



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 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов»
(внесенный группой депутатов Законодательного Собрания Пермского края)

« 06 » июня 2016 г.

№ 48

Рассмотрев представленный на заключение проект постановления Законодательного Собрания Пермского края «О бюджетной смете расходов на обеспечение деятельности Законодательного Собрания Пермского края на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 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 2017 год в объеме 541 485,2 тыс. руб. равна сумме сметы на 2017 год, утвержденной постановлением Законодательного Собрания от 27.08.2015 № 1938 «О бюджетной смете расходов на обеспечение деятельности Законодательного Собрания Пермского края на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов» (далее - постановление Законодательного Собрания № 1938). Вместе с тем, произведено перераспределение средств по статьям и видам расходов.

Вышеуказанная сумма на 7 687,0 тыс. руб. превышает первоначальные бюджетные назначения 2016 года, утвержденные постановлением Законодательного Собрания № 1938.

Исходя из проекта сметы, в структуре расходов на содержание Законодательного Собрания на 2017 год значительный удельный вес, как и в предыдущие годы, будут занимать следующие расходы:

- ✓ «Оплата труда и начисления на выплаты по оплате труда» - 52,7%;
- ✓ - «Транспортные услуги» - 10,6%;
- ✓ «Прочие работы, услуги» - 20,8%.

2. Проект сметы на 2017 год предусматривает снижение по сравнению с уточненным планом текущего года расходов по статье «Оплата труда и начисления на выплаты по оплате труда» на 12 687,2 тыс. руб. (4,3%). Вышеуказанное изменение расходов на оплату труда связано: во-первых, с тем, что в смете на

2016 год учтены средства на создание «резерва предстоящих расходов на оплату компенсаций за неиспользованный отпуск» в сумме 13 557,7 тыс. руб., носящие единовременный характер, и которые, соответственно, на 2017 год не планируются, и, во-вторых, - с уточнениями штатного расписания аппарата Законодательного Собрания по состоянию на 01.06.2016 года.

При планировании расходов на 2017 год за основу приняты плановые затраты текущего года, кроме того, по ряду статей учтено увеличение стоимости товаров, работ и услуг. Так, в связи с тем, что постановлением Законодательного Собрания Пермского края от 19.11.2015 № 2104 «О внесении изменений в постановление Законодательного Собрания Пермского края от 27.08.2015 № 1938» (далее - постановление Законодательного Собрания № 2104) были уменьшены расходы на 2016 год на 10 781,9 тыс. руб. (в т.ч. по КОСГУ 226 «Прочие работы, услуги» на 5 256,5 тыс. руб. и КОСГУ 310 «Увеличение стоимости основных средств» - на 5 525,4 тыс. руб.), проектом постановления предлагается восстановление данных расходов на 2017 год, исходя из сложившейся в настоящее время потребности (с учетом произведенного в феврале текущего года уменьшения отдельных расходов на материальные затраты путем закрытия лимитов бюджетных обязательств на 2016 год).

При формировании проекта сметы на 2017 год был применен ИПЦ только по отдельным расходам, индексация размеров которых предусмотрена нормативными правовыми актами Пермского края. При этом, был применен среднегодовой индекс потребительских цен (ИПЦ), указанный в «*Сценарных условиях для формирования вариантов развития экономики Пермского края и основных показателей прогноза социально-экономического развития Пермского края до 2018 года*», утвержденных 10.07.2015 губернатором Пермского края.

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*».

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. Вместе с тем, согласно п. 2 ст. 11 Закона Пермского края от 06.03.2007 № 8-ПК «*О Законодательном Собрании Пермского края*» на постоян-

ной 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 размерам должностных окладов, утвержденных Указом губернатора Пермского края от 27.03.2007 № 18¹ (в ред. от 29.01.2015).

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 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 проекта сметы на 2018 год, расходы на оплату труда депутатов, государственных служащих аппарата Законодательного Собрания, помощников депутатов проиндексированы с применением среднегодового индекса потребительских цен (ИПЦ), указанного в «Сценарных условиях для формирования вариантов развития экономики Пермского края и основных показателей прогноза социально-экономического развития Пермского края до 2018 года», утвержденных 10.07.2015 губернатором Пермского края (на 2018 г. – 106,2%)³.

2. 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.

2.1. 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», утвержден-

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 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 связи с отсутствием на момент формирования проекта сметы прогноза СЭР Пермского края на 2017-2019 годы

ным 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»*⁴, предусмотрены суммы, направляемые ежемесячно на возмещение помощникам расходов, связанных с оплатой почтовых, телефонных, транспортных услуг и других непредвиденных расходов⁵.

2.2. Общая сумма средств на оплату транспортных услуг на 2017 год не изменилась по сравнению с планом на текущий год, но в смете учтены изменения бюджетной классификации, связанные с отражением расходов по КОСГУ - 212 «Прочие выплаты», в связи с чем, в проекте сметы средства в сумме 2 609,8 тыс. руб., связанные с проездом в командировки, отражены по КОСГУ «212»⁶.

2.3. В составе **«Арендной платы за пользование имуществом»** (код КОСГУ 224) на 2017 год предусматриваются средства в сумме 9 221,8 тыс. руб. (на уровне т.г.) на аренду служебных 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 на уровне т.г. 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 2017 год средства в сумме 18 281,3 тыс. руб., что на 8 992,1 тыс. руб. превышает плановые расходы текущего года. В основном, по данной статье предусматриваются расходы, связанные с техническим обслуживанием и ремонтом оборудования, а также расходы на ремонт помещений Законодательного Собрания.

Увеличение расходов по данной статье связано, в основном, с тем, что планируются средства в сумме 8 552,4 тыс. руб. на ремонт 7 этажа.

⁴ утвержденного Постановлением Законодательного Собрания Пермского края от 22.02.2007 № 79

⁵ в двукратном размере минимальной заработной платы, установленной в РФ

⁶ которые раньше отражались по ст. 222 «Транспортные услуги»

Вновь планируется на 2017 год ремонт балкона на 7 этаже (в сумме 1 911,7 тыс. руб.), средства на ремонт которого предусматривались и ранее в предыдущие годы, однако, данный ремонт по различным причинам не выполнялся.

Расходы на ремонт систем вентиляции и кондиционирования, ремонт помещений, определены на основании предварительных локальных сметных расчётов.

Часть расходов на выполнение работ и оказание услуг запланирована в соответствии с коммерческими предложениями потенциальных поставщиков.

2.5. Увеличение расходов по ст. **«Прочие работы, услуги»** (код КОСГУ 226) по сравнению с планом текущего года, в основном, связано с планируемыми на 2017 год затратами на «монтаж наружных блоков систем кондиционирования» в сумме 11 905,3 тыс. руб.

Как и в предыдущие годы⁷, значительный удельный вес (40%) занимают в данной статье затраты на информационные услуги средств массовой информации (45 192,3 тыс. руб.).

2.6. На 2017 год на оплату расходов по ст. **«Прочие расходы»** (код КОСГУ 290) предусматриваются средства в сумме 5 195,1 тыс. руб., что на 95,6 тыс. руб. меньше бюджетных ассигнований текущего года на указанные цели. Данное снижение связано, в основном, с уменьшением средств на выплату денежного вознаграждения, выдаваемого лицам, награжденным Почетной грамотой Пермского края в соответствии с Законом Пермского края *«О Почётной грамоте Пермского края»*.

2.7. В проекте сметы по ст. **«Увеличение стоимости основных средств»** (код КОСГУ 310) рост расходов на 2017 год по сравнению с планом текущего года обусловлен, в основном, увеличением расходов на приобретение оргтехники и серверного оборудования.

2.8. При планировании расходов по ст. **«Увеличение стоимости материальных запасов»** (код КОСГУ 340) за основу приняты плановые затраты текущего года, но при этом, исключены единовременные расходы, связанные с изготовлением в 2016 г. бланков, удостоверений, отличительных знаков и т.д. для депутатов нового III созыва.

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 № 697⁸ в смете расходов на содержание Законодательного Собрания планируются отдельной строкой средства на обеспечение деятельности Молодежного парламента.

⁷ в 2015 г. – 43,7%

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

Как и в текущем году в общей сумме расходов на обеспечение деятельности Молодежного парламента на 2017 год (4 223,1 тыс. руб.) значительный удельный вес - 40,3% 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 № 2724¹⁰ 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 2018 и 2019 годов, составляют ежегодно сумму по 570 522,7 тыс. руб., равную первоначальному объему сметы на 2018 год, принятой постановлением Законодательного Собрания № 1938, но с перераспределением средств по статьям и видам расходов. При планировании данных расходов за основу приняты плановые затраты 2017 года, которые проиндексированы на ранее указанный прогнозный уровень инфляции 2018 года - на 106,2%.

Вывод:

проект Постановления Законодательного Собрания Пермского края «О бюджетной смете расходов на обеспечение деятельности Законодательного Собрания Пермского края на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов» рекомендуется для рассмотрения Законодательным Собранием Пермского края.

Председатель Контрольно-счётной палаты
Пермского края



Ю.В. Новоселов

Егорова
217 75 17

¹⁰ «Об утверждении Положения о конкурсе на лучшую организацию работы представительных органов муниципальных районов и городских округов Пермского края»