

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к проекту закона Волгоградской области
"О внесении изменений в Закон Волгоградской области
от 15 декабря 2017 г. № 124-ОД "Об областном бюджете на 2018 год и на
плановый период 2019 и 2020 годов"

Проект закона Волгоградской области "О внесении изменений в Закон Волгоградской области от 15.12.2017 № 124-ОД "Об областном бюджете на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов" (в ред. Законов Волгоградской области от 16.02.2018 № 15-ОД, от 29.03.2018 № 30-ОД, от 30.05.2018 №66-ОД, от 19.09.2018 №99-ОД) (далее именуется – проект закона) подготовлен в соответствии с положениями статьи 40 Закона Волгоградской области от 11.07.2008 № 1694-ОД "О бюджетном процессе Волгоградской области".

Формирование проекта закона осуществлялось исходя из текущей потребности по уточнению показателей за счет средств областного бюджета, в части уточнения средств дотации бюджетам субъектов Российской Федерации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов, а также в связи с необходимостью перераспределения расходов бюджета по отдельным направлениям.

ХАРАКТЕРИСТИКИ ОСНОВНЫХ ПАРАМЕТРОВ ОБЛАСТНОГО
БЮДЖЕТА НА 2018 ГОД И НА ПЛАНОВЫЙ ПЕРИОД
2019 И 2020 ГОДОВ

2018 год

Сформированный проект закона предусматривает следующее изменение основных параметров областного бюджета на 2018 год:

- 1) увеличены доходы с 95 519 464,2 тыс. рублей до 98 637 622,6 тыс. рублей, рост составил 3 118 158,4 тыс. рублей;
- 2) увеличены расходы с 95 519 464,2 тыс. рублей до 98 637 622,6 тыс. рублей, рост составил 3 118 158,4 тыс. рублей;
- 3) дефицит 0,0 тыс. рублей.

Внесение изменений в статью 14 законопроекта вызвано нижеследующим.

В целях обеспечения условий для экономического роста и финансовой устойчивости промышленных предприятий, расположенных на территории Волгоградской области законопроектом предусмотрена возможность оказания поддержки Фондом "Перспективное развитие Волгоградской области" не только по программам государственного фонда развития промышленности, созданным Российской Федерацией, на условиях совместного финансирования, но и по проектам в порядке и на условиях, утвержденных Наблюдательным советом Фонда "Перспективное развитие Волгоградской области",

направленным на стабилизацию экономического положения предприятий, осуществляющих производство промышленной продукции.

Предлагаемые изменения в программу приватизации (продажи) государственного имущества Волгоградской области на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов – приложение 28 (далее – Программа приватизации) касаются перечня объектов недвижимого имущества, подлежащих приватизации (таблица 1).

В таблице 1 Программы приватизации наименование графы 7 предлагается изложить в следующей редакции:

"Площадь и кадастровый номер земельного участка, на котором расположен объект, подлежащий приватизации".

В соответствии с подпунктом 5 пункта 4 статьи 7 Закона Волгоградской области от 09.01.2007 № 1410-ОД "О приватизации имущества, находящегося в собственности Волгоградской области" сведения о земельных участках, подлежащих приватизации, включены в таблицу 1 "Перечень объектов недвижимого имущества, подлежащих приватизации" Программы приватизации, в графе 7, в следующих строках: 1, 2, 3, 7, 8, 9, 12, 14, 15, 16, 17, 19, 20, 21, 22, 23, 25, 26, 28.103, 28.340, 28.341, 28.342, 30.

В таблицу 1 Программы приватизации предлагается внести изменения в связи с уточнением характеристик 29 объектов в соответствии со сведениями Единого государственного реестра недвижимости:

- строки 28.20, 28.36, 28.53, 28.70, 28.103, 28.108 – в связи с уточнением кадастрового номера земельного участка;

- строки 28.7, 28.19, 28.21, 28.26, 28.63, 28.73, 28.77, 28.123, 28.137, 28.335, 28.366, 28.368, 28.369, 28.373, 28.374, 28.377, 28.379, 28.385 – в связи с уточнением наименований объектов;

- строка 28.269 – в связи с уточнением (округление) протяженности объекта;

- строки 28.209, 28.313, 28.347, 28.379 – в связи с уточнением адреса объекта;

- строка 28.277 – в связи с дополнением информацией об отнесении земельного участка к единому землепользованию.

1. Доходная часть бюджета

Предусматривается увеличение доходной части областного бюджета на 2018 год на 3 118 158,4 тыс. рублей и в целом доходы составят 98 637 622,6 тыс. рублей.

Законопроектом предусматривается увеличение плановых назначений поступления налоговых и неналоговых доходов бюджета Волгоградской области в 2018 году на 2 580 865,4 тыс. рублей или на 3,9%. Уточненный годовой прогнозный показатель по налоговым и неналоговым доходам составит 69 400 534,3 тыс. рублей.

Предлагаемые изменения доходной части областного бюджета на 2018 год рассчитаны на основе ожидаемых итогов социально-экономического развития Волгоградской области в 2018 году с учетом поступления доходов в

областной бюджет в истекшем периоде текущего года и уточненных прогнозов главных администраторов доходов областного бюджета.

По отдельным видам налоговых и неналоговых доходов учтены следующие изменения прогнозных показателей.

Налог на прибыль организаций оценивается в сумме 23 397 948,2 тыс. рублей, что на 1 722 875,8 тыс. рублей или на 7,9% больше прогнозного показателя, учтенного в бюджете. Уточненный плановый показатель поступления налога на прибыль организаций определен исходя из прогноза прибыли прибыльных организаций в соответствии с ожидаемыми итогами социально-экономического развития Волгоградской области в 2018 году и сложившейся динамикой поступлений за истекший период текущего финансового года.

Акцизы на пиво, производимое на территории Российской Федерации оцениваются в сумме 1 468 291,0 тыс. рублей, что на 104 000,0 тыс. рублей или на 6,6% меньше прогнозного показателя, учтенного в бюджете. Уточненный прогнозный показатель определен исходя из прогнозных облагаемых объемов пива в соответствии с ожидаемыми итогами социально-экономического развития Волгоградской области в 2018 году.

С учетом сложившейся динамики поступлений за истекший период текущего финансового года увеличены прогнозные показатели поступления по:

акцизам на вина, фруктовым винам, игристым винам (шампанским), винным напиткам, изготавливаемым без добавления ректифицированного этилового спирта, произведенного из пищевого сырья, и (или) спиртованных виноградного или иного фруктового сусла, и (или) винного дистиллята, и (или) фруктового дистиллята, производимые на территории Российской Федерации на 30,0 тыс. рублей или на 5,0% больше прогнозного показателя, учтенного в бюджете, и составляют 630,0 тыс. рублей;

доходам от уплаты акцизов на нефтепродукты, подлежащим распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты на 402 871,0 тыс. рублей или на 8,1% больше прогнозного показателя, учтенного в бюджете, и составляют 5 358 458,0 тыс. рублей;

акцизам на средние дистилляты, производимым на территории Российской Федерации на 132 351,0 тыс. рублей или на 13,9% больше прогнозного показателя, учтенного в бюджете, и составляют 1 087 098,0 тыс. рублей;

налогу на имущество организаций на 276 111,0 тыс. рублей или на 3,5% больше прогнозного показателя, учтенного в бюджете, и составляют 8 180 473,0 тыс. рублей;

транспортному налогу на 108 131,0 тыс. рублей или на 6,3% больше прогнозного показателя, учтенного в бюджете, и составляют 1 813 078,0 тыс. рублей;

налогам, сборам и регулярным платежам за пользование природными ресурсами на 29 655,0 тыс. рублей или на 50,0% больше

прогнозного показателя, учтенного в бюджете, и составляют 88 941,0 тыс. рублей;

плате за негативное воздействие на окружающую среду на 1 612,2 тыс. рублей или на 3,2% больше прогнозного показателя, учтенного в бюджете, и составляют 52 132 тыс. рублей

и уменьшены:

по акцизам на сидр, пуаре, медовуху, производимым на территории Российской Федерации на 7 551,0 тыс. рублей или на 66,5% меньше прогнозного показателя, учтенного в бюджете, и составляют 3 810,0 тыс. рублей;

по задолженности и перерасчетам по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам на 870,0 тыс. рублей или на 87,0% меньше прогнозного показателя, учтенного в бюджете, и составляют 130,0 тыс. рублей,

Исходя из фактических поступлений за истекший период текущего финансового года уточнен прогнозный показатель поступления **единого сельскохозяйственного налога** (за налоговые периоды, истекшие до 1 января 2011 года) в сумме 15,0 тыс. рублей, что на 6,3 тыс. рублей или на 29,6% меньше прогнозного показателя, учтенного в бюджете.

Также, на основании уточненных прогнозов главных администраторов доходов областного бюджета учтено прогнозируемое увеличение поступлений по **государственной пошлине** (на 8 717,5 тыс. рублей, или на 2,7%), **доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности** (на 7 957,1 тыс. рублей, или на 5,0%), **платежей при пользовании недрами** (на 121,1 тыс. рублей, или на 0,7%), **доходов от продажи материальных и нематериальных активов** (на 1 182,7 тыс. рублей, или на 36,9%), **административных платежей и сборов** (на 2 398,4 тыс. рублей, или на 10,9%), **штрафов, санкций, возмещения ущерба** (на 8 210,6 тыс. рублей, или на 0,6%), **прочих неналоговых доходов** (на 35,4 тыс. рублей, или на 39,9%) и уменьшение поступлений **доходов от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства** (на 8 555,6 тыс. рублей, или на 4,0%) и **плате за использование лесов** (на 411,5 тыс. рублей, или на 6,8%).

Безвозмездные поступления

Законопроектом увеличены безвозмездные поступления на 2018 год в сумме 537 293,0 тыс. рублей и в целом составят 29 237 088,3 тыс.рублей. Из них:

Дотации бюджетам субъектов Российской Федерации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов увеличены в сумме 537 293,0 тыс.рублей.

2. Расходная часть бюджета

Расходная часть областного бюджета в 2018 году увеличена в объеме 3 118 158,4 тыс. рублей и составила 98 637 622,6 тыс. рублей.

2.1. Программные расходы

40. Государственная программа Волгоградской области "Развитие образования в Волгоградской области"

Увеличены расходы на реализацию указанной государственной программы в рамках подпрограммы "Обеспечение функционирования региональной системы образования" на сумму 674 384,8 тыс. рублей. Из них:

— увеличены субвенции на реализацию Закона Волгоградской области от 10 ноября 2005 г. № 1111-ОД "Об организации питания обучающихся (1 - 11 классы) в общеобразовательных организациях Волгоградской области" в сумме 35 714,5 тыс. рублей;

— увеличены субвенции на оплату жилого помещения и отдельных видов коммунальных услуг, предоставляемых педагогическим работникам образовательных организаций, проживающим в Волгоградской области и работающим в сельских населенных пунктах, рабочих поселках (поселках городского типа) на территории Волгоградской области в сумме 11 691,0 тыс. рублей;

— увеличены субвенции на осуществление образовательного процесса в сумме 642 200,9 тыс. рублей;

— увеличены расходы на социальное обеспечение детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, обучающихся в государственных образовательных учреждениях в сумме 1 384,0 тыс. рублей;

— уменьшены субсидии бюджетным и автономным учреждениям в сфере образования в сумме 16 605,6 тыс. рублей.

42. Государственная программа Волгоградской области "Развитие здравоохранения в Волгоградской области"

По указанной государственной программе в целом увеличены бюджетные ассигнования в сумме 526 015,2 тыс. рублей на оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда работников государственных медицинских организаций. В том числе:

По подпрограмме "Профилактика заболеваний и формирование здорового образа жизни. Формирование эффективной системы организации медицинской помощи" увеличены бюджетные ассигнования в сумме 515 734,3 тыс. рублей.

По подпрограмме "Совершенствование системы лекарственного обеспечения, в том числе в амбулаторных условиях" увеличены бюджетные ассигнования в сумме 1 459,1 тыс. рублей.

По подпрограмме "Повышение эффективности управления и использования ресурсов" увеличены бюджетные ассигнования в сумме 8 821,8 тыс. рублей.

44. Государственная программа Волгоградской области "Социальная поддержка и защита населения Волгоградской области"

По указанной государственной программе Волгоградской в целом увеличены бюджетные ассигнования в сумме 803 772,5 тыс. рублей. В том числе:

По подпрограмме "Развитие мер социальной поддержки отдельных категорий граждан" увеличены бюджетные ассигнования в сумме 765 528,7 тыс. рублей, из них:

— на субвенции муниципальным образованиям на предоставление гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг в соответствии с Законом Волгоградской области от 12 декабря 2005 № 1145-ОД "О наделении органов местного самоуправления муниципальных районов и городских округов государственными полномочиями Волгоградской области по оказанию мер социальной поддержки населению по оплате жилого помещения и коммунальных услуг" - 244 000,0 тыс. рублей;

— на предоставление мер социальной поддержки населения - 517 792,9 тыс. рублей;

— на оплату банковских услуг и услуг почтовой связи по доставке денежных выплат гражданам - 3 735,8 тыс. рублей.

По подпрограмме "Совершенствование социальной поддержки семей и детей" увеличены бюджетные ассигнования в сумме 38 243,8 тыс. рублей, из них:

— на предоставление мер социальной поддержки населения - 38 190,7 тыс. рублей;

— на оплату банковских услуг и услуг почтовой связи по доставке денежных выплат гражданам - 53,1 тыс. рублей.

45. Государственная программа Волгоградской области "Обеспечение безопасности жизнедеятельности на территории Волгоградской области"

Расходы на реализацию указанной государственной программы в рамках подпрограммы "Создание, развитие и обеспечение функционирования средств автоматизации комплексной системы обеспечения безопасности жизнедеятельности населения на территории Волгоградской области" увеличены комитету информационных технологий Волгоградской области на почтовую рассылку постановлений о нарушениях правил дорожного движения, выявленных специальными техническими средствами на территории Волгоградской области, в сумме 59 000,0 тыс. рублей. Источником увеличения

данных расходов является восстановление бюджетных ассигнований дорожного фонда Волгоградской области, неиспользованных в 2017 году.

Кроме того, в пределах указанной подпрограммы в рамках восстановления бюджетных ассигнований дорожного фонда Волгоградской области, неиспользованных в 2017 году, произведено перераспределение между подразделами бюджетной классификации бюджетных ассигнований, предусмотренных на почтовую рассылку постановлений о нарушениях правил дорожного движения, выявленных специальными техническими средствами на территории Волгоградской области, а также на содержание учреждения, обеспечивающего функционирование данных камер, в сумме 137 263,2 тыс.рублей.

Перераспределение осуществлено в соответствии с Приказом Минтранса России от 16.11.2012 № 402 "Об утверждении Классификации работ по капитальному ремонту, ремонту и содержанию автомобильных дорог".

46. Государственная программа Волгоградской области "Развитие транспортной системы и обеспечение безопасности дорожного движения в Волгоградской области"

Расходы на реализацию указанной государственной программы увеличены в сумме 926 461,6 тыс. рублей, в том числе:

По подпрограмме "Развитие системы общественного пассажирского транспорта в Волгоградской области" увеличены расходы на 96 671,9 тыс.рублей на организацию транспортного обслуживания населения региона в целях обеспечения потребности населения до окончания текущего года.

По подпрограмме "Совершенствование и развитие сети автомобильных дорог общего пользования Волгоградской области" расходы увеличены на 829 789,7 тыс. рублей, в том числе:

- за счет увеличения прогнозируемого объема налоговых доходов, являющихся источниками формирования дорожных фондов субъектов РФ, в сумме 511 002,0 тыс. рублей;
- за счет восстановления бюджетных ассигнований дорожного фонда Волгоградской области, неиспользованных в 2017 году – 318 787,7 тыс. рублей.

Указанные средства планируется направить на:

— капитальный ремонт, ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения – 20 000,0 тыс. рублей;

— содержание автомобильных дорог общего пользования регионального и межмуниципального значения, в том числе в рамках выполнения государственного задания, в сумме 782 887,8 тыс. рублей;

— строительство автомобильных дорог общего пользования регионального и межмуниципального значения – 26 901,9 тыс. рублей.

52. Государственная программа Волгоградской области "Развитие физической культуры и спорта в Волгоградской области"

Расходы на реализацию указанной государственной программы в целом не изменились.

По подпрограмме "Развитие спорта высших достижений и подготовка спортивного резерва, в том числе по адаптивным видам спорта, в Волгоградской области" сокращены бюджетные ассигнования в сумме 25 033,7 тыс. рублей с субсидий бюджетным и автономным учреждениям на выполнение государственного задания.

По подпрограмме "Развитие инфраструктуры и материально-технической базы для занятий физической культурой и спортом в Волгоградской области" увеличены расходы на предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям на сумму 25 033,7 тыс. рублей.

54. Государственная программа Волгоградской области "Управление государственными финансами Волгоградской области"

Сокращены расходы на реализацию указанной государственной программы в сумме 30 000,0 тыс.рублей, из них:

По подпрограмме "Управление государственным долгом Волгоградской области" по основному мероприятию "Обслуживание государственного долга" сокращены бюджетные ассигнования на 150 000,0 тыс.рублей. Уменьшение расходов на обслуживание государственного внутреннего долга связано с отсрочкой привлечения кредитов кредитных организаций.

По подпрограмме "Обеспечение финансовой поддержки местных бюджетов Волгоградской области" увеличены ассигнования на 120 000,0 тыс.рублей. В результате чего, объем дотаций на поддержку мер по обеспечению сбалансированности местных бюджетов в 2018 год увеличится с 970 000,0 тыс. рублей до 1 090 000,0 тыс.рублей.

60. Государственная программа Волгоградской области "Профилактика правонарушений и обеспечение общественной безопасности на территории Волгоградской области"

Увеличены расходы на реализацию указанной государственной программы по основному мероприятию "Содействие Главному управлению Министерства внутренних дел Российской Федерации по Волгоградской области и Управлению Федеральной службы исполнения наказаний по Волгоградской области в профилактической работе и обеспечении общественного порядка" на переподготовку и повышение квалификации в сумме 200 тыс. рублей.

80. Ведомственная целевая программа "Реализация государственной информационной политики на территории Волгоградской области в сфере средств массовой информации и массовых коммуникаций, развития информационных ресурсов, печати, издательской, полиграфической деятельности, распространения печатной продукции" на 2016 - 2018 годы

По ведомственной целевой программе "Реализация государственной информационной политики на территории Волгоградской области в сфере средств массовой информации и массовых коммуникаций, развития информационных ресурсов, печати, издательской, полиграфической деятельности, распространения печатной продукции" на 2016 - 2018 годы увеличены бюджетные ассигнования в сумме 3 429,6 тыс. рублей на информирование населения о реализации приоритетных направлений социально-экономического развития Волгоградской области.

2.2. Непрограммные расходы государственных органов Волгоградской области

Бюджетные ассигнования на реализацию непрограммных расходов государственных органов Волгоградской области увеличены в целом в сумме 154 894,7 тыс. рублей, в том числе:

— увеличены бюджетные ассигнования на реализацию отдельных мероприятий, связанных с общегосударственным управлением, в сумме 500,0 тыс. рублей;

— увеличены бюджетные ассигнования комитета транспорта и дорожного хозяйства Волгоградской области на оплату судебных издержек по исполнительным документам в сумме 12 696,8 тыс. рублей;

— увеличены бюджетные ассигнования комитета образования, науки и молодежной политики Волгоградской области по субвенции на вознаграждение за труд приемным родителям (патронатному воспитателю) и предоставление им мер социальной поддержки, субвенции на выплату пособий по опеке и попечительству и на организацию отдыха и оздоровления детей в сумме 143 081,9 тыс. рублей;

— уменьшены бюджетные ассигнования комитета физической культуры и спорта Волгоградской области со сложившейся экономией по выплатам стипендий и социальному обеспечению детей-сирот в сумме 1 384,0 тыс. рублей.

3. Результат исполнения областного бюджета

В результате внесенных изменений областной бюджет планируется бездефицитным.

Перераспределены источники внутреннего финансирования дефицита областного бюджета на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов:

— уточнен объем средств, направляемых на исполнение государственных гарантий Волгоградской области, в связи с заключением дополнительных соглашений об изменении сроков погашения ранее предоставленных государственных гарантий ООО "ТопАгро";

— увеличена сумма возврата задолженности по бюджетным кредитам юридических лиц в 2018 году на 8 646,8 тыс.рублей.

Временно осуществляющий полномочия
первого заместителя Губернатора
Волгоградской области – председателя
комитета финансов Волгоградской области



Е.В.Зенин