



ЗАКОНОДАТЕЛЬНОЕ СОБРАНИЕ ПЕРМСКОГО КРАЯ

АППАРАТ ЗАКОНОДАТЕЛЬНОГО СОБРАНИЯ

Управление аналитической и законотворческой деятельности

АНАЛИТИЧЕСКАЯ ЗАПИСКА

к проекту закона Пермского края «О внесении изменений
в Закон Пермского края «О бюджете Пермского края на 2021 год
и на плановый период 2022 и 2023 годов»

16.08.2021

№ 108-АЗ

Аналитическая записка подготовлена по поручению председателя Законодательного Собрания Пермского края Сухих В.А. от 30.07.2021 № 1604-21/07 на основе законопроекта, документов и материалов к нему, направленных с письмом губернатора Пермского края Махонина Д.Н. от 30.07.2021 № 01-69-395.

В соответствии с представленным проектом закона основные характеристики краевого бюджета *на 2021 год* изменяются следующим образом:

- доходы увеличиваются на 3 333,4 млн. рублей, или на 2,2% к утвержденному бюджету;

- расходы увеличиваются на 2 034,0 млн. рублей, или на 1,2%.

Соответственно, объем дефицита краевого бюджета сокращается на 1 299,4 млн. рублей, или на 5,4%.

В *2022 году* предлагается расходы на финансирование государственных программ и непрограммных мероприятий сократить на 659,8 млн. рублей, в *2023 году* – увеличить на 206,3 млн. рублей, одновременно изменив на указанные суммы условно утвержденные расходы.

Дефицит краевого бюджета в плановом периоде 2022 и 2023 годов не изменится.

I. Анализ основных изменений по доходам бюджета Пермского края

В законопроекте предлагается *увеличить доходы* краевого бюджета на 2021 год *на 3 333,4 млн. рублей*, или на 2,2%, и утвердить в объеме *155 864,8 млн. рублей*, в том числе за счет:

- увеличения прогноза поступлений по налогу на доходы физических лиц – на 2 042,4 млн. рублей.

В бюджете Пермского края на 2021 год запланированы поступления по НДФЛ в объеме 32 633,4 млн. рублей. Согласно

финансово-экономическому обоснованию к законопроекту в 2021 году прогнозируется поступление налога в объеме 34 675,8 млн. рублей, что выше плановых назначений на 6,2%.

Согласно данным АЦК-Финансы по состоянию на 01.08.2021 поступления НДСЛ составили 19 651,6 млн. рублей, или 60,2% от годовых назначений;

- дотаций из федерального бюджета на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов – на 700,0 млн. рублей и за достижение показателей деятельности органов исполнительной власти – на 591,0 млн. рублей.

II. Анализ основных изменений по расходам бюджета Пермского края

2.1. Расходы краевого бюджета *на 2021 год* предлагается в целом **увеличить** на **2 034,0** млн. рублей (или на 1,2%) и утвердить в объеме **178 775,4** млн. рублей (приложение 1).

2.1.1. Наиболее существенное увеличение предлагается по расходам на реализацию **адресной инвестиционной программы** Пермского края – на 891,0 млн. рублей (приложение 2).

Законопроектом предлагается в 2021 году увеличить расходы по объектам:

- краевая музыкальная школа – на 276,3 млн. рублей в связи с удорожанием строительства по результатам проведения государственной экспертизы.

На 2022 и 2023 годы по данному объекту расходы также предлагается увеличить на 195,1 млн. рублей и на 1 146,7 млн. рублей соответственно.

Согласно пояснительной записке общая стоимость строительства объекта составит 2 183,8 млн. рублей;

- многофункциональный спортивный комплекс с универсальными спортивными залами стадиона «Энергия» - на 591,0 млн. рублей в связи с увеличением стоимости строительства объекта в соответствии с положительным заключением государственной экспертизы.

Согласно пояснительной записке в целом стоимость строительства объекта в ценах 1 квартала 2021 года составила 1 769,6 млн. рублей.

Также предлагается предусмотреть средства для приобретения объектов недвижимого имущества для размещения Регионального молодежного центра в сумме 300,0 млн. рублей.

Вместе с тем, сокращаются расходы по объектам:

- культурно-рекреационное пространство, г. Пермь – на 100,0 млн. рублей в связи с изменением графика реализации инвестиционного проекта.

На 2023 год по данному объекту расходы предлагается сократить на 400,0 млн. рублей. Согласно пояснительной записке средства будут восстановлены в 2025 году;

- зоопарк в г.Перми – на 176,3 млн. рублей (средства переносятся на 2023 год).

Кроме того, предлагается перераспределить расходы краевого бюджета в 2021 году в сумме 284,4 млн. рублей, предусмотренные на приобретение объектов недвижимого имущества, расположенных по адресу: г. Пермь, ул. Лебедева, 13 (УДС «Молот»), на взнос в уставный капитал акционерного общества «Корпорация развития Пермского края» в целях приобретения одноименных объектов недвижимого имущества.

В 2022 и 2023 годах предусмотрено сокращение расходов по объектам:

- строительство детского реабилитационного центра в г.Перми – на 403,0 млн. рублей;

- реконструкция лыжно-биатлонного комплекса с лыжероллерной трассой в г. Перми – на 220,0 млн. рублей;

- пожарное депо I типа на 6 выездов в г. Перми (микрорайон Вышка-2) – на 119,9 млн. рублей.

Согласно пояснительной записке сокращение расходов связано с изменением графиков реализации инвестиционных проектов. Средства будут восстановлены в 2024-2025 годах.

Дополнительные средства в сумме 158,7 млн. рублей предлагается предусмотреть на реализацию концессионных соглашений (с привлечением средств федерального бюджета) по строительству 3 школ в г. Перми.

Планируется строительство школы по ул. Холмогорской, строительство нового здания МАОУ «Техно-Школа им. В.П. Савиных», строительство школы по ул. Кронштадтская.

Источником выделения средств на данные цели являются средства, предусмотренные бюджету города Перми в форме субсидий на реализацию муниципальных программ, инвестиционных проектов муниципальных образований Пермского края и приоритетных региональных проектов.

В целом расходы на реализацию АИП предлагается увеличить в 2022 году на 56,4 млн. рублей, в 2023 году – на 477,5 млн. рублей.

2.1.2. На оплату труда работников краевых государственных учреждений, муниципальных учреждений, финансируемых из краевого бюджета, денежное содержание государственных служащих дополнительно предлагается направить 297,2 млн. рублей.

В законопроекте предлагается с 1 октября 2021 года увеличить на 4,2% размеры тарифных ставок, окладов работников государственных учреждений, работников муниципальных учреждений, финансируемых за счет субвенций из бюджета Пермского края (+143,1 млн. рублей), размеры окладов денежного содержания государственных гражданских служащих Пермского края, а также работников, замещающих должности, не являющиеся должностями государственной гражданской службы Пермского края (+34,8 млн. рублей), а также предусмотреть дополнительные средства на исполнение «майских» указов Президента

Российской Федерации (+119,3 млн. рублей, в том числе учреждения социального обслуживания – 70,5 млн. рублей, культуры – 40,0 млн. рублей, образования – 8,8 млн. рублей).

2.1.3. Предлагается предусмотреть дотацию на сбалансированность бюджетов муниципальных районов, муниципальных округов, городских округов Пермского края в связи с изменением показателей прогноза социально-экономического развития Пермского края в сумме 300,0 млн. рублей.

2.1.4. Также предлагается внести следующие **изменения** в расходы краевого бюджета на 2021 год:

- предусмотреть средства в сумме 465,7 млн. рублей для вноса в уставный капитал Акционерного общества «Инвестиционный фонд Пермского края» в целях осуществления уставной деятельности.

Согласно пояснительной записке компания создаётся в целях реализации различных приоритетных проектов Пермского края. В первую очередь целями и задачами общества будут: координация деятельности ИОГВ и ОМСУ Пермского края и участие в реализации крупных инфраструктурных и социально-экономических проектов Пермского края; оптимизация управления акциями и долями в уставных капиталах хозяйственных обществ, принадлежащих Пермскому краю; привлечение финансирования и софинансирования для приоритетных и иных проектов, реализуемых на территории Пермского края; повышение эффективности капитальных вложений; увеличение объема доходов регионального и местных бюджетов от реализации приоритетных, крупных инфраструктурных и социально-экономических проектов Пермского края.

Источниками выделения средств на данные цели являются средства, планируемые к зачислению в бюджет Пермского края от:

- АО «Пермское агентство инвестиционного кредитования» (ПАИЖК) – 345,7 млн. рублей,

- АО «РВ-Пермь» - 120, млн. рублей;

- увеличить расходы на ремонт автомобильных дорог регионального значения на 500,0 млн. рублей за счет перераспределения с 2022 года;

- сократить расходы на реализацию мероприятий государственной программы Пермского края «Развитие информационного общества» на 300,0 млн. рублей в связи с экономией по результатам проведения закупочных процедур.

На 2022 год указанные расходы предлагается сократить на 87,0 млн. рублей;

- увеличить расходы на поддержку малого и среднего предпринимательства на 9,1 млн. рублей в целях дофинансирования 2 бизнес-проектов субъектов малого и среднего предпринимательств, включенных в состав победителей конкурсного отбора и др.

В результате предложенных изменений расходы краевого бюджета в 2021 году изменяются по всем государственным программам Пермского края и непрограммным направлениям деятельности.

Согласно пояснительной записке изменение объемов финансирования по государственной программе «Развитие транспортной системы» приведет к увеличению **целевого показателя** «Протяженность капитально отремонтированных и отремонтированных дорог общего пользования регионального или межмуниципального значения Пермского края (нарастающим итогом)» в 2021 году на 31 км.

2.2. На **2022 и 2023 годы** изменение общего объема расходов не предусмотрено. При этом предусмотрено перераспределение средств между условно утвержденными расходами и государственными программами, а также между годами, в основном в связи с уточнением расходов на реализацию Адресной инвестиционной программы Пермского края.

III. Изменение дефицита, источников финансирования, программы государственных внутренних заимствований

В результате предлагаемых изменений **дефицит** краевого бюджета в 2021 году **сократится** на **1 299,4** млн. рублей и составит 22 910,7 млн. рублей, или 11,6% к объему доходов без учета безвозмездных поступлений, что не превышает предельный размер, установленный Бюджетным кодексом Российской Федерации (15%).

Изменения **источников финансирования** дефицита краевого бюджета на **2021 год** предполагают:

1) сокращение объема привлечения кредитов кредитных организаций на 1 765,2 млн. рублей;

2) возврат в краевой бюджет средств в сумме 465,7 млн. рублей, направленных в уставный капитал:

- акционерного общества «Акционерное общество «РВ-Пермь» в сумме 120,0 млн. рублей.

Согласно финансово-экономическому обоснованию размер уставного капитала АО «РВ-Пермь», сформированного за счет предоставления из бюджета Пермского края целевых средств, составляет 150,2 млн. рублей. Средства были предоставлены на разработку проектно-сметной документации на строительство транспортно-пересадочного узла на базе железнодорожного вокзала Пермь-II. В настоящее время данный проект реализуется в рамках Инвестиционной программы АО «РЖД», в связи с чем Правительством Пермского края было принято решение о прекращении участия Пермского края в АО «РВ-Пермь»;

- акционерного общества «Пермское агентство инвестиционного жилищного кредитования» в сумме 345,7 млн. рублей.

Согласно финансово-экономическому обоснованию размер уставного капитала АО «ПАИЖК», сформированного за счет предоставления из бюджета Пермского края целевых средств,

составляет 869,3 млн. рублей. На сегодняшний день за счет целевых средств бюджета Пермского края реализуются мероприятия по одному проблемному объекту незавершенного строительства. В дальнейшем АО «ПАИЖК» не планирует осуществлять деятельность, направленную на завершение строительства многоквартирных жилых домов.

В плановом периоде 2022 и 2023 годов дефицит краевого бюджета **не изменится**. При этом предлагается уменьшить объемы привлечения и погашения кредитов кредитных организаций ежегодно на 1 765,2 млн. рублей.

В соответствии с указанными выше изменениями уточняется также программа государственных внутренних заимствований Пермского края и верхний предел государственного долга.

Актуальность и положительные последствия рассмотрения представленного законопроекта связаны с приведением параметров краевого бюджета в соответствие с изменившимися условиями, оказанием финансовой поддержки муниципальным образованиям, исполнением «майских» указов Президента Российской Федерации, поддержанием уровня реального содержания оплаты труда работников бюджетных учреждений и государственных гражданских служащих края с учетом роста потребительских цен на товары и услуги.

Начальник управления,
государственный советник
Пермского края 1 класса

М.Ю.Кужельная