



**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА  
ПЕРМСКОГО КРАЯ  
(КСП Пермского края)**

ул. Ленина, д. 51, г. Пермь, 614006,  
тел. (342) 217-75-00, факс 217-75-01

E-mail: Permoblksp@ksppk.ru

<http://ksppk.ru>

ОКПО 50283606, ОГРН 1025900537090

ИНН/КПП 5902292350/590201001

15.09.2023 № 1-14/817

на № 07/1386-23 от 23.08.2023

Председателю  
Законодательного Собрания  
Пермского края

В.А. Сухих

**О направлении заключения**

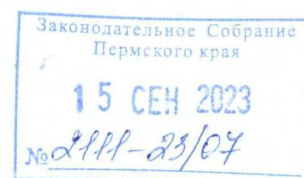
Уважаемый Валерий Александрович!

Направляем Вам заключение на проект 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».

Приложение: на 23 л. в 1 экз.

Председатель

Г.П. Тушнолобов



# КОНТРОЛЬНО-СЧЁТНАЯ ПАЛАТА ПЕРМСКОГО КРАЯ

(КСП Пермского края)

ул. Ленина, д. 51, г. Пермь, 614006, тел. (342) 217-75-00, факс 217-75-01, E-mail: Permoblksp@kspk.ru  
ОКПО 50283606, ОГРН 1025900537090, ИНН/КПП 5902292350/590201001

## ЗАКЛЮЧЕНИЕ

на проект 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»

*(внесён губернатором Пермского края Д. Н. Махониным)*

15.09.2023

№ 26

По результатам проведённой финансово-экономической экспертизы проекта 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» (далее – законопроект), КСП Пермского края сообщает следующее:

### **1. Законопроект предусматривает изменение основных характеристик краевого бюджета**

Проектом закона предлагается увеличить доходы краевого бюджета на 2023 год с 204 280 828,7 тыс.рублей до 205 994 742,3 тыс.рублей, т.е. на 1 713 913,6 тыс.рублей. На плановый период 2024 и 2025 годов доходы не изменятся.

Расходы на 2023 год предлагается увеличить на 6 154 220,6 тыс.рублей, или на 2,55% (с 241 568 230,5 тыс.рублей до 247 722 451,1 тыс.рублей). На 2024 и 2025 годы уменьшение расходов планируется на 1 950 872,0 тыс.рублей и 203 534,7 тыс.рублей соответственно.

Дефицит краевого бюджета на 2023 год увеличится на 4 440 307,0 тыс.рублей, или на 11,9%, и составит 41 727 708,8 тыс. рублей; на 2024 и на 2025 годы размер дефицита уменьшается на 1 950 872,0 тыс.рублей и на 203 534,7 тыс.рублей соответственно.

### **2. Доходы бюджета**

Законопроект предусматривает на 2023 год:

- увеличение налоговых доходов на сумму 121 432,1 тыс. рублей (в т.ч. по налогу на профессиональный доход – на 105 013,8 тыс. рублей, по налогу на имущество организаций - на 16 418,3 тыс. рублей);

- увеличение неналоговых доходов на сумму 1 452 485,9 тыс. рублей;

- увеличение безвозмездных поступлений на 139 995,6 тыс. рублей.

На 2024 и 2025 годы объем доходов не изменяется.

По налогу на профессиональный доход ожидаемое поступление в 2023 год прогнозируется в размере 367 000,0 тыс. рублей, исходя из фактического поступления налога на 01.08.2023 в сумме 211 615,8 тыс. рублей и среднего платежа с учетом темпа поступления налога (31 076,8 тыс. рублей).

На момент подготовки данного заключения, по состоянию на 01.09.2023 поступление налога составляет 250 004,6 тыс. рублей, то есть поступления в августе

составили 38 388,8 тыс. рублей, что превышает ожидаемый ежемесячный объем поступлений на 23,5%. Таким образом, по состоянию на 01.09.2023 года поступление налога идет опережающими темпами, прогнозная оценка подтверждается.

По налогу на имущество организаций отмечаем, что согласно Отчету об исполнении бюджета Пермского края за 1 полугодие 2023 года, по состоянию на 01.07.2023 не прогнозировалось увеличение поступлений по налогу. Согласно Пояснительной записке, предлагается увеличить доходы краевого бюджета по налогу на имущество организаций на 16 418,3 тыс. рублей за счет ввода в эксплуатацию нового имущества – 7 объектов здравоохранения в Добрянском, Чердынском городских округах, Сивинском муниципальном округе и городе Перми общей стоимостью (среднегодовая стоимость имущества) 7 197 283,9 тыс. рублей с соответствующим увеличением расходов краевого бюджета по учреждениям здравоохранения на его оплату.

*Примечание. По состоянию на 01.09.2023 поступление налога на имущество организаций составляет 12 308 678,3 тыс. рублей, или 78,5% от годового плана (15 680 207,0 тыс. рублей), в том числе по налогу на имущество организаций по имуществу, не входящему в Единую систему газоснабжения – 9 174 610,6 тыс. рублей или 83,4% от годового плана поступлений (10 996 601,8 тыс. рублей).*

Законопроект предусматривает увеличение неналоговых доходов на 2023 год на сумму 1 452 485,9 тыс. рублей, в том числе за счет увеличения:

- доходов от операций по управлению остатками средств на едином казначейском счете бюджета Пермского края на 1 247 220,3 тыс. рублей (на основании прогнозируемого объема поступлений<sup>1</sup>);

- доходов от оказания платных услуг (работ) получателями средств бюджетов субъектов Российской Федерации (доходы от оказания платных услуг (работ) ГКУ «Организатор пассажирских перевозок Пермского края») на 205 265,6 тыс. рублей<sup>2</sup>.

Безвозмездные поступления увеличиваются за счет доходов от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет, потребность в которых в 2023 году отсутствует.

### **3. Расходы бюджета**

Изменения расходов краевого бюджета предусмотрены в отношении двенадцати государственных программ Пермского края (далее – ГП ПК) и непрограммных мероприятий. Информация об изменениях объема финансирования ГП ПК и непрограммных мероприятий предоставлена в приложении 1 к настоящему заключению.

Проектом закона предусмотрено финансирование новых мероприятий (приложение 2 к заключению).

<sup>1</sup> В соответствии с Методикой прогнозирования поступлений доходов в бюджет Пермского края, администрируемых Министерством финансов Пермского края, утвержденной приказом Министерства финансов Пермского края от 05.10.2022 № 39-01-22-380.

<sup>2</sup> В соответствии с Методикой прогнозирования поступлений доходов в бюджет Пермского края, по которым полномочия главного администратора доходов краевого бюджета осуществляет Министерство транспорта Пермского края, утвержденной приказом Министерства транспорта Пермского края от 05.09.2016 № СЭД-44-01-02-229.

### 3.1. Нарушения и недостатки, выявленные по результатам экспертизы:

#### 3.1.1. ГП ПК «Градостроительная и жилищная политика, создание условий для комфортной городской среды».

Законопроектом предлагается предусмотреть в бюджете Пермского края расходы на новое мероприятие «Погашение кредиторской задолженности Губахинского муниципального округа Пермского края на основании судебных актов, вступивших в законную силу, в сфере жилищно-коммунального хозяйства, благоустройства и энергетики» на 2023 год в сумме 96 000,0 тыс. рублей за счет перераспределения средств с мероприятия «Реализация мероприятий по переселению жителей Пермского края в целях создания условий для их комфортного проживания».

Согласно ФЭО Министерства жилищно-коммунального хозяйства и благоустройства Пермского края, средства в размере 96 000,0 тыс. рублей предлагается направить на погашение кредиторской задолженности Губахинского муниципального округа Пермского края, возникшей по состоянию на 01 августа 2023 года по следующим судебным актам:

1) по решению Арбитражного суда Пермского края по делу № А50-24268/2022 признаны недействительными (ничтожными) сделки по передаче муниципального имущества (объектов электросетевого хозяйства) в качестве вклада в уставный капитал АО «Электросетевой комплекс» и последующие договоры купли-продажи акций АО «Электросетевой комплекс», заключенные администрацией Губахинского городского округа с АО «Электросетевой комплекс» и ООО «Краевая сетевая компания» на общую сумму 60 186 322 рубля, с применением последствий недействительности сделок и возвратом указанных средств покупателям, при этом средства от продажи акций были использованы в 2022 году на нужды Губахинского муниципального округа.

Следует отметить, что ООО «Краевая сетевая компания» учреждена АО «Пермское агентство инвестиционного жилищного кредитования», учредителем которого является Пермский край. АО «Электросетевой комплекс» находится в стадии реорганизации в форме присоединения к ООО «Краевая сетевая компания». Таким образом, поправками в бюджет Пермского края предлагается выделить средства администрации Губахинского городского округа для возврата средств краевой сетевой компании.

Кроме того, с учетом безвозмездной передачи в настоящее время объектов электросетевого хозяйства в собственность Пермского края в рамках реализации Закона Пермского края от 08.12.2022 № 135-ПК «О перераспределении полномочий по организации электроснабжения населения в границах муниципальных, городских округов Пермского края между органами местного самоуправления муниципальных образований Пермского края и органами государственной власти Пермского края», фактически осуществляется возмещение из краевого бюджета стоимости передаваемых электрических сетей в собственность Пермского края, тогда как другим муниципальным образованиям не производится возмещение недополученных доходов местных бюджетов в связи с аналогичной безвозмездной передачей муниципального имущества, тем самым осуществляется избирательный

подход к предоставлению иных межбюджетных трансфертов отдельным муниципальным образованиям в целях финансирования расходных обязательств, возникающих при выполнении полномочий органов местного самоуправления по решению вопросов местного значения;

2) по решению Арбитражного суда Пермского края по делу № А50-10013/23 от 07.06.2023 по иску ООО «Газпром межрегионгаз Пермь» взыскивается задолженность за поставленный природный газ с МБУ «Тепловые сети «Углеуральский». В решении также указано, что при недостаточности средств у учреждения взыскание произвести с МО «Губахинский муниципальный округ» в порядке субсидиарной ответственности в размере 20 000,0 тыс. рублей. Стоит отметить, что МБУ «Тепловые сети «Углеуральский» является единственным поставщиком горячей воды и теплоснабжения многоквартирных домов и предприятий, расположенных на территориях п. Углеуральский, п. Широковский, п. Усьва Губахинского муниципального округа, в том числе учреждений, находящихся в муниципальной собственности. Согласно данным ЕГРЮЛ данное учреждение является действующим, задолженность возникла за поставленный газ по заключенным договорам поставки в период с января по март 2023 года, то есть в течение текущего финансового года в рамках текущей, при этом регулируемой, деятельности. Данные об отсутствии у учреждения источников для погашения текущей задолженности не представлены, возникновение субсидиарной ответственности не подтверждено.

МБУ «Тепловые сети «Углеуральский» является регулируемой организацией, соответственно в случае доказанной недостаточности утвержденного тарифа, урегулирование вопроса о возмещении недополученных доходов следует осуществлять в рамках установленного федерального законодательства в сфере регулирования тарифов;

3) по решению Арбитражного суда Пермского края по делу № А50-16125/2021 от 29.11.2022 взыскивается задолженность по муниципальным контрактам № 01566000111190000420001 от 01.07.2019 (благоустройство общественной территории, Тропа здоровья у ДК по ул. Ленина, д.193), № 01566000111190000250001 от 03.06.2019 (благоустройство дворовых территорий по ул. Ленина, д.117). Оба данных муниципальных контракта заключены в соответствии с Соглашением о предоставлении субсидии из бюджета субъекта Российской Федерации местному бюджету от 04.04.2019 № 57715000-1-2019-002 в рамках федерального проекта «Формирование комфортной городской среды в 2019 году» (далее – Соглашение). В соответствии с условиями п.2.2 Соглашения общий размер субсидии, предоставляемой из бюджета Пермского края бюджету Гремячинского городского округа, определяется исходя из уровня софинансирования 90% и составляет не более 4 510 869,17 рублей.

Общая сумма задолженности по оплате выполненных работ в рамках вышеуказанных муниципальных контрактов по решению суда составляет 4 611 576,21 рублей, то есть с учетом доли софинансирования в размере 90% объем софинансирования из бюджета Пермского края по соглашению составляет 4 150 418,59 рублей. Вместе с тем, поправками в бюджет Пермского края на 2023

год Губахинскому муниципальному округу предусматриваются средства в объеме 3 512,3 тыс. рублей, что меньше обязательств, установленных соглашением, на 638,1 тыс. рублей;

4) по решению Арбитражного суда Пермского края по делу № А50-39903/2017 от 28.06.2022 взыскивается задолженность за электроэнергию (субсидиарная ответственность за МУП «Водоканал» Гремячинского городского поселения). Поправками предлагается выделить Губахинскому муниципальному округу средства в сумме 12 301,2 тыс. рублей, при этом общая сумма требований о взыскании задолженности с Муниципального образования «Гремячинский городской округ» по 3 исполнительным листам по делу №А50-39903/2017 составляет 14 901 065,03 рублей. Как указано в ФЭО Министерства жилищно-коммунального хозяйства и благоустройства Пермского края, возмещение кредиторской задолженности осуществляется только в части основного долга. Согласно исполнительным листам взыскивается задолженность в сумме 4 284 827,56 рублей в пользу ЗАО «КЭС-Мультиэнергетика», в сумме 5 766 779,27 рублей в пользу ПАО «Пермэнергосбыт» (в исполнительном листе указано 3 724 918,76 рублей основного долга в режиме пятой очереди текущих платежей и 2 041 860,51 рублей в режиме третьей очереди реестра требований кредиторов), и 4 849 458,20 рублей в пользу ОАО «МРСК Урала» (в исполнительном листе указано 3 839 284,96 руб. основного долга, 902 518,39 руб. штрафных санкций, 107 654,85 руб. судебных расходов в режиме пятой очереди). Таким образом, сумма поправки не соответствует как общей сумме основного долга, так и не учитывает период возникновения задолженности, соответственно, очередность платежей (до и после введения процедуры банкротства).

Следует отметить, что Определением Арбитражного суда Пермского края по делу А50-39903/2017 от 09.07.2021 в отношении МУП «Водоканал» процедура конкурсного производства прекращена в связи с отсутствием средств для возмещения расходов. Определением суда о возбуждении производства по делу о банкротстве №А50-4991/2022 от 22.04.2022 по заявлению Федеральной налоговой службы в лице Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 21 по Пермскому краю также отказано в признании несостоятельным (банкротом) Муниципального унитарного предприятия «Водоканал» Гремячинского городского поселения в упрощенном порядке.

В настоящее время в картотеке дел Арбитражного суда Пермского края за последний год находится более 20 судебных решений о взыскании задолженности с МУП «Водоканал», по которым Губахинский муниципальный округ потенциально может быть привлечен к субсидиарной ответственности. В связи с чем, по мнению КСП Пермского края, предоставление иного межбюджетного трансферта Губахинскому муниципальному округу на погашение кредиторской задолженности МУП «Водоканал» не устраняет причины возникновения задолженности, требует более комплексной оценки финансового состояния предприятия и принятия исчерпывающих мер по предотвращению возникновения новой задолженности.

### **3.1.2. ГП ПК «Экономическая политика и инновационное развитие».**

По подпрограмме «Развитие промышленности, торговля и инновационное развитие» законопроектом предлагаются к утверждению на 2023 год Министерству промышленности и торговли Пермского края расходы в виде субсидии АНО «Пермский научно-образовательный центр мирового уровня «Рациональное недропользование» (далее – АНО «Пермский НОЦ») в сумме 59 887,4 тыс. рублей на реализацию нового мероприятия «Субсидии автономной некоммерческой организации «Пермский научно-образовательный центр мирового уровня «Рациональное недропользование» на финансовое обеспечение затрат, связанных с функционированием выставки-форума «Мы защищаем свой родной дом» в рамках основного мероприятия «Реализация промышленной политики Пермского края» «в целях продления работы выставки «Оружие Победы» и создания павильона «Музей СВО».

Согласно ФЭО, расходы запланированы на приобретение и монтаж оборудования для функционирования выставки и создания павильона «Музей СВО», на экскурсионное обслуживание, содержание территории (охрана, уборка, гардероб) и др.

Следует отметить, что реализация указанного мероприятия АНО «Пермский НОЦ» не соответствует ее уставным предмету, цели и видам деятельности<sup>3</sup>, направленным на реализацию «Программы деятельности Пермский НОЦ»<sup>4</sup>, проектирование, разработку, экспертизу, сопровождение программ и проектов, реализуемых в соответствии с Указом Президента Российской Федерации от 21.07.2020 № 474 «О национальных целях развития Российской Федерации на период до 2030 года»<sup>5</sup>. Согласно «Программе деятельности АНО «Пермский НОЦ», «миссией АНО «Пермский НОЦ» является обеспечение приоритетов России на мировых рынках рационального недропользования на основе синергии науки, образования, инжиниринга, производства и повышения международной конкурентоспособности в привлечении высококвалифицированных трудовых кадров».

Учитывая изложенное, целесообразно уточнить получателя указанных расходов.

### **3.1.3. ГП ПК «Развитие транспортной системы».**

3.1.3.1. Законопроектом предусмотрено увеличение объема средств в 2023 году на 1 200 000,0 тыс.рублей на новое мероприятие «Приведение в нормативное состояние автомобильных дорог и искусственных дорожных сооружений в рамках реализации национального проекта «Безопасные качественные дороги», источником финансового обеспечения которых являются бюджетные кредиты в целях

<sup>3</sup> Устав АНО «Пермский НОЦ» утвержден приказом Министерства образования и науки Пермского края от 03.09.2019 № СЭД-26-01-06-825 (изменения утверждены решением Наблюдательного совета АНО «Пермский НОЦ» протокол от 14.08.2023. На момент проведения экспертизы проекта закона Устав в новой редакции находится на регистрации в Минюсте РФ по Пермскому краю). АНО «Пермский НОЦ» является специализированной организацией в целях создания условий для эффективной реализации программы деятельности НОЦ; по Общероссийскому классификатору видов экономической деятельности (код 70.10 – «Деятельность головных офисов»).

<sup>4</sup> Программа деятельности АНО «НОЦ» утверждена губернатором Пермского края 21.12.2022.

<sup>5</sup> Принят в целях осуществления прорывного развития Российской Федерации, увеличения численности населения страны, повышения уровня жизни граждан, создания комфортных условий для их проживания, а также раскрытия таланта каждого человека.

опережающего финансового обеспечения расходных обязательств Пермского края» (КЦСР 101R1M3940), что согласно пояснительной записке и ФЭО позволит обеспечить опережающее финансирование ремонта и дополнительно отремонтировать региональных дорог в 2023 году 48 км.

Кроме того, предлагается перенести средства с 2024 года на 2023 год на приведение в нормативное состояние автомобильных дорог регионального значения в общей сумме 900 000,0 тыс. рублей<sup>6</sup>, что позволит с опережающим сроком отремонтировать в 2023 году 36 км<sup>7</sup>.

Вместе с тем увеличение соответствующего целевого показателя в самой госпрограмме не предусмотрено (представлен проект постановления Пправительства Пермского края «О внесении изменений в отдельные постановления Правительства Пермского края в сфере дорожной деятельности», в котором не предусмотрены данные изменения по показателю).

3.1.3.2. В пояснительной записке к законопроекту не верно указана целевая статья, в наименование которой вносятся изменения (стр. 18 пояснительной записки): указана целевая статья 10 2 02 2Т460 «Возмещение расходов на услуги автовокзалов и автостанций при осуществлении перевозок пассажиров и багажа автомобильным транспортом по межмуниципальным маршрутам Пермского края по регулируемым тарифам» вместо целевой статьи 10 2 02 2Т400 «Возмещение недополученных доходов в связи с оказанием услуг паромных (ледовых) переправ по перевозке автомобильного транспорта, осуществляющего регулярные перевозки пассажиров и багажа на межмуниципальном маршруте Пермского края по регулируемым тарифам» (соответствует информации Приложения 1 и 2 к законопроекту, изменение в наименование вносится по КЦСР 10 2 02 2Т400 – новая редакция «Возмещение расходов на услуги паромных (ледовых) переправ при осуществлении перевозок автомобильного транспорта, осуществляющего регулярные перевозки пассажиров и багажа на межмуниципальном маршруте Пермского края по регулируемым тарифам»).

3.1.3.3. По основному мероприятию «Развитие системы организации движения и повышение безопасности дорожных условий» предусмотрено два новых мероприятия:

- «Внедрение интеллектуальных транспортных систем, предусматривающих автоматизацию процессов управления дорожным движением в Пермском крае» на 2023 год в размере 39 472,7 тыс. рублей (КЦСР 103012Т340). При этом в утвержденной ГП ПК «Развитие транспортной системы»<sup>8</sup> данное мероприятие в предлагаемом объеме средств уже предусмотрено в другом основном мероприятии: «Реализация мероприятий в рамках регионального проекта Пермского края «Безопасные и качественные автомобильные дороги» (общесистемные меры

<sup>6</sup> 231 306,9 тыс.рублей в рамках мероприятия 1.1.1. «Приведение в нормативное состояние автомобильных дорог регионального или межмуниципального значения Пермского края» и 668 693,1 тыс. рублей в рамках мероприятия 1.6.1. «Приведение в нормативное состояние автомобильных дорог регионального или межмуниципального значения в рамках реализации мероприятий регионального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги» (дорожная сеть)» Пермского края

<sup>7</sup> 9,3 км в рамках мероприятия 1.1.1. «Приведение в нормативное состояние автомобильных дорог регионального или межмуниципального значения Пермского края» и 26,7 км в рамках мероприятия 1.6.1. «Приведение в нормативное состояние автомобильных дорог регионального или межмуниципального значения в рамках реализации мероприятий регионального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги» (дорожная сеть)» Пермского края

<sup>8</sup> Утвержденной Постановлением Правительства Пермского края от 03.10.2013 № 1323-п (ред. от 24.07.2023) «Об утверждении государственной программы Пермского края «Развитие транспортной системы»



развития дорожного хозяйства)» (наименование мероприятия «Внедрение интеллектуальных транспортных систем, предусматривающих автоматизацию процессов управления дорожным движением в городских агломерациях, включающих города с населением свыше 300 тысяч человек»). Таким образом, необходимо внесение изменений в госпрограмму для приведения в соответствие с законопроектом;

- «Содержание элементов обустройства автомобильных дорог местного значения, выполнение мероприятий по обеспечению безопасности и организации дорожного движения по перераспределенным полномочиям» КЦСР 103012Т500 на 2024 год в размере 51 403,3 тыс. рублей.

Согласно дополнительной информации, предоставленной в ходе экспертизы, средства запланированы на приобретение ГКУ «ЦБДД Пермского края» в 2024 году имущества для выполнения переданных отдельных полномочий органов местного самоуправления муниципальных образований Пермского края в области осуществления дорожной деятельности<sup>9</sup>:

для содержания дорожных знаков: автомобиль Соболь 1 шт. (3 663,3 тыс. рублей); станок для производства дорожных знаков с двойной отбортовкой (квадрат, треугольник) 1 шт. (4 500,0 тыс. рублей);

для содержания светофорных объектов и АСУДД: автовышка на шасси ГАЗ NEXT 2 шт. (12 564,0 тыс. рублей); лицензия на программное обеспечение по учету сетей 1 шт. – 2 200,0 тыс. рублей;

для формирования проектов организации дорожного движения: плоттер 1 шт. (716,0 тыс. рублей); дорожная лаборатория (на базе автомобиля Газель) 1 шт. (23690,0 тыс. рублей);

для выполнения работ по мониторингу дорожного движения, организации контроля: легковой автомобиль Москвич 2 шт. (4 070,0 тыс. рублей).

По пояснениям ГКУ «ЦБДД Пермского края» дорогостоящая дорожная лаборатория обладает высокой производительностью и также может быть использована при разработке проектов организации дорожного движения на региональных дорогах (по прямым полномочиям Пермского края), и для оказания данного вида услуг другим муниципальным образованиям Пермского края (по Закону Пермского края от 07.10.2022 № 119-ПК на уровень Пермского края приняты только полномочия в части организации и мониторинга дорожного движения в отношении дорог общего пользования местного значения органа местного самоуправления Пермского городского округа).

#### **3.1.4. ГП ПК «Качественное здравоохранение».**

Проектом закона предлагается в 2023 году увеличить на 707 580,0 тыс. рублей объемы межбюджетного трансферта бюджету ТФОМС Пермского края на дополнительное финансовое обеспечение реализации территориальной программы обязательного медицинского страхования в части базовой программы обязательного медицинского страхования. Целью является предоставление средств бюджету Фонда на дополнительное финансирование специализированной медицинской

<sup>9</sup> В соответствии с Законом Пермского края от 07.10.2022 № 119-ПК.

помощи в условиях дневного стационара больным (взрослым и детям) онкологическими заболеваниями сверх базовой программы обязательного медицинского страхования.

Согласно финансово-экономическому обоснованию к проекту закона увеличение расходов на данные цели связано с перевыполнением объемов медицинской помощи по профилю «онкология», а также увеличением средней стоимости лечения одного случая.

По данным ФЭО предлагается увеличить норматив одного случая лечения на основании сложившихся данных за 1 полугодие 2023 г. – до 99 973,0 рублей, что на 29,4% выше федерального норматива, установленного для медицинских организаций (за исключением федеральных медицинских организаций) – 77 273,1 рублей (*программа государственных гарантий бесплатного оказания гражданам медицинской помощи на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов, утвержденная Постановлением Правительства РФ от 29.12.2022 N 2497*), и на 16,7% выше утвержденной стоимости 1 случая в Территориальной программе государственных гарантий бесплатного оказания гражданам медицинской помощи на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов (далее - ТП ГГ ПК), утвержденной постановлением Правительства Пермского края от 02.03.2023 № 152-п - 85 696,41 рублей. При этом отмечаем, что средняя стоимость одного случая за 2022 год составляла 81 395 руб. (*ТП ГГ ПК предусмотрен рост на 5,28% от фактически сложившейся за 2022*).

Согласно финансово-экономическому обоснованию за счет средств бюджета края предлагается на 2023 год профинансировать расходы 7 078 случаев медицинской помощи по профилю «онкология» в условиях дневных стационаров, из них:

3 198 случаев – по причине превышения установленного объема ТП ГГ ПК (27 168 случаев) в связи с прогнозом, полученным на основании данных за 6 месяцев;

3 880 случаев за счет уменьшения объемов, утвержденных ТП ГГ ПК в рамках базовой программы ОМС и переноса их на расходы бюджета края, ввиду прогнозного увеличения средней стоимости 1 случая (*до 99 973,0 рублей*).

По информации Министерства здравоохранения Пермского края и Территориального фонда обязательного медицинского страхования Пермского края, представленной по запросу КСП Пермского края, фактически выполненные объемы медицинской помощи по профилю «онкология» в условиях дневных стационаров по состоянию на 01.08.2023 года составили 14 818 случая, или 54,5% к годовым плановым объемам, стоимость выполненных объемов - 1 473 996,9 тыс. рублей, или 63,3% к предусмотренному финансированию (без учета неоплаченных реестров и счетов).

Отмечаем, что в соответствии со структурой коечной сети медицинских организаций на конец 2022 года, из 11-ти медицинских организаций, подведомственных Министерству здравоохранения края, оказывающих медицинскую помощь в условиях дневного стационара больным (взрослым и детям) онкологическими заболеваниями, 6 медицинских организаций оказывают

медицинскую помощь по профилю «онкология» в условиях дневного стационара исключительно при поликлинике, не имеющих расходов на питание, на мягкий инвентарь и пр.

В соответствии с законодательством Российской Федерации, оказание специализированной медицинской помощи онкологическим больным, в том числе в условиях дневного стационара, входит в базовую программу ОМС.

Статьёй 31 Бюджетного Кодекса Российской Федерации установлена недопустимость установления расходных обязательств, подлежащих исполнению одновременно за счет средств двух и более бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.

### **3.1.5. ГП ПК «Спортивное Прикамье».**

Законопроектом в программу «Спортивное Прикамье» включено новое мероприятие «Реализация программы «Комфортный край (Строительство крытых ледовых объектов, в том числе быстровозводимых)». В перечне проектов программы «Комфортный край»<sup>10</sup> строительство крытых ледовых объектов отсутствует.

Отмечаем, что действующее правовое регулирование формирования и реализации программы «Комфортный край»<sup>11</sup>, по мнению КСП Пермского края, не отвечает принципу правовой определенности и системности. Так, в соответствии с Постановлением Правительства Пермского края от 01.10.2013 № 1305-п<sup>12</sup> «Реализация программы «Комфортный край» является мероприятием с номером 1.3.5. государственной программы Пермского края «Региональная политика и развитие территорий», с утвержденным объёмом финансирования (при этом указанное постановление является нормативным правовым актом, устанавливающим расходное обязательство Пермского края), а в Постановлении Правительства Пермского края от 13.01.2023 № 17-п<sup>13</sup> (далее – Постановление № 17-п) программа «Комфортный край» уже определена как «документ, включающий приоритетные проекты, направленные на обеспечение и повышение комфортности условий проживания граждан на территории муниципальных образований, в разрезе муниципальных образований, сроков и объемов финансирования за счет субсидии», который утверждается отдельным постановлением Правительства Пермского края. Фактически программа «Комфортный край» включает перечень проектов разной отраслевой направленности, относящихся к полномочиям органов местного самоуправления, не объединенных каким-либо признаком, при этом как капитальные вложения так и текущие расходы. Целью программы заявлено создание комфортных условий проживания граждан и совершенствование системы комплексного благоустройства на территории муниципальных образований Пермского края. Фактически данная

<sup>10</sup> Утверждена постановлением Правительства Пермского края от 15.02.2023 № 122-п

<sup>11</sup> Утверждена постановлением Правительства Пермского края от 15.02.2023 № 122-п

<sup>12</sup> Постановление Правительства Пермского края от 01.10.2013 № 1305-п «Об утверждении государственной программы Пермского края "Региональная политика и развитие территорий»

<sup>13</sup> Постановление Правительства Пермского края от 13.01.2023 № 17-п «Об утверждении Порядка предоставления субсидий из бюджета Пермского края бюджетам муниципальных образований Пермского края на реализацию программы «Комфортный край»

цель дублирует цели, задачи, ожидаемые результаты в утвержденных государственных программах Пермского края. Также отмечаем, что Бюджетным кодексом Российской Федерации, Законом Пермского края от 02.04.2010 № 598-ПК «О стратегическом планировании в Пермском крае», Законом Пермского края от 12.10.2007 № 111-ПК «О бюджетном процессе в Пермском крае» предусмотрены только государственные программы, адресная инвестиционная программа Пермского края, программы, связанные с заимствованием и государственными гарантиями, а программы такого типа как «Комфортный край» не предусмотрены.

Согласно Постановлению № 17-п программа «Комфортный край» включает следующие приоритетные проекты: «Школьный двор», «Новый клуб», «Культурная реновация», «Наша улица», «Школьная остановка», «Качественное водоснабжение», отраслевая принадлежность которых очевидна из их названий.

В связи с чем, аккумулятивное бюджетных ассигнований на реализацию указанных проектов в рамках «программы «Комфортный край», считаем нецелесообразным.

### **3.1.6. ГП ПК «Развитие информационного общества».**

Законопроектом предлагается перераспределить бюджетные ассигнования в сумме 15 104,0 тыс.рублей с государственной программы «Спортивное Прикамье» (КЦСР 05 1 01 2Ф020 КВР 600 ГРБС Министерство физической культуры и спорта Пермского края 861) на государственную программу «Развитие информационного общества» (КЦСР 13 2 01 00110 КВР 600 ГРБС Министерство информационного развития и связи Пермского края 821) для проведения Второго отборочного этапа международного чемпионата по битве роботов (далее – Чемпионат).

Объем расходов на проведение Чемпионата согласно расчетам Министерства информационного развития Пермского края в ФЭО составил 30 104,0 тыс.рублей, увеличившись в 2 раза по сравнению с объемом, предусмотренным по программе «Спортивное Прикамье» (15 104,0 тыс.рублей). Дополнительная сумма 15 000,0 тыс.руб. предусмотрена за счет перераспределения средств между мероприятиями<sup>14</sup>, предусмотренными ГБУ ПК «ЦИР ПК»<sup>15</sup>.

Первоначально запланированные расходы<sup>16</sup> предлагается увеличить на организацию проезда участников команд, административной группы и режиссерско-постановочной группы, доставку роботов, организацию питания и гала-ужин (3 967,45 тыс.руб.); услуги по аренде сценических конструкций

<sup>14</sup> Первоначально запланированное мероприятие «Умный город» (план 24.2 млн.рублей) перенесено с 2023 г. на 2024 г., средства перераспределены на проведение мероприятия «Цифровой край», которое переименовано во «Всероссийский форум «Строим цифровой регион» и проведено 6-7 июля 2023 г. за счет внебюджетных источников. Неиспользованные средства перераспределены на мероприятие «Битва роботов» (15.0 млн.рублей), проведение профориентационного форума (2.2 млн.рублей), обеспечение первоочередных потребностей по направлению ИТ инфраструктура (7 млн.рублей).

<sup>15</sup> Согласно п. 2.3.7. Устава ГБУ ПК «ЦИР ПК», утвержденного Приказом Министерства информационного развития и связи Пермского края от 06.02.2019 № СЭД-20-01-03-2, освещение и обеспечение проведения мероприятий в сферах информационно-коммуникационных технологий, развития цифровой экономики Пермского края, в сфере деятельности средств массовой информации относятся к основным видам деятельности Учреждения.

<sup>16</sup> Услуги по предоставлению видео-, световой и звуковой аппаратуры (на сумму 8 346,503 тыс.руб.); по предоставлению спецэффектов (на сумму 1 605,42 тыс.рублей); по подготовке, уборке места проведения мероприятия (на сумму 5 152,07 тыс.рублей).

(2 422,69 тыс.рублей); на съемку, отрисовку и монтаж, создание мультимедийного шоу и видеоконтент, написание сценариев (1 664,00 тыс.рублей); на услуги по координации проекта, включающие услуги по административному руководству, контролю, техническому консультированию, взаимодействию служб и подрядчиков (1 536,90 тыс.рублей); услуги по декорации и реквизитам, разработке дизайн-проекта, оформлению сцены, отдельных зон, фасада здания, печать программ, изготовление программ-трешеток, приобретение и брендинг дудок для зрителей, др. полиграфические материалы (1 491,10 тыс.рублей); услуги ведущих по ведению и комментированию боев (1 430,00 тыс.рублей); услуги артистов, режиссеров, робоанимации, костюмеров, статистов и т.п. (1 245,00 тыс.рублей); услуги по аренде площадки для проведения мероприятия (услуги по подготовке, мебелировке и уборке места) (514,03 тыс.рублей); по аренде звукового оборудования (533,97 тыс.рублей); по приобретению футболок для участников и свитшотов для организаторов (194,78 тыс.рублей).

Таким образом, проведение Чемпионата запланировано без привлечения внебюджетных источников. Однако, Концепцией проведения Международного чемпионата по битве роботов (далее – Концепция), утвержденной организационным комитетом по подготовке и проведению Международного чемпионата по битве роботов от 07.08.2023 № 494пр, предусмотрено, что «финансирование Чемпионата в 2023 г. планируется за счет внебюджетных источников согласно распоряжению Правительства Российской Федерации от 11.04.2023 № 889-р о ежегодном проведении Международного чемпионата по битве роботов, при проведении второго этапа Чемпионата в г.Перми возможно привлечение бюджетных средств на решение региональных органов исполнительной власти субъекта» (п. 17 Концепции).

Согласно Регламенту Международного чемпионата по битве роботов (далее – Регламент) обязательства по доставке готового робота, запчастей и дополнительного оборудования до места проведения битвы роботов, трансфер до места проведения чемпионата, проживание и питание членов команды в дни проведения мероприятия, взаимодействие с командой и ее координацию (встреча, размещение, логистика) на площадке битвы роботов, предоставление каждой команде рабочего места в ремонтной зоне и т.п. должны взять на себя организаторы Чемпионата, которыми согласно Регламенту, размещенному на портале Госуслуги<sup>17</sup>, определены Министерство цифрового развития, связи и массовых коммуникаций Российской Федерации, ООО «Промобот». Согласно Регламенту, представленному письмом от 15.08.2023<sup>18</sup>, данные организации определены соответственно координатором Чемпионата и ответственным за техническую экспертизу; ООО «Дабл Ю Экспо» в обоих случаях определен оператором Чемпионата. При этом расходы на эти цели предлагается предусмотреть за счет бюджета Пермского края (указаны в ФЭО к законопроекту).

<sup>17</sup> [https://gu-st.ru/content/lending/reglament\\_bitvarobotov.pdf](https://gu-st.ru/content/lending/reglament_bitvarobotov.pdf)

<sup>18</sup> Письмо Министерства цифрового развития, связи и массовых коммуникаций Российской Федерации от 15.08.2023 № АЗ-П18-070-215474 «О направлении протокола организационного комитета по подготовке и проведению Международного чемпионата по битве роботов».

Также отмечаем, что в представленном в ФЭО расчете расходов не обоснованы объемы (количество) оказываемых услуг, стоимость (расценки) единицы услуги. Представленные в ходе экспертизы законопроекта три ценовых (коммерческих) предложения на оказание услуг по подготовке и проведению Чемпионата<sup>19</sup> также не расшифрованы по стоимости каждого вида услуг (указано «Оказание услуг по подготовке и проведению второго отборочного этапа международного чемпионата по битве роботов»), датируются позже (29 и 30 августа) даты представления законопроекта в Законодательное Собрание ПК – 21.08.2023<sup>20</sup>, одно из предложений представлено оператором битвы роботов – ООО «Дабл Ю Экспо».

Учитывая изложенное, рекомендуем уточнить объем расходов на проведение мероприятия в рамках утвержденной Концепции с учетом привлечения внебюджетных источников.

### **3.1.7. ГП «Образование и молодежная политика».**

Законопроектом предусматривается увеличение расходов краевого бюджета, предусмотренных Министерству строительства Пермского края, в рамках основного мероприятия «Развитие инфраструктуры и укрепление материально-технической базы образовательных учреждений» по объекту «Строительство школы по ул. Уральская, 110, г. Пермь», - на сумму 304 478,5 тыс. рублей, за счет средств краевого бюджета. Тогда как в государственной программе Пермского края «Образование и молодежная политика» предусмотрен объект «Реконструкция здания по ул. Уральская, 110, для размещения общеобразовательной организации, г. Пермь», а не «Строительство школы по ул. Уральская, 110, г. Пермь».

Увеличение расходов по объекту «Строительство школы по ул. Уральская, 110, г. Пермь» связано с выявленными в процессе разработки проектной документации по объекту обстоятельствами, а также увеличением мощности объекта с 400 до 500 учащихся, расчетная стоимость увеличилась и составляет 1 200 000,0 тыс.рублей. Исходя из чего дополнительная потребность составляет 554 396,8 тыс.рублей, из них 304 478,5 тыс.рублей – за счет средств бюджета Пермского края (в настоящее время в сводной бюджетной росписи предусмотрены средства бюджета Пермского края на 2024 год – 235 521,5 тыс.рублей), 249 918,3 тыс.рублей – за счет средств бюджета города Перми с учетом обеспечения уровня софинансирования.

При этом, отмечаем, что заявленная сметная стоимость в размере 1 200 000,0 тыс.рублей еще не прошла государственную экспертизу и может быть уточнена после ее прохождения.

<sup>19</sup> ООО «Дабл Ю Экспо» от 29.08.2023 на сумму 30 104 000 рублей; ООО «Институт инвестиционного маркетинга» от 29.08.2023 на сумму 32 000 000 рублей; ООО «Агентство стратегических коммуникаций «Практика» от 30.08.2023 № 274 на сумму 33 200 000 рублей.

<sup>20</sup> Письмо губернатора Пермского края от 21.08.2023 № 01-69-902 «О направлении проекта 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» от 21.08.2023

### 3.1.8. ГП «Государственная поддержка агропромышленного комплекса Пермского края».

Законопроектом предлагается предусмотреть расходы на новое мероприятие «Субсидии АНО «Пермский НОЦ «Рациональное недропользование» (далее – НОЦ, центр) на реализацию научно-технического проекта «Разработка и внедрение методов борьбы с борщевиком Сосновского с использованием растений-ремедиаторов и оценка хозяйственно ценных признаков для использования в фармацевтических целях», перераспределив с мероприятия «Реализация мероприятий по предотвращению распространения и уничтожению борщевика Сосновского в муниципальных образованиях Пермского края» в сумме 25 250 тыс.рублей (в 2023 г. - 18 600,0 тыс.рублей<sup>21</sup>, в 2024 – 6 650,0 тыс.рублей).

Уставом НОЦ<sup>22</sup> определено, что центр является «специализированной организацией в целях создания условий для эффективной реализации программы деятельности НОЦ». Согласно программе деятельности НОЦ<sup>23</sup> стратегической целью центра является обеспечение технологического преимущества, научного и технологического суверенитета в безопасном ресурсосберегающем освоении минерально-сырьевой базы России, разработке и апробации новых моделей структурных изменений в экономике регионов в условиях формирования глобального цифрового пространства...

В соответствии с программой деятельности НОЦ в рамках деятельности центра запускаются следующие технологические проекты, обеспечивающие выполнение полного цикла от фундаментальных и поисковых научных исследований до отработки технологий, и выпуска готовой высокотехнологичной продукции: проект «Технологии повышения коэффициента извлечения нефти для трудноизвлекаемых запасов»; проект «Технологии разработки месторождений твердых полезных ископаемых»; проект «Технологии распределенной и климатически нейтральной энергетики»; проект «Передовые производственные технологии авиадвигателестроения»; проект «Инновационные химические, медицинские и фармацевтические технологии».

Разработка и внедрение методов борьбы с борщевиком Сосновского с использованием растений-ремедиаторов не включена в программу деятельности НОЦ, не соответствует уставной деятельности НОЦ.

Согласно ФЭО к реализации нового мероприятия планируется привлечь ФГБУН «Пермский федеральный исследовательский центр Уральского отделения Российской академии наук» и ФГБОУ «Пермская государственная фармацевтическая академия», т.е. фактически средства бюджета Пермского края

<sup>21</sup> Из предусмотренных на 2023 г. в сводной бюджетной росписи на 28.08.2023 127 441,3 тыс.рублей контракты на выполнение работ по уничтожению борщевика Сосновского заключены на общую сумму 80 754,8 тыс.рублей, также заключено соглашение между Министерством по управлению имуществом и градостроительной деятельности Пермского края и ГБУ ПК «Центр технической инвентаризации и кадастровой оценки Пермского края» в целях проведения работ по обследованию территории по результатам выполнения мероприятий по предотвращению распространения и уничтожению борщевика Сосновского в муниципальных образованиях Пермского края на сумму 3 268,2 тыс.рублей. Фактическое финансирование сложилось в объеме 2 349,4 тыс.рублей (исполнение 1,8%).

<sup>22</sup> Утвержден приказом Министерства образования и науки Пермского края от 03.09.2019 г. № СЭД-26-01-06-825

<sup>23</sup> Утверждена губернатором Пермского края, председателем Наблюдательного совета центра Д.Н.Махониным 21.12.2022.

будут предоставлены в виде субсидии НОЦ для последующего перераспределения научной и образовательной организации. Целесообразность предоставления субсидий НОЦ не обоснована.

В рамках мероприятия фактически предполагается разработка 2-х научно-технических проектов (далее – НТП).

Однако следует отметить, что такой метод борьбы с борщевиком Сосновского как использование растений-ремедиаторов не является новым продуктом научной и (или) научно-технической деятельности, содержащим новые знания или решения. Так, например, в сети Интернет уже имеется информация о наиболее предпочтительных видах растений-ремедиаторов в борьбе с борщевиком Сосновского, при этом отмечается, что это частный случай использования сельскохозяйственного метода в борьбе с борщевиком, и при использовании данного метода, необходимо осуществлять уход за полями, в т.ч. выпалывание борщевика<sup>24</sup>.

По НТП «Разработка методов борьбы с борщевиком Сосновского с использованием растений-ремедиаторов»<sup>25</sup> за счет бюджета Пермского края 8 650,0 тыс.рублей предполагается приобретение комплекса машин и технологического оборудования (сеялки стерневой для трактора, трактора, косилки навесной для трактора) (общий объем затрат по направлению 12 150,0 тыс.рублей<sup>26</sup>). Отмечаем неопределенность дальнейшего использования техники и оборудования, приобретенных за счет средств субсидии, после реализации проекта (2023-2025 гг.).

Согласно ФЭО, по проекту «Оценка хозяйственно ценных признаков для использования борщевика Сосновского в фармацевтических целях» по итогам предоставления субсидии ожидается получение аналитического отчета о проведении исследований химического состава и разработки лабораторных регламентов получения суммы эфирных масел и фуранокумаринов, содержащихся в зеленой массе борщевика Сосновского, анализ химического состава полученных лабораторных образцов и анализ литературных данных о потенциальной

<sup>24</sup> <https://antiborschevik.info> «ремедиаторы – это растения, которые должны конкурировать с борщевиком. Однако, это по сути частный случай метода "сельское хозяйство", так как в природных условиях борщевик выигрывает в конкурентной борьбе. Посаженым растениям необходим уход. Например, выпалывание борщевика. Если бы они сами по себе были сильнее борщевика, то у нас всё вокруг было бы в них, а не в борщевике. ...Если человек готов контролировать участок и своевременно удалять проросшие на нём борщевики, то вполне можно использовать ремедиаторы, особенно луговые травы, которые образуют дернину. Дернина усложняет жизнь семенам борщевика, в дернине укореняется меньший их процент. Обычно в качестве ремедиаторов предлагают сажать луговые травы, такие как овсяница красная, кострец безостый, мятлик луговой, канареечник, овсяница луговая, тимopheевка, лисохвост луговой. И это отличная замена борщевика. Но иногда предлагают сеять взамен борщевика козлятник, топиамбур, люпин — и вот тут надо надо действовать очень аккуратно, потому что они тоже являются инвазионными видами! Как и борщевик Сосновского, они агрессивны по отношению к местным экосистемам и вытесняют наши травы. Разница только в масштабах бедствия.»

<sup>25</sup> В рамках данного направления предполагается проведение в течение 2023-2025 годов полевых исследований с различными растениями-ремедиаторами (не менее 8 культур на площади не менее 32 га) (по результатам – итоговый расчет и публикация технологий); разработка по итогам исследований не менее двух технологий, расчет их экономической эффективности; разработка научно обоснованных рекомендаций по выбору наиболее эффективных, научно обоснованных методов борьбы с борщевиком Сосновского с учетом природно-экологических условий Пермского края и степени засоренности почв, рекомендации по внедрению новых экологически безопасных способов борьбы с борщевиком Сосновского; проведение информационных мероприятий с населением и земледельцами.

<sup>26</sup> По данному направлению предлагается привлечь внебюджетные источники в сумме 3500,0 тыс.рублей на заработную плату сотрудников, разработку технологий и их публикацию, тиражирование рекомендаций, информирование населения, приобретение спецодежды, запасных частей, инвентаря, семенного материала.



биологической активности полученных продуктов и пр. В целях недопущения неэффективного расходования бюджетных средств необходимо до начала осуществления расходов определить механизм дальнейшего использования полученного аналитического отчета в рамках установленных полномочий исполнительных органов Пермского края.

Объем средств на реализацию проекта «Оценка хозяйственно ценных признаков для использования борщевика Сосновского в фармацевтических целях» (16 600,0 тыс.рублей за счет бюджета Пермского края) основан на 3-х коммерческих предложениях (от ФГБОУ Пермского ГАТУ, ФГБОУ ВО ПГФА Минздрава России, ООО «Тенториум»), при этом одним из компонентов содержания работ указан «анализ литературных данных о потенциальной биологической активности полученных продуктов».

По сути реализация проекта «Оценка хозяйственно ценных признаков для использования борщевика Сосновского в фармацевтических целях» предполагает не уничтожение, предотвращение распространения борщевика Сосновского, а изучение возможностей его использования, что не соответствует цели основного мероприятия «Мероприятия по предотвращению распространения и уничтожению борщевика Сосновского на территории Пермского края» госпрограммы «Государственная поддержка агропромышленного комплекса Пермского края» (далее – Госпрограмма АПК), в рамках которого данное направление предполагается финансировать, и показателю непосредственного результата основного мероприятия «Площадь земельных участков, на которой проведены работы по уничтожению борщевика Сосновского», установленного в Госпрограмме АПК, целям и задачам Госпрограммы АПК<sup>27</sup>.

### **3.1.9. Непрограммные мероприятия.**

В проекте закона по ведомству 822 «Агентство по сопровождению концессионных проектов» (РзПр 0113, КЦСР 9100000110) предусмотрены дополнительные средства на 2023-2025 гг. в общем объеме 40 793,8 тыс. рублей в связи с передачей полномочий концедента в части осуществления контроля за реализацией концессионных соглашений от 5 министерств Пермского края. Средства предназначены для обеспечения деятельности ГКУ «Дирекция дорожных концессий», которое планируется отнести в ведение Агентства, расчет произведен исходя из дополнительной штатной численности Учреждения с 01.10.2023 12 ед.

На момент формирования Заключения в нормативные правовые акты Пермского края не внесены соответствующие изменения, касающиеся отнесения ГКУ «Дирекция дорожных концессий» к ведению Агентства по сопровождению концессионных проектов и увеличения штатной численности учреждения.

---

<sup>27</sup> Целями Госпрограммы АПК являются «Обеспечение продовольственной безопасности Пермского края по основным продуктам питания; ускоренное импортозамещение в отношении мяса и молока; повышение конкурентоспособности производимой сельскохозяйственной продукции. создание благоприятной среды для развития предпринимательства, повышения инвестиционной привлекательности отрасли; повышение финансовой устойчивости предприятий АПК; воспроизводство и повышение эффективности использования в сельском хозяйстве земельных и других природных ресурсов».

В ФЭО фонд оплаты труда по дополнительной численности рассчитан исходя из среднемесячной заработной платы 76,6 тыс. рублей в расчете на 1 ед., необходимо отметить, что среднемесячная заработная плата работников учреждения (без учета заработной платы руководителя и его заместителей) ГКУ «УКС» составляет 60,1 тыс. рублей (по расчетам к проекту закона о бюджете на 2023 год), а по Агентству по сопровождению концессионных проектов согласно представленных расчетов на 1 ед. приходится 60,7 тыс. рублей в месяц, включая руководящий состав.

По расчетам дополнительных расходов по фонду оплаты труда, представленным ГКУ «Дирекция дорожных концессий» в ходе экспертизы, за основу приняты размеры должностных окладов работников учреждения, предусмотренные в проекте постановления Правительства Пермского края «Об утверждении Положения о системе оплаты труда работников учреждения в сфере реализации концессионных проектов и проектов государственно-частного партнерства Пермского края». В то же время количество должностных окладов, применяемых для формирования фонда оплаты труда, направляемых на выплаты компенсационного характера и стимулирующие выплаты, в расчетах не соответствует размерам, предусмотренным данным проектом, а также Постановлением Правительства Пермского края от 27.07.2009 № 487-п (ред. от 19.07.2023) «Об утверждении Положения о системе оплаты труда работников учреждений дорожного хозяйства, транспорта и учреждений в области реализации концессионных проектов и проектов государственно-частного партнерства в дорожной сфере Пермского края», которое применялось при формировании проекта бюджета на 2023 год и на плановый период 2024-2025 годов.

### 3.2. Бюджетные инвестиции.

Законопроектом предлагается за счет средств краевого бюджета внести изменения в объём бюджетных ассигнований на реализацию Адресной инвестиционной программы Пермского края (далее – АИП ПК):

увеличить на 2023 год с 35 758 305,5 тыс. рублей до 37 086 913,1 тыс. рублей, или на 1 328 607,6 тыс. рублей (т.е. на 3,7%);

уменьшить на 2024 год с 25 593 868,2 тыс. рублей до 23 831 905,9 тыс. рублей, или на 1 761 962,3 тыс. рублей (т.е. на 6,9%).

Таблица 1  
тыс. рублей

	Объём бюджетных ассигнований на реализацию Адресной инвестиционной программы Пермского края					
	Утверждено в Законе		Законопроект		Отклонение	
	2023 год	2024 год	2023 год	2024 год	2023 год	2024 год
Объекты общественной инфраструктуры	21 614 278,9	14 819 964,6	21 383 981,7	14 258 874,3	- 230 297,2	- 561 090,3
Объекты автомобильного строительства	14 128 192,1	10 773 903,6	15 693 197,1	9 573 031,6	1 565 005,0	- 1 200 872,0
Объекты жилищного строительства	15 834,5	0,0	9 734,3	0,0	- 6 100,2	0,0
<b>Итого:</b>	<b>35 758 305,5</b>	<b>25 593 868,2</b>	<b>37 086 913,1</b>	<b>23 831 905,9</b>	<b>1 328 607,6</b>	<b>- 1 761 962,3</b>

КСП Пермского края на основании представленной пояснительной записки и ФЭО к законопроекту осуществлен анализ вносимых изменений в АИП ПК, по результатам которого отмечаем следующее.

1. Предлагается уменьшить расходы на финансирование объекта «Ледовый дворец спорта «Региональный центр по фигурному катанию» на сумму 791 387,5 тыс.рублей, в том числе, в 2023 году на 230 297,2 тыс. рублей, в 2024 году - 561 090,3 тыс. рублей. По данному объекту по состоянию на 01.07.2023 года произведены расходы в размере 34 763,0 тыс. рублей<sup>28</sup> на оплату проектно-изыскательских работ и затрат по технологическому присоединению к системам водоснабжения и водоотведения, к электрическим сетям.

Согласно ФЭО к законопроекту, уменьшение расходов связано с принятием решения о нецелесообразности реализации проекта «Ледовый дворец спорта «Региональный центр по фигурному катанию» (в связи с изменением подходов к развитию спортивной инфраструктуры в регионе и перераспределением средств на строительство крытых ледовых объектов, в том числе быстровозводимых, в рамках реализации программы «Комфортный край»). Вместе с тем, в изменениях в АИП ПК, утвержденных постановлением Правительства Пермского края от 06.09.2023 № 672-п, объект «Ледовый дворец спорта «Региональный центр по фигурному катанию» сохраняется с планируемым сроком реализации после 1 января 2028 г.

Обращаем внимание, что в случае отказа от реализации данного проекта расходы бюджета Пермского края в размере 34 763,0 тыс.рублей будут являться неэффективным их расходованием.

2. Изменение объемов финансирования по объектам автодорожного строительства предусмотрено по следующим объектам:

- по объекту «Переход ул. Старцева - пр. Октябрят - ул. Целинной» увеличение в 2024 г. на 200 000,0 тыс. рублей за счет перераспределения с 2023 г.;
- по объекту «ул. Крисанова от шоссе Космонавтов до ул. Пушкина» увеличение в 2023 г. на 1 400 872,0 тыс. рублей за счет перераспределения с 2024 г.;
- по объекту «Переход ул. Строителей - площадь Гайдара» - увеличение в 2023 году на 364 133,0 тыс. рублей за счет привлечения специального казначейского кредита, и, как указано в пояснительной записке к законопроекту, с направлением высвободившихся средств на опережающее финансирование данного объекта в 2023-2024 годах и одновременным перераспределением средств в 2025 г. на строительство моста через р. Кама. На момент формирования Заключения соответствующие изменения в АИП ПК не внесены.

#### **4. Бюджетные кредиты.**

Законопроектом предлагается увеличить на 94 800,0 тыс. рублей (в 2,9 раза, до 144 800,0 тыс. рублей) объем бюджетных ассигнований на предоставление в 2023 году бюджетных кредитов бюджетам муниципальных образований для исполнения вопросов местного значения (под 0,1% на срок до 5 лет).

<sup>28</sup> Форма ПГ-8 «Отчет об объемах средств, направленных на строительство (реконструкцию) и приобретение объектов общественной инфраструктуры регионального значения в рамках Адресной инвестиционной программы Пермского края за 1 полугодие 2023 года»

## **5. Дефицит и источники его финансирования.**

С учетом изменений дефицит краевого бюджета на 2023 год предлагается с ростом на 4 440 307,0 тыс. рублей (на 11,9%) в сумме 41 727 708,8 тыс. рублей, на 2024-2025 гг. - с уменьшением на 1 950 872,0 и 203 534,7 тыс. рублей, соответственно, и составит в суммах 24 003 466,4 и 19 065 213,2 тыс. рублей. Объем предлагаемого дефицита относительно налоговых и неналоговых доходов краевого бюджета составит: 14,1% (в 2023), 12,5% (в 2024) и 9,2% (в 2025), - в пределах ограничений, установленных ст. 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации (до 15%).

Изменения источников финансирования дефицита бюджета учитывают:

на 2023: исключение объема заимствований путем выпуска облигационного займа Пермского края в сумме 7 000 000,0 тыс. рублей; увеличение утвержденного объема кредитов кредитных организаций на 5 933 590,7 тыс. рублей (на 18,9%); увеличение утвержденного объема бюджетных кредитов на 4 161 930,3 тыс. рублей; изменение остатков на счетах по учету средств краевого бюджета на 1 439 586,0 тыс. рублей; уменьшение иных источников на 94 800,0 тыс. рублей за счет увеличения объема предоставления бюджетных кредитов бюджетам муниципальных образований края на аналогичную сумму;

на 2024: увеличение заимствований путем выпуска облигационного займа Пермского края на 450 000,0 тыс. рублей (за счет размещения в сумме 500 000,0 тыс. рублей и погашения займа на 50 000,0 тыс. рублей); уменьшение утвержденного объема бюджетных кредитов на 1 000 000,0 тыс. рублей (при одновременном увеличении объемов их привлечения (на 200 000,0 тыс. рублей) и погашения (на 1 200 000,0 тыс. рублей); сокращение остатков на счетах по учету средств краевого бюджета на 1 400 872,0 тыс. рублей;

на 2025: погашение облигационного займа края на 50 000,0 тыс. рублей; уменьшение утвержденного объема бюджетных кредитов на 185 074,7 тыс. рублей за счет увеличения объема их погашения на аналогичную сумму; увеличение объема возврата бюджетных кредитов, предоставленных бюджетам муниципальных образований из бюджета края на 31 540,0 тыс. рублей.

## **6. Государственный долг Пермского края.**

Изменения предусматривают рост верхнего предела государственного внутреннего долга Пермского края в 2023 году на 3 095 521,0 тыс. рублей (на 6,2%), в 2024-2025 гг. – на 2 545 521,0 и 2 310 446,3 тыс. рублей, соответственно (на 3,4% и 2,5%). Изменения учтены в Программе государственных внутренних заимствований Пермского края (Приложение 18 к законопроекту).

Верхний предел государственного внутреннего долга Пермского края предлагается к утверждению в пределах ограничений, установленных ст. 107 Бюджетного кодекса Российской Федерации: на 01.01.2024 - в объеме 31,6% (53 089 097,6 тыс. рублей), на 01.01.2025 – 44% (76 444 136,1 тыс. рублей), на 01.01.2026 – 51,7% (94 848 067,1 тыс. рублей) к предлагаемому годовому объему доходов краевого бюджета без учета безвозмездных поступлений.

Расходы на обслуживание государственного долга в 2023 сокращены на

702 936,8 тыс. рублей (в 3,7 раза, до 256 483,3 тыс. рублей), в 2024-2025 – изменениям не подверглись (ежегодно по 1 972 402,2 тыс. рублей).

Вознаграждение (комиссии) агентам, бирже, депозитарию за оказание агентских услуг в сфере размещения, обслуживания, выкупа, обмена и погашения государственных долговых обязательств в 2023 сокращены на 11 791,4 тыс. рублей (в полном объеме), в 2024 – увеличены на 560,0 тыс. рублей (в 15 раз, до 600,0 тыс. рублей), в 2025 - сокращены на 40,0 тыс. рублей (в полном объеме).

КСП Пермского края поддерживает законопроект при условии его доработки ко второму чтению с учетом устранения замечаний.

Председатель КСП Пермского края



Г.П. Тушнолобов

**Изменения расходной части бюджета Пермского края в разрезе государственных программ  
и непрограммных мероприятий Пермского края в 2023 году**

тыс.рублей

№ п/п	Наименование государственной программы, непрограммные расходы	Утверждено Законом о бюджете ПК от 30.11.2022 № 131-ПК (в ред. от 22.03.2023)	Проект закона	изменения	
				тыс. рублей	прирост, %
1	"Качественное здравоохранение"	40 348 131,0	42 117 470,4	1 769 339,4	4,4%
2	"Образование и молодежная политика"	53 323 236,7	53 679 552,1	356 315,4	0,7%
3	"Социальная поддержка жителей Пермского края"	33 874 586,4	33 972 946,9	98 360,5	0,3%
4	"Пермский край - территория культуры"	14 852 524,2	14 622 456,9	-230 067,3	-1,5%
5	"Спортивное Прикамье"	4 692 287,7	4 887 301,6	195 013,9	4,2%
6	"Безопасный регион"	2 422 314,1	2 422 314,1	0,0	0,0%
7	"Экономическая политика и инновационное развитие"	5 552 149,7	5 741 030,7	188 881,0	3,4%
8	"Государственная поддержка агропромышленного комплекса Пермского края"	3 988 413,4	3 988 413,4	0,0	0,0%
9	"Градостроительная и жилищная политика, создание условий для комфортной городской среды"	13 658 814,2	13 885 746,9	226 932,7	1,7%
10	"Развитие транспортной системы"	37 328 803,2	41 431 806,1	4 103 002,9	11,0%
11	"Региональная политика и развитие территорий"	15 445 075,3	15 536 015,5	90 940,2	0,6%
12	"Общество и власть"	1 308 043,0	1 314 835,0	6 792,0	0,5%
13	"Развитие информационного общества"	2 951 148,2	2 966 252,2	15 104,0	0,5%
14	"Экология"	2 231 941,7	2 239 231,0	7 289,3	0,3%
15	Непрограммные расходы	9 590 761,7	8 917 078,2	-673 683,5	-7,0%
	<b>ИТОГО</b>	<b>241 568 230,5</b>	<b>247 722 451,1</b>	<b>6 154 220,6</b>	<b>2,5%</b>

## Новые мероприятия, предлагаемые проектом закона

тыс.рублей

ЦСР	ВР	Наименование расходов	2023 год	2024 год	2025 год
01 3 02 2А330		Мероприятия, связанные с оптимизацией штатной численности при реорганизации молочных кухонь	1 134,7	0,0	0,0
01 3 02 2А330	600	Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	1 134,7	0,0	0,0
01 3 03 2А340		Обеспечение расходов по оплате налогов на имущество, исползуемого при оказании медицинской помощи в части базовой программы обязательного медицинского страхования	16 418,3	0,0	0,0
01 3 03 2А340	600	Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	16 418,3	0,0	0,0
02 2 02 2Н800		Компенсация стоимости обучения детей, обучающихся в профессиональных образовательных учреждениях по наиболее востребованным специальностям	1 440,7	4 630,5	4 688,4
02 2 02 2Н800	600	Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	1 440,7	4 630,5	4 688,4
04 1 07 97001		Строительство (реконструкция) объектов общественной инфраструктуры регионального значения, источником финансового обеспечения которого являются бюджетные кредиты за счет временно свободных средств единого счета федерального бюджета, предоставляемые Федеральным казначейством бюджетам субъектов Российской Федерации (специальные казначейские кредиты)	1 670 000,0	0,0	0,0
04 1 07 97001	400	Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	1 670 000,0	0,0	0,0
05 4 03 2Р350		Реализация программы "Комфортный край" (Строительство крытых ледовых объектов, в том числе быстровозводимых)	230 297,2	561 071,2	0,0
05 4 03 2Р350	500	Межбюджетные трансферты	230 297,2	561 071,2	0,0
05 4 03 2Ф380		Реализация мероприятий по строительству и (или) реконструкции объектов инфраструктуры в монопрофильном муниципальном образовании Горнозаводский городской округ Пермского края	6 316,2	12 039,3	0,0
05 4 03 2Ф380	500	Межбюджетные трансферты	6 316,2	12 039,3	0,0
07 1 01 2Ц010		Субсидии автономной некоммерческой организации "Пермский научно-образовательный центр мирового уровня "Рациональное недропользование" на финансовое обеспечение затрат, связанных с функционированием выставки-форума "Мы защищаем свой родной дом"	59 887,4	0,0	0,0
07 1 01 2Ц010	600	Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	59 887,4	0,0	0,0
08 1 08 2У410		Субсидии автономной некоммерческой организации "Пермский научно-образовательный центр мирового уровня "Рациональное недропользование" на реализацию научно-технического проекта "Разработка и внедрение методов борьбы с борщевиком Сосновского с использованием растений-ремедиаторов и оценка хозяйственно ценных признаков для использования в фармацевтических целях"	18 600,0	6 650,0	0,0
08 1 08 2У410	600	Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	18 600,0	6 650,0	0,0
09 2 01 2Н840		Исполнение решений судов, вступивших в законную силу, по мероприятиям в сфере градостроительства и архитектуры	31 581,3	0,0	0,0
09 2 01 2Н840	800	Иные бюджетные ассигнования	31 581,3	0,0	0,0

ЦСР	ВР	Наименование расходов	2023 год	2024 год	2025 год
09 2 02 2Ж060		Погашение кредиторской задолженности Губахинского муниципального округа Пермского края на основании судебных актов, вступивших в законную силу, в сфере жилищно-коммунального хозяйства, благоустройства и энергетики	96 000,0	0,0	0,0
09 2 02 2Ж060	500	Межбюджетные трансферты	96 000,0	0,0	0,0
09 2 02 97002		Проектирование, строительство, реконструкция (модернизация), капитальный ремонт объектов коммунальной инфраструктуры, источником финансового обеспечения которых являются бюджетные кредиты за счет временно свободных средств единого счета федерального бюджета, предоставляемые Федеральным казначейством бюджетам субъектов Российской Федерации (специальные казначейские кредиты)	227 873,3	0,0	0,0
09 2 02 97002	500	Межбюджетные трансферты	227 873,3	0,0	0,0
10 1 02 97004		Строительство (реконструкция) объектов автодорожной отрасли регионального значения, источником финансового обеспечения которых являются бюджетные кредиты за счет временно свободных средств единого счета федерального бюджета, предоставляемые Федеральным казначейством бюджетам субъектов Российской Федерации (специальные казначейские кредиты)	364 133,0	0,0	0,0
10 1 02 97004	400	Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	364 133,0	0,0	0,0
10 1 R1 M3940		Приведение в нормативное состояние автомобильных дорог и искусственных дорожных сооружений в рамках реализации национального проекта "Безопасные качественные дороги", источником финансового обеспечения которых являются бюджетные кредиты в целях опережающего финансового обеспечения расходных обязательств Пермского края	1 200 000,0	0,0	0,0
10 1 R1 M3940	600	Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	1 200 000,0	0,0	0,0
10 2 02 97003		Приобретение подвижного состава пассажирского транспорта общего пользования, источником финансового обеспечения которых являются бюджетные кредиты за счет временно свободных средств единого счета федерального бюджета, предоставляемые Федеральным казначейством бюджетам субъектов Российской Федерации (специальные казначейские кредиты)	899 924,0	0,0	0,0
10 2 02 97003	500	Межбюджетные трансферты	899 924,0	0,0	0,0
10 3 01 2Т340		Внедрение интеллектуальных транспортных систем, предусматривающих автоматизацию процессов управления дорожным движением в Пермском крае	39 472,7	0,0	0,0
10 3 01 2Т340	600	Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	39 472,7	0,0	0,0
10 3 01 2Т500		Содержание элементов обустройства автомобильных дорог местного значения, выполнение мероприятий по обеспечению безопасности и организации дорожного движения по перераспределенным полномочиям	0,0	51 403,3	0,0
10 3 01 2Т500	600	Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	0,0	51 403,3	0,0
91 0 00 2Я430		Проведение Всероссийского семинара-совещания "Реализация социального заказа"	9 064,0	0,0	0,0
91 0 00 2Я430	200	Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	9 064,0	0,0	0,0