



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 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов»

14.09.2023

№ 121-АЗ

Аналитическая записка подготовлена по поручению председателя Законодательного Собрания Пермского края Сухих В.А. от 22.08.2023 № 1915-23/07 на основе законопроекта, документов и материалов, направленных с письмом губернатора Пермского края Махонина Д.Н. от 21.08.2023 № 01-69-902.

В соответствии с представленным проектом закона основные характеристики краевого бюджета **на 2023 год** изменяются следующим образом:

- доходы увеличиваются на 1 713,9 млн. рублей, или на 0,8% к утвержденному бюджету;
- расходы увеличиваются на 6 154,2 млн. рублей, или на 2,5%.

Соответственно объем дефицита краевого бюджета увеличивается на 4 440,3 млн. рублей, или на 11,9% (таблица 1).

Т а б л и ц а 1 - Изменение основных характеристик бюджета Пермского края на 2023 год, млн. рублей

Показатели	Утвержденный бюджет	Проект закона	Изменения	
			млн. руб.	%
Доходы	204 280,8	205 994,7	+ 1 713,9	+ 0,8
Расходы	241 568,2	247 722,4	+ 6 154,2	+ 2,5
Дефицит	-37 287,4	-41 727,7	+ 4 440,3	+ 11,9%

На плановый период **2024 и 2025 годов** предусмотрено сокращение общего объема расходов и дефицита краевого бюджета. Информация об изменении основных характеристик бюджета Пермского края на плановый период 2024 и 2025 годов представлена в таблице 2.

Т а б л и ц а 2 - Изменение основных характеристик бюджета Пермского края на плановый период 2024 и 2025 годов, млн. рублей

Показатели	Утвержденный бюджет		Проект закона		Изменения	
	2024 год	2025 год	2024 год	2025 год	2024 год	2025 год
Доходы	198 628,7	204 744,3	198 628,7	204 744,3	-	-
Расходы, всего	224 583,1	224 013,0	222 632,2	223 809,5	- 1 950,9	- 203,5
<i>в том числе государственные программы и непрограммные мероприятия</i>	218 788,0	213 129,2	218 209,0	213 908,4	-579,0	+ 779,2
<i>условно утвержденные расходы</i>	5 795,1	10 883,8	4 423,2	9 901,1	- 1 371,9	- 982,7
Дефицит	- 25 954,3	- 19 268,7	- 24 003,5	- 19 065,2	- 1 950,9	- 203,5

І. Анализ основных изменений по доходам бюджета Пермского края

В законопроекте предлагается *увеличить доходы* краевого бюджета на 2023 год *на 1 713,9 млн. рублей* (на 0,8%) за счет изменения налоговых и неналоговых доходов и доходов от возврата остатков субвенций и субсидий и утвердить в объеме *205 994,7 млн. рублей* (таблица 3).

Т а б л и ц а 3 - Изменения доходов краевого бюджета в 2023 году, млн. рублей

Виды доходов	Утвержденный бюджет	Проект закона	Изменения	Рост (снижение)
Налоговые и неналоговые доходы, из них:	166 640,7	168 214,6	1 573,9	100,9%
налог на профессиональный доход	262,0	367,0	105,0	в 1,4 раза
налог на имущество организаций	15 680,2	15 696,6	16,4	100,1%
доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (доходы от размещения средств бюджетов)	26,9	1 274,1	1 247,2	в 4,7 раза
доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	3 407,3	3 612,5	205,3	106,1%
Доходы от возврата остатков субвенций, субсидий, иных межбюджетных трансфертов прошлых лет	125,9	265,9	140,0	в 2,1 раза
Всего доходов	204 280,8	205 994,7	1 713,9	100,8%

Увеличение доходов на 2023 год планируется за счет:

1) налога на профессиональный доход на 105 млн. рублей.

Прогноз по налогу на 2023 год изменен в связи с увеличением ожидаемого поступления налога в текущем году. Ожидаемая оценка рассчитана исходя из фактического поступления налога по состоянию

на 1 августа текущего года и среднемесячной оценки поступления налога.

Согласно финансово-экономическому обоснованию к законопроекту одновременно предлагается увеличить расходы на предоставление дотации на стимулирование к увеличению численности самозанятых граждан и поступлений налога на профессиональный доход¹;

2) налога на имущество организаций на 16,4 млн. рублей.

Прогноз по налогу на 2023 год увеличен в связи с ростом налогооблагаемой базы по имуществу организаций вследствие ввода в эксплуатацию объектов здравоохранения в Добрянском и Чердынском городских округах, городе Перми и Сивинском муниципальном округе;

3) доходов от размещения средств бюджета на 1 247,2 млн. рублей.

Прогноз на 2023 год скорректирован исходя из фактического поступления доходов за I и II кварталы текущего года и оценки поступлений за III квартал как средней величины поступления данных доходов по итогам двух предыдущих кварталов;

4) доходов от оказания платных услуг и компенсации затрат государства на 205,3 млн. рублей.

Прогноз по налогу на 2023 год изменен в связи с увеличением ожидаемой оценки поступлений средств от реализации билетов и за счет роста пассажиропотока;

5) доходов от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет – на 140 млн. рублей.

II. Анализ основных изменений по расходам бюджета Пермского края

2.1. Расходы краевого бюджета **на 2023 год** предлагается в целом **увеличить** на **6 154,2** млн. рублей (или на 2,5%) и утвердить в объеме **247 722,4** млн. рублей (приложение 1).

На **2024 год** предусмотрено **сокращение** общего объема расходов на **1 950,9** млн. рублей (в том числе расходов на финансирование государственных программ и непрограммных мероприятий на 579,0 млн. рублей, условно утвержденных расходов - на 1 371,9 млн. рублей), на **2025 год** – **сокращение** на **203,5** млн. рублей (увеличение расходов на государственные программы и непрограммные мероприятия на 779,2 млн. рублей, сокращение условно утвержденных расходов – на 982,7 млн. рублей).

2.2. Наиболее **существенные изменения** предусмотрены по расходам **дорожного фонда** Пермского края (ГП «Развитие транспортной системы»): в 2023 году увеличение расходов на 3 640,1 млн. рублей, из них за счет перераспределения с 2024 года – 3 276,0 млн. рублей (приложение 2).

¹ Пункт 2.2 Порядка распределения и предоставления иных дотаций бюджетам муниципальных округов, городских округов Пермского края на стимулирование к увеличению численности самозанятых граждан и поступлений налога на профессиональный доход, утвержденного постановлением Правительства Пермского края от 24.11.2022 № 981-п.

Согласно пояснительной записке предлагается:

- 1) перераспределить средства по следующим объектам строительства:
 - ул. Крисанова от шоссе Космонавтов до ул. Пушкина - с 2024 года на 2023 год в сумме 1 400,9 млн. рублей;
 - переход ул. Старцева - пр. Октябрят - ул. Целинной - с 2023 года на 2024 в сумме 200,0 млн. рублей;
- 2) дополнительно выделить на строительство автомобильной дороги «Переход ул. Строителей - площадь Гайдара» в 2023 году 364,1 млн. рублей за счет привлечения специального казначейского кредита.

Специальный казначейский кредит - новая форма бюджетных кредитов для реализации инфраструктурных проектов, которые выделяют регионам на срок до 15 лет под 3% годовых;

- 3) перераспределить средства на приведение в нормативное состояние автомобильных дорог регионального или межмуниципального значения Пермского края с 2024 года на 2023 год в сумме 2 100,0 млн. рублей, в том числе за счет привлечения бюджетного кредита на пополнение остатка средств на едином счете бюджета в целях опережающего финансового обеспечения расходных обязательств – 1 200,0 млн. рублей;
- 4) перераспределить средства на обеспечение функций заказчика-застройщика с 2023 года на 2024 год в сумме 24,9 млн. рублей.

Кроме того, в рамках **ГП «Развитие транспортной системы»** предлагается:

- предусмотреть ассигнования на реализацию нового мероприятия «Приобретение подвижного состава пассажирского транспорта общего пользования» за счет привлечения специального казначейского кредита в 2023 году в сумме 899,9 млн. рублей.

Средства, привлекаемые из федерального бюджета, предлагается направить на предоставление иных межбюджетных трансфертов муниципальным образованиям Пермского края на приобретение 98 автобусов для регулярных перевозок пассажиров;

- предусмотреть ассигнования на реализацию нового мероприятия «Содержание элементов обустройства автомобильных дорог местного значения, выполнение мероприятий по обеспечению безопасности и организации дорожного движения по перераспределенным полномочиям» в 2024 году в сумме 51,4 млн. рублей.

Средства предусматриваются в соответствии с Законом Пермского края от 05.07.2023 № 210-ПК «О внесении изменений в Закон Пермского края «О перераспределении отдельных полномочий между органами государственной власти Пермского края и органами местного самоуправления Пермского городского округа в области осуществления дорожной деятельности» на приобретение и комплектацию особо ценного имущества в рамках переданных полномочий (для проведения закупочных процедур с поставкой в январе 2024 года);

- предусмотреть в 2023 году ассигнования в сумме 39,5 млн. рублей на новое мероприятие «Внедрение интеллектуальных транспортных систем, предусматривающих автоматизацию процессов управления дорожным движением в Пермском крае» за счет перераспределения средств с мероприятия «Обеспечение деятельности государственных учреждений»;

- перераспределить с 2023 года на 2024 год ассигнования в сумме 293,0 млн. рублей, предусмотренные на возмещение части затрат по обустройству объектов инфраструктуры пригородного железнодорожного транспорта в целях транспортного обслуживания населения пригородным железнодорожным транспортом (субсидии ОАО «Российские железные дороги»), в соответствии с планируемым сроком реализации мероприятия;

- сократить расходы на субсидирование пригородных железнодорожных перевозок пассажиров по итогам регулирования на 2023 год тарифов на перевозки пассажиров пригородным железнодорожным транспортом на 144,0 млн. рублей.

2.3. По *ГП «Качественное здравоохранение»* предлагается увеличить расходы в 2023 году на 1 769,3 млн. рублей, или на 4,4%, в 2024 году – на 900,0 млн. рублей, или на 2,5%.

Законопроектом предусмотрено выделение дополнительных средств:

- на дополнительное финансовое обеспечение реализации территориальной программы ОМС (оказание специализированной медицинской помощи в условиях дневного стационара больным онкологическими заболеваниями) – 707,6 млн. рублей в 2023 году.

Увеличение расходов связано с перевыполнением объемов медицинской помощи по данному направлению, а также с увеличением средней стоимости лечения одного случая.

Отметим, что в законе о бюджете на 2023 год² предусмотрены ассигнования в сумме 52,0 млн. рублей для оплаты оказанной в декабре 2022 года специализированной медицинской помощи в условиях дневного стационара больным онкологическими заболеваниями. При этом согласно разделу 5 Территориальной программы государственных гарантий бесплатного оказания гражданам медицинской помощи на 2023 год³ за счет межбюджетного трансферта из бюджета Пермского края бюджету ТФОМС Пермского края на дополнительное финансовое обеспечение Территориальной программы ОМС в рамках базовой Программы ОМС осуществляется только финансирование лекарственного обеспечения при оказании услуги диализа.

Иных направлений расходов Территориальной программы государственных гарантий бесплатного оказания гражданам медицинской помощи на 2023 год в Пермском крае не предусмотрено.

² Закон Пермского края от 22.03.2023 № 166-ПК «О внесении изменений в Закон Пермского края «О бюджете Пермского края на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов».

³ Постановление Правительства Пермского края от 02.03.2023 № 152-п «Об утверждении Территориальной программы государственных гарантий бесплатного оказания гражданам медицинской помощи на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов».

Таким образом, в случае принятия решения о выделении дополнительных средств из бюджета Пермского края на финансовое обеспечение оказания специализированной медицинской помощи в условиях дневного стационара больным (взрослым и детям) онкологическими заболеваниями потребуется внесение изменений в Территориальную программу государственных гарантий бесплатного оказания гражданам медицинской помощи на 2023 год в части установления данного вида расходов;

- на организацию лекарственного обеспечения – 491,4 млн. рублей в 2023 году;

- на развитие и укрепление материально-технической базы подведомственных учреждений (проведение капитальных ремонтов 12 объектов в 6 медицинских организациях Пермского края) – 465,5 млн. рублей в 2023 году, 900,0 млн. рублей в 2024 году;

- на мероприятие по привлечению и закреплению медицинских кадров (предоставление единовременных компенсационных выплат медработникам) – 64,0 млн. рублей в 2023 году;

- на оказание гражданам Российской Федерации высокотехнологичной медицинской помощи, не включенной в базовую программу обязательного медицинского страхования (нейрохирургия, сердечно-сосудистая хирургия), - 24,4 млн. рублей в 2023 году.

Кроме того, предусмотрены новые расходы по оплате налогов на имущество, используемое при оказании медицинской помощи в части базовой Программы ОМС, в сумме 16,4 млн. рублей.

Согласно пояснительной записке средства необходимы на уплату налога на имущество за 2, 3 кварталы по вновь принимаемому учреждениями имущественному комплексу ГБУЗ ПК ГДКП № 4 (г. Пермь, ул. Шишкина, д. 20а) до получения лицензии на оказание медицинской деятельности, а также по 4 учреждениям в связи с дефицитом средств в рамках тарифа ОМС.

2.4. По **ГП «Образование и молодежная политика»** увеличение расходов в 2023 году на 356,3 млн. рублей в основном обусловлено выделением дополнительных средств на строительство (реконструкцию) объектов общественной инфраструктуры муниципального значения для создания новых мест в общеобразовательных учреждениях в сумме 304,5 млн. рублей.

Согласно пояснительной записке и финансово-экономическому обоснованию к проекту закона планируется увеличить объем субсидии г. Перми на строительство школы по ул. Уральская, 110, г. Пермь в связи с выявленными в процессе разработки проектной документации обстоятельствами и увеличением расчетной сметной стоимости объекта (увеличение мощности объекта с 400 до 500 учащихся).

Кроме того, предлагается:

- увеличить расходы на предоставление профессионального образования на 49,6 млн. рублей в 2023 году, на 19,8 млн. рублей в 2024 году, на 19,8 млн. рублей в 2025 году в связи с необходимостью увеличения нормативных затрат

на оказание государственных услуг по материальным затратам учреждений среднего профессионального образования и обеспечения финансирования расходов по введению должности советника директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями.

В соответствии с Перечнем поручений Президента Российской Федерации от 15.10.2022 № Пр-1964 МП РФ ведется работа по введению с начала 2023/2024 учебного года во всех профессиональных образовательных организациях, находящихся в ведении субъекта Российской Федерации, должности советника в целях формирования единой воспитательной среды и вовлечения молодёжи в общественно-полезную деятельность;

- предусмотреть средства в сумме 4,9 млн. рублей на проведение в 2023 году всероссийского совещания с региональными министрами образования Российской Федерации в рамках финала Всероссийской технологической олимпиады;

- предусмотреть средства на компенсацию стоимости обучения детей, обучающихся в профессиональных образовательных учреждениях по наиболее востребованным специальностям, в 2023 году в сумме 1,4 млн. рублей, в 2024 году – 4,6 млн. рублей, в 2025 году – 4,7 млн. рублей с целью обеспечения компенсации стоимости обучения в размере 50% обучающимся по наиболее востребованным специальностям из числа многодетных семей со среднедушевым доходом ниже величины прожиточного минимума.

Соответствующий проект закона внесен на рассмотрение Законодательного Собрания Пермского края в августе т.г.⁴ Указанную меру социальной поддержки предлагается предоставлять с 01.09.2023.

2.5. Увеличение расходов по ГП «Социальная поддержка жителей Пермского края» в 2023 году на 98,4 млн. рублей обусловлено:

- выделением дополнительных средств бюджетам муниципальных образований на возмещение недополученных доходов от перевозки отдельных категорий граждан с использованием социальных проездных документов в сумме 118,4 млн. рублей (+33,7%);

- увеличением расходов на возмещение недополученных доходов в связи с предоставлением отдельным категориям граждан (школьникам и студентам) льготы по тарифам на проезд пригородным железнодорожным транспортом на территории Пермского края на 22,0 млн. рублей;

- сокращением расходов на дополнительные меры социальной поддержки детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, обучающихся в профессиональных образовательных организациях, на 43,0 млн. рублей в связи с отсутствием потребности.

2.6. Сокращение расходов по ГП «Пермский край – территория культуры» в 2023 году на 230,1 млн. рублей, в 2024 году – на 392,7 млн. рублей связано в основном с уменьшением расходов на строительство объектов

⁴ Письмо губернатора Пермского края от 23.08.2023 № 01-69-911 «О направлении проекта закона Пермского края «О внесении изменений в статью 18 Закона Пермской области «О социальных гарантиях и мерах социальной поддержки семьи, материнства, отцовства и детства в Пермском крае».

общественной инфраструктуры регионального значения в сфере культуры в целях реализации программы «Комфортный край» (Строительство крытых ледовых объектов, в том числе быстровозводимых).

Кроме того, предлагается вместо средств краевого бюджета направить на строительство здания Пермской государственной художественной галереи 1 670,0 млн. рублей за счет привлечения специального казначейского кредита; высвободившиеся средства краевого бюджета направить на другие расходы.

2.7. По **ГП «Спортивное Прикамье»** предлагается увеличить расходы в 2023 году на 195,0 млн. рублей, или на 4,2%, в 2024 году – на 404,7 млн. рублей, или на 10,1%.

В рамках программы предусмотрено выделение средств на новое мероприятие «Реализация программы «Комфортный край» (Строительство крытых ледовых объектов, в том числе быстровозводимых)» в сумме 230,3 млн. рублей в 2023 году, 561,1 млн. рублей в 2024 году, в том числе за счет сокращения расходов на строительство объектов общественной инфраструктуры регионального значения («Ледовый дворец спорта «Региональный центр по фигурному катанию») в 2023 году – на 8,1 млн. рублей, в 2024 году – на 168,4 млн. рублей.

Согласно пояснительной записке и ФЭО к законопроекту средства планируется направить на строительство 4 крытых ледовых объектов в Чусовском, Чернушинском, Добрянском городских округах, Кунгурском муниципальном округе.

Объект «Ледовый дворец спорта «Региональный центр по фигурному катанию» планируется исключить из Адресной инвестиционной программы Пермского края в связи с изменением подходов к развитию спортивной инфраструктуры в регионе (финансирование объекта за предыдущие периоды составило 34,8 млн. рублей).

*Отметим, что программа «Комфортный край»⁵ включает в себя четыре приоритетных проекта: «Школьный двор», «Новый клуб», «Культурная реновация» и «Наша улица». Реализация проектов, направленных на строительство крытых ледовых объектов, программой «Комфортный край» **не предусмотрена**.*

Кроме того, предлагается перераспределить расходы на организацию и проведение физкультурных мероприятий, спортивных мероприятий, включенных в Календарный план официальных физкультурных мероприятий и спортивных мероприятий Пермского края, в сумме 15,1 млн. рублей на ГП «Развитие информационного общества».

В Пермском крае запланировано проведение нового мероприятия «Второй отборочный этап международного чемпионата по битве роботов», расходы на проведение которого необходимо предусмотреть в ГП «Развитие информационного общества».

⁵ Постановление Правительства Пермского края от 15.02.2023 № 122-п (ред. от 18.08.2023) «Об утверждении программы «Комфортный край».

2.8. На реализацию *ГП «Градостроительная и жилищная политика, создание условий для комфортной городской среды»* предлагается дополнительно направить в 2023 году 226,9 млн. рублей (+1,7%), в 2024 году – 1 458,1 млн. рублей (+18,5%), в 2025 году – 706,1 млн. рублей (+12,4%).

В рамках программы предусмотрены расходы:

- на реализацию проекта «Зеленое кольцо», включающего набережную реки Камы от ТЦ «Речник» до территории ООО «Мотовилихинские заводы» в 2024 году в сумме 1 293,9 млн. рублей, в 2025 году в сумме 706,1 млн. рублей.

Проект «Зеленое кольцо» направлен на благоустройство общественных пространств и экологическое восстановление долины реки Егошихи, включая Егошихинский культурно-мемориальный парк, долины реки Данилихи и благоустройство особо охраняемой природной территории «Черняевский лес», в том числе парка культуры и отдыха «Балатово»⁶;

- на проектирование, строительство, реконструкцию (модернизацию), капитальный ремонт объектов коммунальной инфраструктуры за счет привлечения специального казначейского кредита в 2023 году в сумме 227,9 млн. рублей (реконструкция тепловых сетей в г. Чайковский);

- на погашение кредиторской задолженности Губахинского муниципального округа Пермского края, возникшей на основании судебных актов, вступивших в законную силу, в сфере жилищно-коммунального хозяйства, благоустройства и электроэнергетики в 2023 году в сумме 96,0 млн. рублей.

Согласно ФЭО к проекту закона средства планируется перераспределить с мероприятий по переселению жителей Пермского края и направить:

ПАО «Пермэнерго» - 5,7 млн. рублей, ОАО «МРСК Урала» - 6,6 млн. рублей на погашение кредиторской задолженности за электроэнергию (субсидиарная ответственность за МУП «Водоканал» Гремячинского городского поселения);

ОАО «Краевая сетевая компания» - 35,2 млн. рублей, задолженность по продаже акций;

АО «Электросетевой комплекс» - 25,0 млн. рублей, задолженность по передаче муниципального имущества в качестве вклада в уставный капитал;

ИП Мелконян Г.А. – 3,5 млн. рублей, задолженность за благоустройство территории;

ООО «ГазпромГазпроммежрегионгазПермь» - 20,0 млн. рублей, задолженность за поставленный природный газ (субсидиарная ответственность МБУ «Тепловые сети «Углеуральский»);

- на исполнение решений судов, вступивших в законную силу, по мероприятиям в сфере градостроительства и архитектуры в 2023 году в сумме 31,6 млн. рублей.

⁶ <http://www.prirodaperm.ru/zelenoe-kolco/>

На оплату решения Арбитражного суда Пермского края по делу № А50-29114/2022 от 01.08.2023г. в пользу ООО «Центр экологической безопасности гражданской авиации», осуществлявшего в 2020 году комплекс научно-исследовательских работ по определению зон с особыми условиями использования территорий для целей территориального планирования и градостроительного зонирования на территории Пермского края.

Кроме того, предлагается перераспределить средства на реализацию мероприятий по переселению граждан из жилищного фонда, признанного непригодным для проживания вследствие техногенной аварии на руднике БКПРУ-1 ПАО «Уралкалий», г. Березники, Пермский край с 2023 года на 2024 год в сумме 125,5 млн. рублей в связи с ожидаемым неосвоением.

2.9. По ГП **«Экономическая политика и инновационное развитие»** предлагается:

- увеличить расходы на продвижение туристских ресурсов и повышение доступности туристских продуктов региона в 2023 году на 125,0 млн. рублей для организации участия в Международной выставке-форуме «Россия» в г. Москве в 2023-2024 гг.;

- предусмотреть средства на финансовое обеспечение затрат, связанных с функционированием выставки-форума «Мы защищаем свой родной дом», в 2023 году в сумме 59,9 млн. рублей.

В бюджете на 2023 год предусмотрены ассигнования на предоставление субсидии фонду «Региональный центр инжиниринга» на разработку концепции фестиваля «Оружие победы», запланированного в рамках празднования 300-летия основания г. Перми в сумме 10,0 млн. рублей.

Согласно ФЭО принято решение расширить фестиваль «Оружие Победы» и переименовать его в выставку-форум «Мы защищаем свой родной дом»; продлить работу выставки «Оружие Победы» на три года с частичной перестройкой выставки и созданием павильона «Музей СВО».

2.10. По ГП **«Региональная политика и развитие территорий»** предусмотрено:

- увеличение расходов на предоставление дотации на стимулирование муниципальных образований к увеличению численности самозанятых граждан и поступлений налога на профессиональный доход в 2023 году в сумме 105,0 млн. рублей исходя из прогнозной оценки поступления налога на профессиональный доход в 2023 году;

- сокращение расходов на реализацию мероприятий по переселению жителей Пермского края в целях создания условий для их комфортного проживания в 2023 году в сумме 96,0 млн. рублей.

Согласно пояснительной записке уменьшение расходов связано с невозможностью осуществления переселения жителей р.п. Углеуральский в рамках мероприятия по переселению жителей

территорий Кизеловского угольного бассейна и расторжением соглашения о предоставлении субсидии;

- перераспределение с 2024 года на 2023 год ассигнований в сумме 91,9 млн. рублей на реализацию мероприятий с участием средств самообложения граждан в связи с включением мероприятий с участием средств самообложения граждан в план подготовки к проведению Всероссийского сельского сабантуя в 2024 году (Бардымский муниципальный округ).

2.11. В рамках **непрограммных направлений** расходов предлагается:

- расходы на обслуживание государственного долга в 2023 году сократить на 702,9 млн. рублей (в 3,9 раза) с учетом ожидаемой оценки исполнения указанных расходов;

- расходы на выплату вознаграждения (комиссии) агентам, бирже, депозитарию за оказание агентских услуг в сфере размещения, обслуживания, выкупа, обмена и погашения государственных долговых обязательств в 2023 и 2025 годах сократить до 0 (-11,8 млн. рублей и -40,0 тыс. рублей соответственно), в 2024 году – увеличить на 0,6 млн. рублей в связи с планируемым выпуском облигаций;

- расходы на содержание государственных органов Пермского края и обеспечение деятельности государственных учреждений увеличить в 2023 году на 32,0 млн. рублей, в 2024 и 2025 гг. - на 29,1 млн. рублей ежегодно.

Изменение расходов обусловлено увеличением штатной численности ГКУ Пермского края «Дирекция дорожных концессий» и Агентства по сопровождению концессионных проектов Пермского края, обеспечением аренды нежилых помещений для размещения исполнительных органов государственной власти Пермского края, проведением текущих и капитальных ремонтов находящегося в оперативном управлении недвижимого имущества.

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

В результате предлагаемых изменений **дефицит** краевого бюджета в **2023 году увеличится** на **4 440,3** млн. рублей и составит **41 727,7** млн. рублей, или 14,1% к объему доходов без учета безвозмездных поступлений, что не превышает предельный размер, установленный Бюджетным кодексом Российской Федерации (15%).

Основные изменения **источников финансирования** дефицита краевого бюджета на 2023 год предполагают:

1) увеличение объемов привлечения бюджетных кредитов на 4 161,9 млн. рублей, в том числе:

привлечение специального казначейского кредита – 3 161,9 млн. рублей;

привлечение бюджетного кредита на пополнение остатка средств на едином счете бюджета в целях опережающего финансового обеспечения расходных обязательств – 1 200,0 млн. рублей;

перераспределение с 2023 года на 2024 год привлечения инфраструктурного кредита в сумме 200,0 млн. рублей.

Всего в течение 2023 года планируется привлечь 38 383,4 млн. рублей и погасить 43 091,2 млн. рублей бюджетных кредитов;

2) увеличение объемов привлечения кредитов кредитных организаций на 5 933,6 млн. рублей в целях замены выпуска облигационного займа.

Законопроектом предлагается в 2023 году отказаться от выпуска облигационного займа в сумме 7 000,0 млн. рублей.

Привлечение кредитов кредитных организаций в 2023 году планируется в объеме 53 035,4 млн. рублей, погашение - 15 700,0 млн. рублей;

3) направление на покрытие дефицита остатков средств на счетах краевого бюджета в сумме 1 439,6 млн. рублей.

Всего на покрытие дефицита бюджета за счет остатков планируется направить 9 094,9 млн. рублей;

4) увеличение объема предоставления бюджетных кредитов муниципальными образованиями на 94,8 млн. рублей для обеспечения исполнения вопросов местного значения.

На **2024 и 2025 годы** дефицит краевого бюджета сократится на 1 950,9 млн. рублей и 203,5 млн. рублей, соответственно. Предлагается изменение источников финансирования дефицита краевого бюджета на 2024 и 2025 годы в части уточнения объемов привлечения и погашения кредитов кредитных организаций и бюджетных кредитов.

Также в 2024 году планируется выпуск «народных» облигаций Пермского края в объеме 500,0 млн. рублей сроком на 2 года.

Согласно пояснительной записке выпуск «народных» облигаций позволит привлечь средства жителей для реализации проекта «Зеленое кольцо», удобные сервисы по приобретению облигаций «ФИН УСЛУГИ» позволяют осуществлять их покупку круглосуточно с возможностью использования СБП.

В соответствии с указанными выше изменениями уточняются также программа государственных внутренних заимствований Пермского края, верхний предел государственного внутреннего долга Пермского края. Верхний предел государственного внутреннего долга Пермского края на 01.01.2026 года **увеличится** на 2 310,4 млн. рублей и составит 94 848,1 млн. рублей, или 51,7% от объема налоговых и неналоговых доходов.

Актуальность и положительные последствия рассмотрения представленного законопроекта связаны с обеспечением социально значимых расходов, реализацией инфраструктурных проектов на территории Пермского края, оказанием финансовой помощи бюджетам муниципальных образований на решение вопросов местного значения.

Начальник управления

М.Ю.Кужельная

