



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 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов»

16.09.2022

№ 99-АЗ

Аналитическая записка подготовлена по поручению председателя Законодательного Собрания Пермского края Сухих В.А. от 23.08.2022 № 1796-22/07 на основе законопроекта, документов и материалов, направленных с письмом губернатора Пермского края Махонина Д.Н. от 02.08.2022 № 01-69-928.

В соответствии с представленным проектом закона доходы и расходы краевого бюджета предлагается увеличить:

в 2022 году – на 3 575,9 млн. рублей;

в 2023 году – на 2 099,5 млн. рублей;

в 2024 году – на 1 124,3 млн. рублей.

Соответственно объем дефицита краевого бюджета в 2022 году и в плановом периоде 2023 и 2024 годов не изменится.

#### I. Анализ основных изменений по доходам бюджета Пермского края

1.1. В законопроекте предлагается *увеличить доходы* краевого бюджета на 2022 год *на 3 575,9 млн. рублей* (на 1,9%) за счет изменения налоговых и неналоговых доходов и доходов от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов прошлых лет, и утвердить в объеме *189 239,3 млн. рублей* (таблица 1).

Т а б л и ц а 1 - Изменения доходов краевого бюджета в 2022 году, млн. рублей

| Виды доходов                                      | Утвержденный бюджет на 2022 год | Проект закона | Изменения | Рост (снижение) доходов |
|---|---------------------------------|---------------|-----------|-------------------------|
| Налоговые и неналоговые доходы, из них:           | 147 521,7                       | 151 094,4     | 3 572,7   | 102,4%                  |
| налог на имущество организаций                    | 12 908,1                        | 14 498,6      | 1 590,5   | 112,3%                  |
| доходы от использования имущества, находящегося в | 1 018,2                         | 3 000,4       | 1 982,2   | в 2,9 раза              |

|  |           |           |         |        |
|--|-----------|-----------|---------|--------|
| государственной и муниципальной собственности (доходы от размещения средств бюджетов)      |           |           |         |        |
| Доходы от возврата остатков субсидий, субвенций, иных межбюджетных трансфертов прошлых лет | 995,5     | 998,7     | 3,2     | 100,3% |
| Всего доходов  | 185 663,4 | 189 239,3 | 3 575,9 | 101,9% |

Увеличение доходов на 2022 год планируется за счет:

1) налога на имущество организаций на 1 590,5 млн. рублей.

*Прогноз по налогу на 2022 год увеличен в связи с ростом налогооблагаемой базы по имуществу организаций с учетом фактического поступления авансовых платежей за I и II кварталы 2022 года, а также прогнозируемым объемом налоговых преференций;*

2) доходов от размещения средств бюджета на 1 982,2 млн. рублей.

*Прогноз на 2022 год скорректирован исходя из фактического поступления доходов за I и II кварталы 2022 года на сумму перевыполнения планового показателя;*

3) доходов от возврата субсидий прошлых лет – на 3,2 млн. рублей.

1.2. Изменение доходов бюджета края на 2023 и 2024 годы планируется за счет увеличения налога на имущество организаций и доходов от оказания платных услуг и компенсации затрат государства (таблица 2).

Т а б л и ц а 2 - Изменения доходов краевого бюджета в 2023-2024 гг., млн. рублей

| Виды доходов  | 2023 год              |               |            | 2024 год              |               |            |
|---|-----------------------|---------------|------------|-----------------------|---------------|------------|
|   | утвержде-но в бюджете | проект закона | измене-ния | утвержде-но в бюджете | проект закона | измене-ния |
| Налоговые и неналоговые доходы, из них:                           | 155 654,5             | 157 754,1     | 2 099,6    | 165 686,6             | 166 810,9     | 1 124,3    |
| налог на имущество организаций                                    | 14 580,8              | 15 680,2      | 1 099,6    | 14 907,8              | 16 032,1      | 1 124,3    |
| доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства | 3 073,9               | 4 073,9       | 1 000,0    |                       |               |            |
| Всего доходов   | 200 607,5             | 202 707,1     | 2 099,6    | 195 373,9             | 196 498,2     | 1 124,3    |

Согласно пояснительной записке к законопроекту увеличение доходов краевого бюджета в 2023 и 2024 годах обусловлено:

ростом поступлений доходов по налогу на имущество организаций за I и II кварталы 2022 года;

увеличением доходов от компенсации затрат государства в связи с планируемым возвратом средств от АО «Корпорация развития Пермского

края» в результате достройки и реализации квартир в микрорайоне «Любимов» (г. Березники).

## **II. Анализ основных изменений по расходам бюджета Пермского края**

2.1. Расходы краевого бюджета *на 2022 год* предлагается в целом *увеличить* на **3 575,9** млн. рублей (или на 1,7%) и утвердить в объеме **217 618,5** млн. рублей (приложение).

На *2023 год* предусмотрено *увеличение* общего объема расходов на **2 099,5** млн. рублей (увеличение расходов на финансирование государственных программ и непрограммных мероприятий на 1 529,9 млн. рублей, увеличение условно утвержденных расходов на 569,6 млн. рублей), на *2024 год* – *увеличение* на **1 124,3** млн. рублей (увеличение расходов на финансирование государственных программ и непрограммных мероприятий на 1 409,9 млн. рублей, сокращение условно утвержденных расходов на 285,5 млн. рублей).

*Общий объем расходов в 2023 году составит 222 013,2 млн. рублей, в 2024 году – 200 516,5 млн. рублей.*

2.2. Наиболее *существенное изменение расходов* предлагается по следующим программам:

1) *«Градостроительная и жилищная политика»* - увеличение на 1 648,1 млн. рублей, или на 14,1% в 2022 году.

В рамках данной программы предусмотрено увеличение расходов:

- на предоставление субсидии АО «Корпорация развития Пермского края» в виде вклада в имущество акционерного общества, который не увеличивает уставный капитал общества, - на 1 631,2 млн. рублей.

*Согласно финансово-экономическому обоснованию к законопроекту предлагается предусмотреть средства на возмещение затрат, связанных со строительством многоквартирных жилых домов в микрорайоне «Любимов» г. Березники, в связи с увеличением стоимости всех работ по строительству и вводу объектов относительно первоначальной сметной стоимости.*

*Отметим, что в марте т.г. Законодательным Собранием было принято решение о выделении 377,1 млн. рублей для погашения дебиторской задолженности, сложившейся в связи с выданными авансами застройщикам многоквартирных домов в микрорайоне «Любимов» г. Березники, признанным банкротами (АО «Камская долина», ООО «ПСК «БОР», ООО «СК «Промэнерго», ООО «СЗ «Стройсоюз», ООО «Ай Ти Прогресс»)<sup>1</sup>;*

- на реализацию мероприятий по переселению граждан из жилищного фонда, признанного непригодным для проживания вследствие техногенной аварии на руднике БКПРУ-1 ПАО «Уралкалий», г. Березники – на 31,3 млн.

---

<sup>1</sup> Закон Пермского края от 24.03.2022 № 60-ПК «О внесении изменений в Закон Пермского края «О бюджете Пермского края на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов».

рублей в связи с увеличением стоимости одного квадратного метра жилого помещения, применяемой для расчета размера социальной выплаты.

Кроме того, предлагается предусмотреть средства в сумме 35,6 млн. рублей на строительство физкультурно-оздоровительного комплекса в Правобережном районе г. Березники за счет сокращения в 2023 году средств, предусмотренных бюджету г. Березники на реализацию муниципальных программ, приоритетных муниципальных проектов в рамках приоритетных региональных проектов, инвестиционных проектов муниципальных образований.

*Согласно финансово-экономическому обоснованию к законопроекту выделение средств обусловлено корректировкой проектной документации в связи с включением дополнительных работ, необходимых для завершения строительства объекта.*

Вместе с тем сокращаются расходы на мероприятия по развитию коммунально-инженерной инфраструктуры по 50,0 млн. рублей в 2022 и 2023 годах.

*Согласно пояснительной записке средства предлагается перераспределить на реализацию комплексного плана развития г. Березники (ГП «Региональная политика и развитие территорий»).*

2) **«Качественное здравоохранение»** - увеличение на 671,9 млн. рублей, или на 1,9% в 2022 году.

Дополнительные средства предлагается направить на дополнительное финансовое обеспечение реализации территориальной программы ОМС (оказание медицинской помощи в условиях дневного стационара по профилю «онкология»).

3) **«Государственная поддержка агропромышленного комплекса»** - увеличение на 477,9 млн. рублей, или на 14,2% в 2022 году, сокращение на 41,7 млн. рублей – в 2023 году.

В рамках данной программы предусмотрено увеличение расходов:

- на возмещение части затрат, связанных с производством и (или) реализацией сельскохозяйственной продукции в целях поддержки отрасли свиноводства и сохранения поголовья свиней – на 208,3 млн. рублей в 2022 году, на 104,1 млн. рублей в 2023 году.

*Согласно финансово-экономическому обоснованию к проекту закона субсидии на возмещение части затрат на производство и реализацию мяса свиней (приобретение кормов, ветеринарных препаратов и электрической энергии) планируется предоставлять хозяйствам, имеющим поголовье не менее 400 голов:*

*КФХ Сыромятникова Амина Сайфулловна – 499 голов;*

*Производственный сельскохозяйственный кооператив – коллективное хозяйство «Первое мая» - 426 голов;*

*Сельскохозяйственный производственный кооператив «Альняш» - 426 голов;*

*АО «АГРО-АЛЪЯНС» - 96516 голов.*

*Расчет произведен исходя из планируемого объема реализованных свиней на убой и ставки субсидии на 1 тонну живого веса 13450 рублей.*

*Субсидии на возмещение затрат на содержание поголовья свиней (приобретение кормов, кормовых добавок, ветеринарных препаратов, зоотехническое и ветеринарное обслуживание) планируется предоставлять хозяйствам, имеющим компартмент (зоосанитарный статус предприятия) не ниже 3 (в 2020 году – АО «Свинокомплекс «Пермский», ООО «Прикамье»; в 2021 году - АО «Свинокомплекс «Пермский», ООО «Прикамье», АО «Агро-Альянс»).*

*Расчет произведен исходя из поголовья свиней, подлежащих субсидированию, и ставки субсидии на 1 голову 2550 рублей;*

- на реализацию инвестиционных проектов и обновление парка сельскохозяйственной техники и оборудования – увеличение в 2022 году на 269,6 млн. рублей, в том числе за счет перераспределения с 2023 года – 145,8 млн. рублей.

4) **«Региональная политика и развитие территорий»** - увеличение в 2022 году на 264,9 млн. рублей, в 2023 году – на 19,1 млн. рублей, сокращение в 2024 году на 25,6 млн. рублей, в том числе:

- увеличение расходов на предоставление дотации местным бюджетам на компенсацию увеличения расходов бюджетов муниципальных образований в связи с изменением показателей прогноза социально-экономического развития Пермского края в 2022 году на 193,9 млн. рублей.

*В соответствии со статьей 138.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации местным бюджетам могут предоставляться дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности местных бюджетов и иные дотации местным бюджетам из бюджета субъекта Российской Федерации.*

*Методика распределения указанных дотаций и правила их предоставления устанавливаются нормативными правовыми актами высшего исполнительного органа государственной власти субъекта Российской Федерации.*

*Согласно пояснительной записке к проекту закона дополнительные средства планируется выделить муниципальным образованиям в целях обеспечения выполнения целевых показателей заработной платы работников учреждений культуры и педагогов дополнительного образования, установленных указами Президента Российской Федерации, в связи с прогнозируемым в Пермском крае в текущем финансовом году ростом среднемесячной начисленной заработной платы наемных работников в организациях, у индивидуальных предпринимателей и физических лиц (42 817,9 рублей);*

- увеличение расходов на реализацию мероприятий комплексных планов развития муниципальных образований территорий Верхнекамья – по 50,0 млн. рублей в 2022 и 2023 годах.

*Согласно финансово-экономическому обоснованию указанные средства планируется направить на реализацию комплексного плана*

*развития г. Березники в части обеспечения софинансирования расходов по плате концедента в рамках концессионного соглашения.*

*Отметим, что на реализацию мероприятий комплексных планов развития муниципальных образований территорий Верхнекамья (г. Березники, г. Соликамск) в бюджете предусмотрены ассигнования в объеме 246,0 млн. рублей на 2022 год, 362,0 млн. рублей на 2023 год, 42,0 млн. рублей на 2024 год.*

*На момент подготовки аналитической записки фактические расходы по данному направлению не осуществлялись;*

*- увеличение расходов на реализацию муниципальных программ, приоритетных муниципальных проектов в рамках приоритетных региональных проектов, инвестиционных проектов муниципальных образований в 2022 году на 21,0 млн. рублей, сокращение в 2023 году – на 30,9 млн. рублей, в 2024 году – на 25,6 млн. рублей.*

*Предлагается перераспределить средства:*

*в сумме 21,0 млн. рублей с 2023 года на 2022 год по Соликамскому городскому округу для оплаты выполненных работ по строительству крытого ледового катка с искусственным покрытием;*

*в сумме 25,6 млн. рублей с 2024 года на 2023 год по Лысьвенскому городскому округу для реконструкции кровли спортивного комплекса с плавательным бассейном;*

*в сумме 35,6 млн. рублей с 2023 года на 2022 год по г. Березники с одновременным перераспределением на ГП «Градостроительная и жилищная политика, создание условий для комфортной городской среды» на строительство физкультурно-оздоровительного комплекса в Правобережном районе г. Березники.*

**5) «Развитие транспортной системы»** - увеличение расходов на 7,8 млн. рублей в 2022 году, на 1 496,24 млн. рублей в 2023 году, на 1 438,2 млн. рублей в 2024 году.

Увеличение расходов в 2023 и 2024 годах на 1 443,7 млн. рублей и 1 438,2 млн. рублей соответственно обусловлено планируемым с 01.01.2023 перераспределением полномочий между органами государственной власти Пермского края и органами местного самоуправления Пермского городского округа в области осуществления дорожной деятельности в части выполнения работ по содержанию автомобильных дорог местного значения, входящих в состав улично-дорожной сети центрального планировочного района Пермского городского округа.

*Согласно финансово-экономическому обоснованию к проекту закона в целях осуществления принимаемых полномочий планируется создание нового структурного подразделения в КГБУ «Управление автомобильных дорог и транспорта» Пермского края со штатной численностью 698 чел.*

*В структуре расходов на содержание центрального планировочного района основной удельный вес занимают:*

*фонд оплаты труда – 519,1 млн. рублей (35,9%);*

*лизинговые платежи по договору приобретения коммунальной дорожной техники (124 единицы) – 343,0 млн. рублей (23,8%);  
затраты на реагенты – 247,7 млн. рублей (16,6%);  
аренда техники (56 самосвалов и 18 погрузчиков) – 121,6 млн. рублей (8,2%) и др.*

Кроме того, предлагается увеличить расходы на строительство (реконструкцию) и приведение в нормативное состояние автомобильных дорог местного значения Пермского края в 2022 году – на 7,8 млн. рублей, в 2023 году – на 52,5 млн. рублей.

*Дополнительные средства планируется направить на капитальный ремонт автомобильной дороги по ул. Монастырской между зданиями Монастырская 2 и Монастырская 3а в г. Перми.*

**2.3. Резервный фонд** Правительства Пермского края на 2022 год увеличен на 500,0 млн. рублей с целью обеспечения мероприятий, осуществляемых Пермским краем для восстановления жизнедеятельности на территориях ДНР и ЛНР.

*В результате предлагаемых изменений общий объем резервного фонда Правительства Пермского края на 2022 год составит 4 273,1 млн. рублей.*

**2.4.** Также предлагается увеличить следующие расходы краевого бюджета:

- на новое мероприятие «Ликвидация несанкционированных свалок в границах городов и наиболее опасных объектов накопленного экологического вреда окружающей среде» для софинансирования участия Пермского края в реализации федерального проекта «Чистая страна» - на 79,8 млн. рублей в 2023 году.

*Согласно финансово-экономическому обоснованию к проекту закона проводится работа по привлечению субсидии из федерального бюджета на реализацию природоохранного проекта «Рекультивация свалки хозяйственно-бытовых отходов, г. Кунгур». Планируемая общая стоимость работ в 2023 году - 323,2 млн. рублей, объем субсидии из федерального бюджета – 239,4 млн. рублей, средства бюджета Кунгурского муниципального округа – 4,0 млн. рублей;*

- на развитие и укрепление материально-технической базы государственных учреждений культуры (благоустройство территории, прилегающей к зданию Речного вокзала) в 2022 году на 19,2 млн. рублей и др.

**2.5.** В текстовые статьи закона о бюджете предлагается внести изменения предусматривающие изменение с трех до пяти лет срока предоставления бюджетных кредитов бюджетам муниципальных образований для обеспечения исполнения вопросов местного значения, уточнение перечня средств, подлежащих казначейскому сопровождению.

*Из перечня средств, подлежащих казначейскому сопровождению, исключаются средства субсидий профессиональным спортивным клубам Пермского края.*

**Актуальность и положительные последствия** рассмотрения представленного законопроекта связаны с приведением параметров краевого бюджета в соответствие изменившимся условиям, при этом значительную часть дополнительных средств в трехлетнем периоде предлагается направить на финансирование полномочий органов местного самоуправления, в том числе в рамках исполнения планируемых к перераспределению полномочий между Пермским краем и Пермским городским округом.

Начальник управления

М.Ю.Кужельная