Собрания Пермского края «О бюджетной смете расходов на обеспечение деятельности Законодательного Собрания Пермского края на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» рекомендуется для рассмотрения Законодательным Собранием Пермского края.

Председатель КСП ПК

Ю.В. Новоселов

⁵ «Об утверждении Положения о конкурсе на лучшую организацию работы представительных органов муниципальных районов и городских округов Пермского края».