

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**к проекту закона Хабаровского края «О внесении изменений в Закон**  
**Хабаровского края «О краевом бюджете на 2019 год и**  
**на плановый период 2020 и 2021 годов»**

Проект закона Хабаровского края (далее также – край) «О внесении изменений в Закон Хабаровского края «О краевом бюджете на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» (далее - законопроект) подготовлен в соответствии с Законом края «О бюджетном процессе в Хабаровском крае».

Внесение изменений, предусмотренных законопроектом, связано с увеличением доходов краевого бюджета в связи с фактическим поступлением средств, уточнением средств из федерального бюджета, увеличением расходов краевого бюджета в соответствии с принятыми правовыми актами Правительства края и обращениями органов исполнительной власти края.

**1. Уточнение доходов краевого бюджета**

Законопроект предусматривает увеличение на 2019 год объем налоговых и неналоговых доходов в сумме (+) 2 203,7 млн. рублей и увеличение безвозмездных поступлений на 2019 год в сумме (+) 55,9 млн. рублей за счет увеличения межбюджетных трансфертов из федерального бюджета.

Объем налоговых и неналоговых доходов предлагается увеличить на (+) 2 203,7 млн. рублей на основании уточненных данных главных администраторов доходов и поступления платежей в бюджет за январь-май текущего года, из них:

- **налог на прибыль организаций** увеличить на 920,0 млн. рублей и установить в сумме 16 861,6 млн. рублей за счет увеличения платежей организациями транспорта, торговли, промышленности, строительства и топливного комплекса;

- **налог на доходы физических лиц** увеличить на 659,0 млн. рублей и установить в сумме 28 996,5 млн. рублей в связи с поступлением налога с доходов в виде дивидендов, погашением задолженности, а также исходя из динамики поступления налога за 5 месяцев текущего года;

- **акцизы на алкогольную продукцию** увеличить на 22,4 млн. рублей и установить в сумме 3 737,1 млн. рублей исходя из прогнозов налогоплательщиков;

- **доходы от уплаты акцизов на нефтепродукты** увеличить на 337,2 млн. рублей и установить в сумме 3 099,9 млн. рублей исходя уточненного прогноза Министерства финансов Российской Федерации на 2019 год;

- **доходы от использования имущества**, находящегося в государственной собственности Хабаровского края, увеличить на 31,1 млн. рублей и установить в сумме 129,8 млн. рублей в связи с передачей с 01 июля 2019 года в аренду дополнительных объектов недвижимости (+ 30,0 млн. рублей) и уточнением прогноза по дивидендам на краевые пакеты акций в размере не менее 50 процентов от чистой прибыли, полученной хозяйственными обществами по результатам деятельности за 2018 год (+ 1,1 млн. рублей);

- **платежи при использовании природными ресурсами** увеличить на 56,8 млн. рублей и установить в сумме 608,5 млн. рублей. Прогноз уточнен по плате за использование лесов в связи с проведением дополнительных работ по отводу

лесных насаждений (+26,8 млн. рублей) и прогнозируемым погашением задолженности прошлых лет арендаторами лесного фонда (+30,0 млн. рублей);

- **доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства**, увеличить на 6,6 млн. рублей и установить в сумме 165,1 млн. рублей в связи с поступлением средств в виде возврата субсидий, выделенных в прошлые годы;

- **доходы от продажи материальных и нематериальных активов** увеличить на 165,7 млн. рублей и установить в сумме 230,8 млн. рублей в связи с внесением изменений в Прогнозный план приватизации краевого государственного имущества на 2019 год;

- **штрафы, санкции, возмещение ущерба** увеличить на 4,9 млн. рублей и установить в сумме 641,4 млн. рублей исходя из уточненного прогноза главных администраторов доходов.

Уточненный объем доходов на 2019 год составит 112 017,1 млн. рублей, в том числе объем налоговых и неналоговых доходов – 78 449,1 млн. рублей, объем безвозмездных поступлений – 33 568,0 млн. рублей, из них межбюджетные трансферты из федерального бюджета – 33 303,1 млн. рублей.

Объем бюджетных ассигнований по доходам на 2020 год и на 2021 год не изменится.

## **2. Уточнение расходов краевого бюджета**

Уточненный объем бюджетных ассигнований по расходам краевого бюджета на 2019 год увеличится на (+) 2 259,6 млн. рублей и в 2019 году составит 119 839,8 млн. рублей.

Объем бюджетных ассигнований по расходам на 2020 год и на 2021 год не изменится.

Уточненный объем бюджетных ассигнований по публичным нормативным обязательствам составит в 2019 году 13 780,4 млн. рублей.

Объем бюджетных ассигнований по дорожному фонду края в 2019 году увеличится на (+) 366,1 млн. рублей за счет:

- изменения налоговых и неналоговых доходов, формирующих дорожный фонд края, в сумме (+) 339,7 млн. рублей;

- межбюджетных трансфертов из федерального бюджета (+) 26,4 млн. рублей.

Уточненный объем бюджетных ассигнований по дорожному фонду края в 2019 году составит 13 614,1 млн. рублей.

Предельный объем государственного долга края на 2019 год уточняется на (+) 2 203,7 млн. рублей в связи с изменением объема налоговых и неналоговых доходов и составит 78 449,1 млн. рублей.

### **Государственная программа края «Развитие образования в Хабаровском крае»**

Уточненный объем бюджетных ассигнований по программе на 2019 год составит 23 281,1 млн. рублей. Объем бюджетных ассигнований на реализацию программы увеличен в 2019 году на (+) 38,0 млн. рублей.

*Повышение доступности и качества общего образования*

Уточненный объем бюджетных ассигнований на реализацию данного основного мероприятия составит в 2019 году 11 599,8 млн. рублей.

В целом расходы по мероприятию увеличены к бюджету на 2019 год на (+) 16,5 млн. рублей, из них:

- увеличены расходы в 2019 году на (+) 18,5 млн. рублей в связи с уточнением потребности на обеспечение полноценным питанием обучающихся коррекционных школ и школ-интернатов;

- уменьшены расходы в 2019 году на (-) 2,0 млн. рублей в связи с уточнением потребности в расходах на проведение капитального ремонта краевого государственного казенного учреждения «Региональный центр оценки качества образования».

*Обеспечение участников образовательного процесса психолого-медико-педагогической помощью в образовательных учреждениях Хабаровского края*

Уточненный объем бюджетных ассигнований на реализацию данного основного мероприятия в 2019 году составит 79,0 млн. рублей.

В целом расходы по мероприятию уменьшены к бюджету на 2019 год на (-) 2,4 млн. рублей в целях перераспределения средств на мероприятие программы "Региональный проект "Поддержка семей, имеющих детей" на софинансирование расходов конкурсного отбора на предоставление победителям в 2019 году из федерального бюджета грантов в целях оказания психолого-педагогической, методической и консультативной помощи гражданам, имеющим детей, в рамках федерального проекта "Поддержка семей, имеющих детей" национального проекта "Образование".

*Повышение доступности и качества дополнительного образования детей*

Уточненный объем бюджетных ассигнований на реализацию основного мероприятия составит в 2019 году 542,0 млн. рублей.

В целом расходы по мероприятию увеличены к бюджету на 2019 год на (+) 2,0 млн. рублей за счет перераспределения ассигнований для обеспечения безопасного отдыха и оздоровления детей в подведомственных министерству образования и науки края организациях.

*Защита прав и интересов детей, оставшихся без попечения родителей*

Уточненный объем бюджетных ассигнований на реализацию основного мероприятия составит в 2019 году 2 788,6 млн. рублей.

В целом расходы по мероприятию увеличены в 2019 году на (+) 12,4 млн. рублей в связи с уточнением потребности на обеспечение полноценным питанием воспитанников детских домов.

*Повышение доступности и качества профессионального образования*

Уточненный объем бюджетных ассигнований на реализацию основного мероприятия составит в 2019 году 3 002,0 млн. рублей.

В целом расходы по мероприятию увеличены в 2019 году на (+) 7,1 млн. рублей в связи с уточнением расходов на оплату труда в целях реализации предусмотренных Указом Президента Российской Федерации от 07.05.2012 № 597

мер по поэтапному повышению заработной платы преподавателей профессиональных образовательных организаций.

*Региональный проект "Поддержка семей, имеющих детей"*

Объем бюджетных ассигнований на реализацию основного мероприятия составит в 2019 году 2,4 млн. рублей в связи с перераспределением расходов с мероприятия программы "Обеспечение участников образовательного процесса психолого-медико-педагогической помощью в образовательных учреждениях Хабаровского края" на софинансирование расходов конкурсного отбора на предоставление победителям в 2019 году из федерального бюджета грантов в целях оказания психолого-педагогической, методической и консультативной помощи гражданам, имеющим детей, в рамках федерального проекта "Поддержка семей, имеющих детей" национального проекта "Образование".

**Государственная программа края  
«Культура Хабаровского края»**

Уточненный объем бюджетных ассигнований по программе составит в 2019 году 2 157,9 млн. рублей. Увеличены расходы на (+) 30,0 млн. рублей в 2019 году.

*Сохранение и популяризация объектов культурного наследия*

Увеличены расходы на (+) 1,8 млн. рублей на содержание и обеспечение текущей деятельности КГБУК «Хабаровский краевой парк имени Н.Н. Муравьева-Амурского», КГБУК «Зоосад Приамурский им. В.П. Сыроева», уточненный объем бюджетных ассигнований составляет в 2019 году 112,0 млн. рублей.

*Развитие библиотечного дела*

Увеличены расходы на содержание и обеспечение деятельности трех краевых библиотек (+) 1,9 млн. рублей, уточненный объем бюджетных ассигнований составляет в 2019 году 172,0 млн. рублей.

*Развитие музейного дела*

Увеличены расходы на (+) 2,0 млн. рублей на обеспечение деятельности краевых музеев, уточненный объем бюджетных ассигнований составляет в 2019 году 165,1 млн. рублей.

*Развитие культурно-досугового обслуживания населения*

Увеличены расходы на (+) 33,1 млн. рублей, из них:

- (+) 30,0 млн. рублей перераспределение бюджетных ассигнований в связи с изменением функций и полномочий главных распорядителей, получателей бюджетных средств, а также в связи с передачей государственного имущества, изменением подведомственности получателя бюджетных средств (нежилое здание "Дворец культуры" литер А, расположенное по адресу: г. Комсомольск-на-Амуре, ул. Аллея Труда, д. 22);

- (+) 3,1 на обеспечение деятельности культурно-досуговых учреждений.

Уточненный объем бюджетных ассигнований составляет в 2019 году 206,6 млн. рублей.

*Руководство и управление в сфере установленных функций органов государственной власти и органов местного самоуправления*

Уменьшены бюджетные ассигнования на (-) 15,3 млн. рублей на софинансирование расходных обязательств муниципальных образований края по повышению оплаты труда отдельных категорий работников муниципальных учреждений в связи с уточнением среднесписочной численности, уточненный объем бюджетных ассигнований составляет в 2019 году 444,9 млн. рублей.

*Развитие системы образования в сфере культуры*

Увеличены расходы на (+) 3,6 млн. рублей на обеспечение деятельности в образовательном учреждении культуры «Хабаровский краевой колледж искусств», уточненный объем бюджетных ассигнований составляет в 2019 году 100,4 млн. рублей.

*Развитие театрального и музыкального искусства*

Увеличены расходы на (+) 2,9 млн. рублей на содержание и обеспечение деятельности четырех краевых театров, уточненный объем бюджетных ассигнований составляет в 2019 году 714,9 млн. рублей.

**Государственная программа края  
«Развитие социальной защиты населения Хабаровского края»**

Уточненный объем бюджетных ассигнований по Программе в 2019 году составит 17 922,7 млн. рублей. Бюджетные ассигнования увеличены на (+) 1 830,7 млн. рублей.

*Подпрограмма «Развитие мер социальной поддержки отдельных категорий граждан»*

Уточненный объем бюджетных ассигнований на реализацию подпрограммы в 2019 году составит 8 329,1 млн. рублей. Увеличение расходов составило (+) 1 613,8 млн. рублей за счет средств краевого бюджета, из них: на ежемесячную денежную выплату региональным льготникам (+) 948,2 млн. рублей, предоставление субсидий и компенсаций на оплату жилого помещения и коммунальных услуг (+) 480,2 млн. рублей, выплату региональной социальной доплаты к пенсии неработающим пенсионерам (+) 131,2 млн. рублей, компенсацию расходов по найму жилого помещения детям-сиротам (+) 34,5 млн. рублей, доплату к пенсии государственным служащим (+) 11,8 млн. рублей, компенсацию расходов по оплате услуг связи (+) 5,5 млн. рублей, компенсацию оплаты взноса на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирном доме (+) 2,4 млн. рублей

*Подпрограмма «Развитие системы социального обслуживания населения»*

Уточненный объем бюджетных ассигнований на реализацию подпрограммы в 2019 году составит 3 214,3 млн. рублей. Уменьшение расходов составило (-) 2,7 млн. рублей в связи с перераспределением расходов на непрограммные расходы для исполнения судебных актов учреждением социального обслуживания населения.

*Подпрограмма «Совершенствование социальной поддержки семьи и детей»*

Уточненный объем бюджетных ассигнований на реализацию подпрограммы в 2019 году составит 2 433,9 млн. рублей. Увеличение расходов составило (+) 207,8 млн. рублей за счет средств краевого бюджета на выплату ежемесячного пособия на ребенка.

*Основное мероприятие «Региональный проект «Финансовая поддержка семей при рождении детей»*

Уточненный объем бюджетных ассигнований на реализацию мероприятия в 2019 году составит 2 974,0 млн. рублей. Увеличение расходов составило (+) 11,8 млн. рублей за счет средств краевого бюджета на ежемесячную денежную выплату в случае рождения третьего ребенка и ежемесячную выплату в связи с рождением первого ребенка.

**Государственная программа края  
«Повышение качества жилищно-коммунального  
обслуживания населения Хабаровского края»**

Уточненный объем бюджетных ассигнований по Программе в 2019 году составит 6 035,7 млн. рублей. Бюджетные ассигнования увеличены в 2019 году по основному мероприятию «Обеспечение коммунального обслуживания и развития коммунальной инфраструктуры» на (+) 70,9 млн. рублей за счет средств краевого бюджета, на предоставление субвенции на компенсацию части расходов граждан на оплату коммунальных услуг, возникающих в связи с ростом платы за данные услуги, в целях недопущения роста задолженности муниципальных районов перед ресурсоснабжающими организациями.

**Государственная программа края  
«Развитие лесного хозяйства в Хабаровском крае»**

Уточненный объем бюджетных ассигнований по программе в 2019 году составит 1 172,4 млн. рублей. Бюджетные ассигнования увеличены в 2019 году за счет средств федерального бюджета на (+) 55,0 млн. рублей по основному мероприятию «Охрана, защита и воспроизводство лесов» на тушение лесных пожаров в рамках осуществления отдельных полномочий в области лесных отношений.

**Государственная программа края  
«Развитие транспортной системы Хабаровского края»**

Уточненный объем бюджетных ассигнований по программе в 2019 году составит 15 316,9 млн. рублей. Бюджетные ассигнования увеличены в 2019 году за счет средств краевого бюджета на (+) 104,5 млн. рублей.

*Развитие инфраструктуры воздушного транспорта и обеспечение доступности для населения края услуг в сфере авиаперевозок*

Уточненный объем бюджетных ассигнований на реализацию мероприятия в 2019 году составит 764,9 млн. рублей. Бюджетные ассигнования за счет средств краевого бюджета увеличены на (+) 90,0 млн. рублей на организацию транспортного обслуживания населения воздушным транспортом в межмуниципальном сообщении.

*Развитие транспортной инфраструктуры и обеспечение населения и предприятий края пассажирскими и грузовыми перевозками автомобильным транспортом»*

Перераспределены расходы внутри мероприятия с ГРБС «Министерства экономического развития края» на ГРБС «Министерство промышленности и транспорта Хабаровского края» в сумме 955,8 млн. рублей в связи изменениями полномочий.

*Развитие железнодорожной инфраструктуры и обеспечение населения и предприятий края услугами железнодорожных пассажирских и грузовых перевозок*

Уточненный объем бюджетных ассигнований на реализацию мероприятия в 2019 году составит 75,2 млн. рублей. Бюджетные ассигнования за счет средств краевого бюджета увеличены на (+) 14,5 млн. рублей на организацию транспортно-го обслуживания населения железнодорожным транспортом.

**Государственная программа края  
«Управление государственными финансами Хабаровского края»**

Уточненный объем бюджетных ассигнований по программе в 2019 году составит 9 409,7 млн. рублей. Бюджетные ассигнования увеличены в 2019 году на (+) 36,6 млн. рублей.

*Подпрограмма «Поддержка устойчивого исполнения местных бюджетов и содействие повышению качества управления муниципальными финансами»*

Уточненный объем бюджетных ассигнований на реализацию подпрограммы в 2019 году составит 5 027,5 млн. рублей. Увеличение расходов составило (+) 37,6 млн. рублей, в связи с увеличением дотации на обеспечение сбалансированности местных бюджетов в пределах ограничений, установленных статьей 139.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации (10 процентов от общего объема межбюджетных трансфертов местным бюджетам из бюджета субъекта Российской Федерации (за исключением субвенций) и (или) расчетного объема дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности (части расчетного объема дотации), замененной дополнительными нормативами отчислений).

*Подпрограмма «Обеспечение взаимосвязи стратегического и бюджетного планирования»*

Уточненный объем бюджетных ассигнований на реализацию подпрограммы в 2019 году составит 4 382,2 млн. рублей. Уменьшение расходов составило (-) 1,0 млн. рублей, в связи с перераспределением средств на непрограммные расходы на обслуживание краткосрочного кредита Управления Федерального казначейства по Хабаровскому краю.

**Государственная программа края  
«Управление государственным имуществом Хабаровского края»**

Уточненный объем бюджетных ассигнований по программе в 2019 году составит 142,4 млн. рублей. Бюджетные ассигнования увеличены на (+) 3,7 млн. рублей по основному мероприятию «Приватизация находящихся в краевой

государственной собственности акций (долей) хозяйственных обществ, иного краевого государственного имущества, в том числе обеспечение деятельности подведомственных учреждений» за счет перераспределения бюджетных ассигнований с непрограммных расходов в связи с передачей имущества от краевого государственного бюджетного учреждения «Комсомольская-на-Амуре набережная р. Амура» краевому государственному казенному учреждению «Краевой имущественный комплекс».

**Государственная программа Хабаровского края  
«Стратегическое планирование и повышение производительности труда в  
Хабаровском крае»**

Уточненный объем бюджетных ассигнований по программе в 2019 году составит 2,3 млн. рублей. Бюджетные ассигнования уменьшены на (-) 1,5 млн. рублей по основному мероприятию «Совершенствование системы стратегического планирования в Хабаровском крае» в результате экономии бюджетных ассигнований.

**Государственная программа края  
«Развитие международной, межрегиональной и выставочно – конгрессной деятельности Хабаровского края»**

Уточненный объем бюджетных ассигнований по программе в 2019 году составит 108,6 млн. рублей. Бюджетные ассигнования уменьшены на (-) 11,5 млн. рублей в результате экономии бюджетных ассигнований.

**Непрограммные расходы**

Объем бюджетных ассигнований по непрограммным расходам составит в 2019 году 7 039,4 млн. рублей. Бюджетные ассигнования в 2019 году увеличены на (+) 103,2 млн. рублей за счет:

- увеличения бюджетных ассигнований на исполнение судебных актов (+) 157,2 млн. рублей;

- перераспределения бюджетных ассигнований с государственной программы края «Развитие социальной защиты населения Хабаровского края» на непрограммные расходы для исполнения судебных актов учреждением социального обслуживания населения (+) 2,7 млн. рублей;

- перераспределения бюджетных ассигнований с государственной программы края «Управление государственными финансами Хабаровского края» на непрограммные расходы на обслуживание краткосрочного кредита Управления Федерального казначейства по Хабаровскому краю (+) 1,0 млн. рублей;

- уменьшение бюджетных ассигнований по ГРБС – Комитет Правительства края по обеспечению деятельности мировых судей, государственных нотариусов и административных комиссий в результате экономии бюджетных ассигнований и направление на покрытие дефицита краевого бюджета (-) 24,6 млн. рублей;

- перераспределены бюджетные ассигнования по ГРБС – Правительство Хабаровского края на содержание краевого государственного бюджетного учреждения «Комсомольская-на-Амуре набережная р. Амура» (-) 42,4 млн. рублей на министерство культуры края, министерство строительства края, министерство имущественных отношений края;

- перераспределены бюджетные ассигнования на ГРБС – Министерство строительства Хабаровского края на содержание краевого государственного бюджетного учреждения «Комсомольская-на-Амуре набережная р. Амура» (+) 8,7 млн. рублей;

- поступления средств федерального бюджета (+) 0,6 млн. рублей на содержание депутатов Государственной Думы и их помощников и на обеспечение деятельности Членов Совета Федерации и их помощников.

### ***Источники внутреннего финансирования дефицита краевого бюджета***

По результатам уточнения краевого бюджета в 2019 году дефицит бюджета не изменится и составит 7 822,7 млн. рублей.

В целях исключения рисков несвоевременного исполнения социально значимых и первоочередных расходов местных бюджетов в 2019 году увеличен объем бюджетных ассигнований на предоставление и возврат бюджетных кредитов местным бюджетам для покрытия временных кассовых разрывов в сумме 48,0 млн. рублей.

### **О состоянии поступлений доходов и источников финансирования дефицита краевого бюджета на 01.06.2019**

| Наименование показателя                                                                | Сумма<br>(млн. рублей) |
|----------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| 1                                                                                      | 2                      |
| Налоговые и неналоговые доходы, всего                                                  | 33 944,9               |
| Налоги на прибыль, доходы                                                              | 19 643,2               |
| Налоги на товары, реализуемые на территории Российской Федерации                       | 4 067,8                |
| Налоги на совокупный доход                                                             | 2 065,2                |
| Налоги на имущество                                                                    | 6 540,9                |
| Налоги, сборы за пользование природными ресурсами                                      | 742,1                  |
| Государственная пошлина                                                                | 105,6                  |
| Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам | 0,0                    |
| Доходы от использования имущества, находящегося в государственной собственности        | 32,7                   |
| Платежи при пользовании природными ресурсами                                           | 320,6                  |
| Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства                      | 113,4                  |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов                                | 0,3                    |
| Административные платежи и сборы                                                       | 2,9                    |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба                                                     | 311,4                  |
| Прочие неналоговые доходы                                                              | -1,2                   |
| Безвозмездные поступления, всего                                                       | 7 383,0                |

| 1                                                                                                                     | 2                |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| <b>Всего</b>                                                                                                          | <b>41 327,9</b>  |
| <b>Источники финансирования дефицита краевого бюджета</b>                                                             | <b>- 1 246,1</b> |
| Бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации                                           | 0,0              |
| Получено                                                                                                              | 6 170,0          |
| Погашено                                                                                                              | -6 170,0         |
| Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета                                                         | -4 931,0         |
| Средства от продажи акций и иных форм участия в капитале, находящихся в государственной и муниципальной собственности | 0,0              |
| Исполнение государственных и муниципальных гарантий                                                                   | 0,0              |
| Кредиты от кредитных организаций                                                                                      | 2 990,0          |
| Получено                                                                                                              | 5 000,0          |
| Погашено                                                                                                              | -2 010,0         |
| Бюджетные кредиты, предоставленные внутри страны                                                                      | 38,8             |
| Выдано                                                                                                                | -70,0            |
| Погашено                                                                                                              | 108,8            |
| Операции по управлению остатками средств на единых счетах бюджетов                                                    | 656,1            |

Первый заместитель Председателя  
Правительства края – министр финансов края

А.С. Кацуба

