

ПРИЛОЖЕНИЕ 4
к Отчёту о результатах
исследовательской работы по теме
«Оценка предложений о внесении
изменений в Генеральный план
города Перми, утвержденный
решением Пермской городской Думы
от 17.12.2010 № 205»

Правительство Российской Федерации

Пермский филиал федерального государственного автономного
образовательного учреждения высшего профессионального образования
«Национальный исследовательский университет
«Высшая школа экономики»

Центр прикладной экономики

УДК:
Рег.№:

УТВЕРЖДАЮ

Заместитель директора
НИУ ВШЭ-Пермь, канд. эк. наук

_____ Д.Б. Потапов

«_____» _____ 2013 г.

ОТЧЕТ
О НАУЧНО-ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКОЙ РАБОТЕ
«ПРОГНОЗ СРЕДСТВ, ВЫДЕЛЯЕМЫХ ИЗ БЮДЖЕТА ГОРОДА
ПЕРМИ НА ЦЕЛИ ИНВЕСТИЦИОННОГО РАЗВИТИЯ ГОРОДА В
СРЕДНЕСРОЧНОЙ И ДОЛГОСРОЧНОЙ ПЕРСПЕКТИВЕ»
(заключительный)

Руководитель проекта:

декан факультета экономики НИУ
ВШЭ-Пермь, канд. эк. наук

А.М. Емельянов
(основная часть)

(подпись, дата)

Пермь, 2013

СПИСОК ИСПОЛНИТЕЛЕЙ

Руководитель проекта:

декан факультета экономики НИУ
ВШЭ-Пермь, канд. эк. наук

(подпись, дата)

А.М. Емельянов

Исполнители:

младший научный сотрудник

(подпись, дата)

Г.В. Теплых

СОДЕРЖАНИЕ

.. ИСПОЛНИТЕЛЕЙ.....	1
.....	2
. ОБЩАЯ МЕТОДОЛОГИЯ РАБОТЫ	3
. БАЗОВЫЕ МАКРОЭКОНОМИЧЕСКИЕ ПАРАМЕТРЫ РАСЧЁТА.....	3
. ПЛАНОВЫЕ БЮДЖЕТНЫЕ ПАРАМЕТРЫ ПРОГНОЗА.....	5
. ПРОГНОЗ СВОБОДНЫХ СРЕДСТВ БЮДЖЕТА ГОРОДА ПЕРМИ ДЛЯ ЦЕЛЕЙ ИНВЕСТИЦИОННОГО РАЗВИТИЯ.....	6
. СЦЕНАРНЫЙ АНАЛИЗ ИНВЕСТИЦИОННОГО БЮДЖЕТА.....	7
. СРАВНЕНИЕ РАЗЛИЧНЫХ СЦЕНАРИЕВ РАЗВИТИЯ ГОРОДА ПЕРМИ	9
. СРАВНЕНИЕ С ПРОГНОЗОМ 2011 ГОДА	10
.. А	11
.. В.....	12
.. С.....	13
.. D	14
.. E.....	15
.. F.....	16
.. G	17
.. H	18
.. J.....	24

1. ОБЩАЯ МЕТОДОЛОГИЯ РАБОТЫ

Прогноз свободных средств, выделяемых из бюджета города Перми на цели инвестиционного развития, осуществляется на основе прогнозирования основных статей доходной и расходной части бюджета. Прогнозирование доходов и расходов бюджета основывается на двух блоках показателей:

- плановые макроэкономические параметры;
- система нормативов, связывающих демографическую и экономическую ситуацию в городе и уровень бюджетных доходов и расходов.

Свободные средства бюджета для целей инвестиционного развития рассчитываются как сумма трёх элементов:

1. профицит бюджета;
2. условно утверждённые расходы;
3. внутренние инвестиционные расходы, входящие в общие расходы бюджета.

Прогноз осуществляется по четырём сценариям развития города:

1. Базовый сценарий.
2. Увеличение расходных полномочий по социальным направлениям.
3. Рост миграционных потоков.
4. Рост миграционных потоков и увеличение социальных расходов.

Проведение прогноза в рамках нескольких сценариев обусловлено наличием различных вероятных альтернатив развития города в долгосрочной перспективе. Также проведено сравнение прогноза инвестиционного бюджета по базовому сценарию с аналогичным прогнозом НИУ ВШЭ-Пермь, выполненным в 2011 году.

2. БАЗОВЫЕ МАКРОЭКОНОМИЧЕСКИЕ ПАРАМЕТРЫ РАСЧЁТА

Основными параметрами, влияющими на состояние доходной и расходной частей бюджета города Перми, были выбраны:

- индекс потребительских цен по Пермскому краю;
- динамика роста промышленного производства в России;
- демографическая ситуация в г. Перми (численность населения города в целом и в разрезе по 4 основным возрастным группам: дети до 6 лет, дети до 15 лет, население в трудоспособном возрасте и пенсионеры);
- средний уровень реальной заработной платы в г. Перми по крупным и средним предприятиям;
- обеспеченность жителей г. Перми жилым фондом.

Прогноз параметров осуществлён на основе данных следующих источников:

- статистические показатели социально-экономического развития города Перми и Пермского края за 2005-2012 гг. (данные Росстата и Пермьстата);
- исполнение бюджета г. Перми за 2005-2012 гг.;
- плановый бюджет г. Перми на 2013-2015 гг.;
- прогноз долгосрочного социально – экономического развития Российской Федерации на период до 2030 года, разработанный Министерством экономического развития РФ, вариант 2;
- прогноз социально-экономического развития города Перми на 2013 год и период до 2015 года, базовый сценарий (постановление администрации города Перми №629 от 17.10.2012);
- генеральный план г. Перми до 2022 года (решение Пермской Городской Думы №205 от 17.12.2010);
- отчёт по НИР «Прогнозирование численности и оценка распределения плотности населения города Перми для определения количественных показателей

демографических процессов на период до 2030 года для уточнения параметров развития городской инфраструктуры» (исполнитель: ФБУН «ФНЦ МПТ УРЗН», Пермь, 2013 год).

Прогноз макроэкономических параметров, характеризующих базовый сценарий развития города, представлен в таблице 1.

Таблица 1 – Базовые макроэкономические параметры расчёта

Показатель	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
ИПЦ годовой, %	108,70	107,80	106,30	105,42	105,29	105,10	104,73	104,28	103,70	103,70
ИПЦ к концу 2012 года, %	108,70	117,18	124,56	131,31	138,25	145,30	152,17	158,69	164,56	170,65
Дети 1-6 лет, тыс. чел.	71,4	73,7	74,9	75,0	74,5	73,6	72,4	70,8	68,9	66,7
Дети 1-15 лет, тыс. чел.	168,4	172,5	176,6	179,9	182,3	183,8	184,5	184,9	185,1	185,1
Трудоспособное население, тыс. чел.	601,1	592,5	583,8	576,5	569,9	564,5	559,5	554,7	550,1	545,9
Пенсионеры, тыс. чел.	231,8	236,0	239,9	242,7	245,2	246,9	248,4	249,5	250,1	250,0
Население, тыс. чел.	1001,2	1001,0	1000,3	999,2	997,5	995,2	992,4	989,1	985,3	981,0
Темп роста реальной заработной платы, %	1,30	1,30	1,30	1,81	3,13	2,91	2,29	2,26	2,06	2,06
Зарботная плата в ценах конца 2012 года, руб.	30004	30393	30788	31344	32326	33268	34031	34798	35516	36248
Индекс роста промышленного производства, %	103,60	103,72	103,76	103,29	103,15	103,22	103,47	103,66	102,93	102,93
Обеспеченность населения жилым фондом, кв. м./чел.	22,03	22,30	22,58	22,86	23,14	23,43	23,72	24,02	24,32	24,62

Прогнозный рост цен на 2013-2015 гг. соответствует инфляции, заложенной в прогноз развития города до 2015 года. Дальнейшее сокращение цен согласуется с прогнозом Минэкономразвития РФ до 2030 года. Предполагается, что в долгосрочной перспективе динамика инфляции города будет соответствовать страновой тенденции.

Динамика численности и структуры населения в 2013-2022 гг. соответствует базовому сценарию развития демографической ситуации в городе Перми, согласно прогнозу ФБУН «ФНЦ МПТ УРЗН».

Плановый рост реальной заработной платы учитывает ряд аспектов. Долгосрочный прогноз Минэкономразвития предполагает темп роста реальной заработной платы 5-6% в год по России. Данная перспектива по г. Перми представляется чересчур оптимистичной и маловероятной. Кроме того, необходимо учитывать, что норма отчислений НДФЛ в местный бюджет является непостоянной. Текущая норма составляет 45%. При заметном росте заработной платы в городе и сопутствующем росте налоговых поступлений ставки могут быть пересмотрены в сторону понижения, либо на муниципальный уровень могут быть переданы дополнительные расходные полномочия. Исходя из этого, в базовый прогноз заложены заниженные темпы роста заработной платы, которые реалистичны, и не ведут к изменению сложившихся бюджетных отношений. Темп прироста реальной заработной платы в 2013-2015 гг. соответствует среднему темпу, заложенному в прогноз социально-экономического развития города Перми за этот же период. Темп прироста в 2016-2022 гг. планируется как 1/3 от прироста по прогнозу Минэкономразвития.

Темпы роста промышленного производства в городе, заложенные в план, соответствуют прогнозу Минэкономразвития РФ до 2030 года.

Плановая обеспеченность жителей г. Перми жилым фондом в расчёте на душу населения в 2022 году соответствует уровню, заложенному в Генеральный план города. При этом предполагается равномерный выход на целевой уровень за 2013-2022 гг.

3. ПЛАНОВЫЕ БЮДЖЕТНЫЕ ПАРАМЕТРЫ ПРОГНОЗА

Планирование доходов и расходов осуществляется в разрезе наиболее значимых и крупных статей в структуре бюджета. Каждая анализируемая статья прогнозируется отдельно. Принято предположение, что городская бюджетная политика в целом будет оставаться неизменной. Прогноз доходной и расходной части бюджета на 2013-2015 гг. является нескорректированным планом бюджета города за этот же период.

Планирование отдельных статей доходов бюджета:

1. **Налог на доходы физических лиц (НДФЛ).** Прогнозируется исходя из мультипликатора налоговых доходов к условному фонду оплаты труда. Условный ФОТ определяется на основе численности трудоспособного населения в городе, средней реальной заработной платы и индекса потребительских цен.
2. **Налоги на совокупный доход.** Оцениваются на основе мультипликатора налогов на совокупный доход к условному фонду оплаты труда.
3. **Налог на имущество физических лиц.** Прогнозируется рост налога в прямой пропорции с увеличением жилого фонда г. Перми.
4. **Налог на имущество организаций.** Поступление в местный бюджет налога на имущество организаций (в результате возможного перераспределения доходных полномочий с бюджетом Пермского края) не планируется.
5. **Транспортный налог.** Налог планируется из мультипликатора поступлений к условному фонду оплаты труда. Условный ФОТ отражает уровень благосостояния жителей и их возможность владеть автотранспортом.
6. **Земельный налог.** Прогнозируется изменение по налогу в прямой пропорции с изменением промышленной активности в городе. Предполагается, что развитие промышленного производства связано с освоением земельных участков в городе и, кроме того, может вести к некоторому повышению налоговых ставок.
7. **Доходы от использования имущества в государственной и муниципальной собственности.** Доходы остаются на неизменном уровне в номинальном выражении. Предполагается, что размер активов в собственности муниципалитета и степень участия органов муниципальной власти в экономике города будут оставаться на стабильном уровне.
8. **Доходы от продажи материальных и нематериальных активов.** С 2016 года доходы не планируются из-за приостановления процессов приватизации.
9. **Прочие налоговые и неналоговые доходы.** Прогнозируются как неизменная сумма в номинальном выражении, начиная с 2016 года.
10. **Безвозмездные поступления.** Оцениваются на основе расчётного значения мультипликатора поступлений на 1 жителя условной группы социального риска (дети до 15 лет и пенсионеры) в реальных ценах конца 2012 года и индекса потребительских цен.

Планирование отдельных статей расходов бюджета:

1. **Общегосударственные вопросы.** Расходы оцениваются как постоянная сумма в реальном выражении, скорректированная на уровень цен.
2. **Национальная безопасность и правоохранительная деятельность.** Расходы оцениваются как постоянная сумма в реальном выражении, скорректированная на уровень цен.
3. **Национальная экономика.** Расходы прогнозируются на основе значения мультипликатора расходов на 1 жителя в реальных ценах конца 2012 года и индекса потребительских цен.
4. **ЖКХ (без благоустройства).** Расходы прогнозируются как неизменная сумма в реальных ценах. Несмотря на сокращение участия муниципалитета в отрасли, перспективы снижения расходов муниципалитета сложно оценить. В связи с этим,

начиная с 2016 года, расходы планируются на основе значения прошлого периода, скорректированного на уровень текущих потребительских цен.

5. **Благоустройство.** Расходы прогнозируются как неизменная сумма в реальных ценах. Начиная с 2016 года, расходы планируются на основе значения прошлого периода, скорректированного на уровень текущих потребительских цен.
6. **Охрана окружающей среды.** Расходы оцениваются как неизменная в реальном выражении величина, скорректированная на уровень цен.
7. **Дошкольное образование.** Расходы прогнозируются на основе мультипликатора расходов на 1 ребенка в возрасте 1-6 лет в реальных ценах конца 2012 года и индекса потребительских цен.
8. **Общее образование.** Расходы прогнозируются на основе мультипликатора расходов на 1 ребенка в возрасте 6-15 лет в реальных ценах конца 2012 года и индекса потребительских цен.
9. **Иные расходы на образование.** Прогнозируются на основе мультипликатора расходов на 1 ребенка в возрасте до 15 лет в реальных ценах конца 2012 года и индекса потребительских цен.
10. **Культура, кинематография и СМИ.** Расходы прогнозируются на основе мультипликатора расходов на 1 жителя города в реальных ценах конца 2012 года и индекса потребительских цен.
11. **Здравоохранение.** Расходы прогнозируются на основе мультипликатора расходов на 1 жителя города в реальных ценах конца 2012 года и индекса потребительских цен.
12. **Социальная политика.** Расходы прогнозируются на основе мультипликатора расходов на 1 жителя условной группы социального риска (дети до 15 лет и пенсионеры) в реальных ценах конца 2012 года и индекса потребительских цен.
13. **Физическая культура и спорт.** Расходы прогнозируются как неизменная в ценах 2012 года сумма, растущая в соответствии с индексом потребительских цен.
14. **Межбюджетные трансферты.** Начиная с 2016 года, не планируются.
15. **Условно утверждённые расходы.** Начиная с 2016 года, не планируются.
16. **Внутренние инвестиционные расходы.** Оцениваются через среднюю долю инвестиционных расходов в общей расходной части бюджета.

Более подробно порядок планирования статей доходной и расходной части бюджета представлен в таблице Н.1 (Приложение Н).

4. ПРОГНОЗ СВОБОДНЫХ СРЕДСТВ БЮДЖЕТА ГОРОДА ПЕРМИ ДЛЯ ЦЕЛЕЙ ИНВЕСТИЦИОННОГО РАЗВИТИЯ

Свободные средства, выделяемые на цели инвестиционного развития города, включают в себя три компонента:

1. **Плановый профицит бюджета:** рассчитывается на основе прогнозных значений доходных и расходных статей бюджета Перми. При плановом дефиците бюджета предполагается, что его финансирование будет осуществляться, прежде всего, за счёт инвестиционного бюджета.
2. **Условно утверждённые расходы:** выделяются в плановом бюджете города как резерв возможных расходов, и могут быть использованы, в том числе, на инвестиционные цели.
3. **Внутренние инвестиционные расходы:** являются частью прогнозируемых расходов бюджета.

Текущая статистика не позволяет точно и в сопоставимых величинах определить уровень текущих и капитальных расходов в разрезе отдельных статей бюджета. Поэтому внутренние инвестиционные расходы выделяются одной суммой в общих бюджетных

расходах. Анализ исполнения бюджетов за 2005-2012 гг. и плановых бюджетов на 2013-2015 гг. позволил определить, что в среднем внутренние инвестиционные расходы составляют 5,84% расходной части. Детальное описание плановых инвестиционных расходов бюджета на 2013-2015 гг. представлено в таблице J.1 (Приложение J).

Основные прогнозные параметры бюджета г. Перми, включая доступный инвестиционный бюджет, представлены в таблице A.1 (Приложение A).

5. СЦЕНАРНЫЙ АНАЛИЗ ИНВЕСТИЦИОННОГО БЮДЖЕТА

Оценка инвестиционного бюджета г. Перми осуществлена по 4 сценариям:

- **Сценарий 1.** Базовый сценарий. Предполагает сохранение текущей динамики развития демографической ситуации в городе, сохранение сложившейся системы бюджетных взаимоотношений между бюджетами разных уровней.
- **Сценарий 2.** Сценарий предусматривает увеличение расходных полномочий городского бюджета по социальным направлениям в долгосрочной перспективе в соответствии с указом Президента РФ № 597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики» от 07.07.2012. Предполагается, что финансирование новых расходных полномочий будет выполняться только за счёт бюджетных средств города без привлечения внешних источников.
- **Сценарий 3.** Рост миграционных потоков. Предполагает увеличение потока внутренних и внешних мигрантов в г. Перми в соответствии с долгосрочным прогнозом ФБУН «ФНЦ МПТ УРЗН» (сценарий «базовый» с миграцией). При этом текущие доходные и расходные полномочия бюджета города сохраняются.
- **Сценарий 4.** Рост миграционных потоков и увеличение расходных полномочий по социальным направлениям. Сценарий предусматривает как увеличение расходных полномочий городского бюджета по социальным направлениям, так и усиление миграционного потока в г. Перми в долгосрочной перспективе.

Сценарии 2 и 4 предусматривают повышение относительного уровня средней заработной платы для работников бюджетных организаций социальной сферы (образование, культура, здравоохранение, физическая культура и спорт). Основные показатели для планирования расходов представлены в таблице 2.

Таблица 2 – Параметры планирования роста заработной платы работников бюджетной сферы

Статья бюджетных расходов	Средняя зарплата бюджетников в 2011 году (оценка), руб.	Доля зарплаты бюджетников от средней по городу в 2011 г. (оценка)	Целевая доля заработной платы бюджетников от средней по г. Перми	Оценка текущей доли ФОТ в расходах бюджета с поправкой на страховые взносы
Образование				37,18%
Дошкольное образование	8 520,00	33,41%	45,00%	53,56%
Общее образование	11 046,10	43,31%	60,00%	27,41%
Иные расходы на образование	15 012,98	58,87%	60,00%	58,93%
Культура	9 553,00	37,46%	45,00%	36,90%
Здравоохранение	9 655,00	37,86%	60,00%	36,90%
Физическая культура и спорт	11 142,70	43,69%	60,00%	21,11%

Планируются только те статьи социальных расходов и категории бюджетных работников, по которым есть доступная информация. Текущий абсолютный и относительный уровень заработной платы бюджетников и доля ФОТ в расходах бюджета города рассчитаны на основе пояснительной записки к отчету об исполнении бюджета за 2011 год. Расчётная доля фонда оплаты труда в расходах по статьям «здравоохранение» и «культура» соответствует средней доле расходов на ФОТ по сферам образования,

физической культуре и спорту. Текущая доля в расходах бюджета скорректирована на изменение в размере страховых взносов (с 34% до 30%).

Целевая доля заработной платы отражает плановое отношение зарплаты бюджетников к среднему уровню в городе. Целевые доли по ряду причин меньше плановых 100%, указанных в Указе № 597 для отдельных категорий бюджетников:

- Значительное увеличение расходов на оплату труда не может произойти без перераспределения доходных и расходных полномочий между бюджетами Перми и Пермского края. Целевой уровень понимается как максимально возможный с учётом сохранения текущего состояния бюджетной системы. Допускается, что относительная заработная плата бюджетников может достичь большего значения, чем запланированный целевой уровень, но это будет сопряжено с изменением сложившихся бюджетных взаимоотношений¹.
- Целевой уровень отражает средний уровень оплаты труда, включая категории работников низкой квалификации.
- Предполагается, что пересмотр оплаты труда в муниципальных учреждениях будет отставать от реальных изменений средней заработной платы в городе, что связано с более динамичным характером развития бизнес среды.

Плановый рост расходов социальной направленности учитывает текущую долю ФОТ в расходах бюджета, ожидаемое повышение относительного уровня оплаты труда бюджетников и плановые темпы роста реального уровня зарплаты в городе. Согласно Указу №597 повышение оплаты труда должно произойти до 2018 года, в связи с чем предполагается, что относительный уровень зарплаты бюджетников будет повышаться в 2016-2018 гг., после чего зафиксируется на целевом уровне.

Сценарии 3 и 4 предполагают рост притока внутренних и внешних мигрантов в г. Пермь в соответствии с долгосрочным демографическим прогнозом ФБУН «ФНЦ МПТ УРЗН» («базовый» сценарий с миграцией). Плановая структура населения города в соответствии с этим прогнозом представлена в таблице 3.

Таблица 3 – Прогноз демографической ситуации в г. Перми при росте миграционных потоков (Сценарии 2 и 4)

Показатель	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Дети 1-6 лет, тыс. чел.	71,3	73,6	75,0	75,4	74,7	74,2	73,4	71,9	70,0	67,9
Дети 1-15 лет, тыс. чел.	169,0	173,3	177,7	181,3	183,9	185,6	186,5	187,1	187,4	187,4
Трудоспособное население, тыс. чел.	615,9	610,3	604,5	600,1	596,4	594,0	592,0	590,1	588,5	587,2
Пенсионеры, тыс. чел.	231,2	235,5	239,4	242,3	244,9	246,7	248,3	249,6	250,3	250,5
Население, тыс. чел.	1016,1	1019,1	1021,7	1023,7	1025,3	1026,3	1026,8	1026,8	1026,2	1025,0

Согласно этому прогнозу, население города до 2022 года будет расти, причём в основном за счёт людей трудоспособного возраста. При составлении данного прогноза не учитывалась связь темпов миграции и экономической ситуации в городе. Предполагается, что основным фактором миграции является миграционная политика государства. Таким образом, можно полагать потенциальный демографический шок экзогенным.

Прогноз инвестиционного бюджета города Перми в рамках четырёх сценариев развития представлен в таблицах А.1, В.1, С.1 и D.1 (Приложения А, В, С и D).

¹ Анализ чувствительности показал, что увеличение заработной платы для всех категорий бюджетных работников до 100% от среднего уровня по городу ведёт к резкому росту дефицита бюджета города. Так, в 2022 году текущий дефицит составит 11,3 млрд. руб., а накопленный дефицит 38,8 млрд. руб. Сценарий полного финансирования роста ФОТ за счёт бюджета г. Перми не рассматривается из-за невыполнимости.

6. СРАВНЕНИЕ РАЗЛИЧНЫХ СЦЕНАРИЕВ РАЗВИТИЯ ГОРОДА ПЕРМИ

Сопоставление двух сценариев развития бюджета города по основным параметрам представлено в таблице Е.1 (Приложение Е).

Объём доступных инвестиционных средств за 2013-2022 гг. по базовому сценарию составляет 28,14 млрд. руб. в номинальных ценах или 19,49 млрд. руб. в реальных ценах конца 2012 года. Средняя доля инвестиционной части в бюджете составит в среднем 10,22%. При этом инвестиционный бюджет за 2013-2016 гг. составит 7,93 млрд. руб. в номинальных ценах или 6,52 млрд. руб. в реальных ценах. Большая часть доступного инвестиционного бюджета выпадает на период 2017-2022 гг. (20,21 млрд. руб. в номинальных ценах или 12,97 млрд. руб. в реальных ценах).

Объём доступных инвестиционных средств за 2013-2022 гг. по Сценарию 2 составляет 8,85 млрд. руб. в номинальных ценах или 7,11 млрд. руб. в реальных ценах. Средняя доля инвестиционной части составит в среднем 3,21%. Инвестиционный бюджет за 2013-2016 гг. составит 7,21 млрд. руб. в номинальных ценах или 5,97 млрд. руб. в реальных ценах, инвестиционный бюджет за период 2017-2022 гг. составит 1,64 млрд. руб. в номинальных ценах или 1,13 млрд. руб. в реальных ценах. Таким образом, в отличие от базового сценария, основная часть доступных средств выпадает на период 2013-2016 гг.

По сценарию 3 доступный инвестиционный бюджет за 2013-2022 гг. составит 31,28 млрд. руб. в номинальных ценах или 21,50 млрд. руб. в реальных ценах. Средняя доля инвестиционной части составит в среднем 11,15%. Инвестиционный бюджет за 2013-2016 гг. составит 8,13 млрд. руб. в номинальных ценах или 6,67 млрд. руб. в реальных ценах, за период 2017-2022 гг. он составит 23,15 млрд. руб. в номинальных или 14,83 млрд. руб. в реальных ценах. В рамках этого сценария, начиная с 2016 года, ожидается растущее положительное сальдо городского бюджета. Дополнительная миграция в целом оказывает положительное влияние на размер доступного инвестиционного бюджета.

Согласно сценарию 4, совокупный доступный инвестиционный бюджет в 2013-2022 гг. составит 11,76 млрд. руб. в номинальных ценах или 8,98 млрд. руб. в реальных ценах. Средняя доля инвестиционной части составит в среднем 4,19%. Инвестиционный бюджет за 2013-2016 гг. составит 7,40 млрд. руб. в номинальных ценах или 6,12 млрд. руб. в реальных ценах, инвестиционный бюджет за период 2017-2022 гг. составит 4,36 млрд. руб. в номинальных ценах или 2,86 млрд. руб. в реальных ценах. Хотя приток мигрантов даёт положительный эффект, он не может компенсировать резкое снижение доступного инвестиционного бюджета из-за увеличения расходных полномочий, связанных с повышением оплаты труда работников бюджетной сферы.

Можно заметить, что реализация демографического прогноза с повышенным притоком миграции оказывает в целом умеренное влияние на размер инвестиционного бюджета – она увеличивает его примерно на 3 млрд. руб. в номинальном выражении или 2 млрд. руб. в реальном. Однако влияние миграции гораздо слабее, чем последствия политики повышения социальных расходов. Оба демографических прогноза примерно равновероятны, и можно ожидать реализацию некоего промежуточного варианта.

Сценарии 2 и 4 предполагают дефицит бюджета, который стремительно растёт, начиная с 2017 года. Таким образом, увеличение заработной платы для ряда категорий работников бюджетной сферы исключительно за счёт бюджета г. Перми представляется невозможным. Вероятнее всего, это повышение будет осуществляться параллельно с перераспределением полномочий между бюджетами.

Базовый сценарий даёт оптимистичное видение будущего бюджета города, в котором темп роста доходов опережает темп роста расходов, и наблюдается большой профицит, который может быть использован на цели инвестиционного развития. Эти свободные средства будут ещё больше при реализации демографического прогноза «с

миграцией». Однако высокий уровень профицита в свою очередь приведёт к передаче дополнительных расходов на уровень города либо к сокращению доходной части (наиболее вероятно, что изменения коснутся налога на доходы физических лиц и размера межбюджетных трансфертов). Сценарии №2 и 4 дают более пессимистичный сценарий, согласно которому на уровень города передаются дополнительные обязательства по финансированию повышения оплаты труда. Однако, согласно выполненному прогнозу, городской бюджет не сможет в полной мере обеспечить увеличение ФОТ. Вероятнее всего, увеличение оплаты труда работников бюджетной сферы будет происходить на более удобных для городского бюджета условиях.

Вероятнее всего, будет осуществлён некий промежуточный сценарий развития со смещением в сторону наименее благоприятного Сценария №2. Таким образом, доступный инвестиционный бюджет города Перми на 2013-2022 гг. находится в пределах **15-23 млрд. руб.** в номинальном выражении или **10-16 млрд. руб.** в ценах конца 2012 года.

7. СРАВНЕНИЕ С ПРОГНОЗОМ 2011 ГОДА

Основные показатели инвестиционного бюджета согласно прогнозу НИУ ВШЭ-Пермь 2011 года представлены в таблице F.1 (Приложение F). Таблица G.1 (Приложение G) содержит краткое сравнение результатов прогнозов 2011 и 2013 годов.

Общая сумма инвестиционного бюджета в реальных ценах по новому прогнозу (19,491 млрд. руб.) выше, чем по прогнозу 2011 года (12,981 млрд. руб.). При этом доля внутренних инвестиций согласно новому прогнозу (5,84%) ниже, чем в старом прогнозе (7,13%). Основная сумма доступных инвестиционных средств согласно новому плану выпадает на период 2017-2022 гг., тогда как согласно старому прогнозу большая часть доступных инвестиций приходится на период 2013-2016 гг. Заметное увеличение бюджета связано с тем, что новый прогноз предполагает постепенное увеличение профицита бюджета. Прогноз 2011 года предполагал темпы роста расходов бюджета, опережающие темп роста доходов, и, как следствие, нарастающий дефицит с 2017 года.

Ключевые расхождения между прогнозами 2011 и 2013 года в разрезе изменения статей доходов и расходов бюджета (сумма за 2013-2022 гг. в ценах конца 2012 года):

- Налоги на доходы физических лиц, +11,674 млрд. руб.
- Налог на имущество организаций, -27,880 млрд. руб.
- Доходы от использования имущества, +4,946 млрд. руб.
- Безвозмездные поступления, +33,642 млрд. руб.
- Национальная экономика, +14,178 млрд. руб.
- Жилищно-коммунальное хозяйство, -16,674 млрд. руб.
- Образование, +10,247 млрд. руб.
- здравоохранение, физическая культура и спорт, -5,138 млрд. руб.
- Социальная политика, +8,775 млрд. руб.

Расхождения в оценке инвестиционного бюджета между прогнозами 2013 и 2011 года связаны с различиями по трём аспектам:

1. Принятые макроэкономические параметры планирования
 - Уточнение долгосрочного демографического прогноза города
 - Увеличение плановых темпов роста реальной заработной платы
 - Изменение темпов инфляции
2. Значение нормативов по статьям доходов и расходов
3. Формулы расчёта отдельных статей доходов и расходов бюджета.

ПРИЛОЖЕНИЕ А
Прогноз бюджета г. Перми. Сценарий 1

Таблица А.1 – Прогноз бюджета г. Перми на период 2013-2022 гг. Сценарий 1

Показатель	Ед. изм.		2013*	2014*	2015*	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2013-2016	2017-2022	Всего
Доходы в номинальных ценах	млрд. руб.	(1)	21,484	22,092	22,502	25,394	26,950	28,530	30,028	31,487	32,795	34,151	91,47	183,94	275,41
Расходы в номинальных ценах	млрд. руб.	(2)	21,484	22,092	22,502	24,381	25,816	27,200	28,499	29,705	30,783	31,876	90,46	173,88	264,34
в том числе «внутренние» инвестиции**	млрд. руб.	(3)	1,371	1,346	1,100	1,423	1,507	1,587	1,663	1,734	1,797	1,860	5,24	10,15	15,39
в том числе условно утверждённые расходы	млрд. руб.	(4)	0,000	0,552	1,125	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	1,68	0,00	1,68
Бюджетный профицит/дефицит в номинальных ценах	млрд. руб.	(5)	0,000	0,000	0,000	1,013	1,134	1,330	1,529	1,782	2,012	2,275	1,01	10,06	11,07
Доступный инвестиционный бюджет в номинальных ценах***	млрд. руб.	(6)	1,371	1,898	2,225	2,436	2,640	2,918	3,192	3,515	3,809	4,135	7,93	20,21	28,14
Индекс роста потребительских цен к уровню конца 2012 года	%	(7)	108,70	117,18	124,56	131,31	138,25	145,30	152,17	158,69	164,56	170,65			
Доступный инвестиционный бюджет в реальных ценах (на конец 2012 года)	млрд. руб.	(8)	1,261	1,620	1,787	1,855	1,910	2,008	2,098	2,215	2,314	2,423	6,52	12,97	19,49
Доступный инвестиционный бюджет, доля в доходах	%	(9)	6,38	8,59	9,89	9,59	9,80	10,23	10,63	11,16	11,61	12,11	8,67	10,99	10,22

* 2013-2015 – использовался утвержденный Пермской городской думой бюджет города Перми.

** Инвестиции, включённые в расходные статьи бюджета (5,84% от величины расходов бюджета, данная доля была получена на основании анализа имеющейся информации о фактических и плановых расходах городского бюджета за 2005-2015 годы).

*** Доступный инвестиционный бюджет включает в себя сумму «внутренних» инвестиций, условно утверждённых расходов и величину превышения прогнозных доходов над расходами, формула расчета (6) = (3) + (4) + (5).

ПРИЛОЖЕНИЕ В
Прогноз бюджета г. Перми. Сценарий 2

Таблица В.1 – Прогноз бюджета г. Перми на 2013-2022 гг. Сценарий 2

Показатель	Ед. изм.		2013*	2014*	2015*	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2013-2016	2017-2022	Всего
Доходы в номинальных ценах	млрд. руб.	(1)	21,484	22,092	22,502	25,394	26,950	28,530	30,028	31,487	32,795	34,151	91,47	183,94	275,41
Расходы в номинальных ценах	млрд. руб.	(2)	21,484	22,092	22,502	25,147	27,568	30,076	31,734	33,305	34,731	36,188	91,22	193,60	284,83
в том числе «внутренние» инвестиции**	млрд. руб.	(3)	1,371	1,346	1,100	1,468	1,609	1,755	1,852	1,944	2,027	2,112	5,29	11,30	16,58
в том числе условно утверждённые расходы	млрд. руб.	(4)	0,000	0,552	1,125	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	1,68	0,00	1,68
Бюджетный профицит/дефицит в номинальных ценах	млрд. руб.	(5)	0,000	0,000	0,000	0,247	-0,618	-1,546	-1,707	-1,818	-1,935	-2,037	0,25	-9,66	-9,41
Доступный инвестиционный бюджет в номинальных ценах***	млрд. руб.	(6)	1,371	1,898	2,225	1,715	0,990	0,209	0,145	0,125	0,092	0,075	7,21	1,64	8,85
Индекс роста потребительских цен к уровню конца 2012 года	%	(7)	108,70	117,18	124,56	131,31	138,25	145,30	152,17	158,69	164,56	170,65			
Доступный инвестиционный бюджет в реальных ценах (на конец 2012 года)	млрд. руб.	(8)	1,261	1,620	1,787	1,306	0,716	0,144	0,096	0,079	0,056	0,044	5,97	1,13	7,11
Доступный инвестиционный бюджет, доля в доходах	%	(9)	6,38	8,59	9,89	6,75	3,68	0,73	0,48	0,40	0,28	0,22	7,88	0,89	3,21

* 2013-2015 – использовался утвержденный Пермской городской думой бюджет города Перми.

** Инвестиции, включённые в расходные статьи бюджета (5,84% от величины расходов бюджета, данная доля была получена на основании анализа имеющейся информации о фактических и плановых расходах городского бюджета за 2005-2015 годы).

*** Доступный инвестиционный бюджет включает в себя сумму «внутренних» инвестиций, условно утверждённых расходов и величину превышения прогнозных доходов над расходами, формула расчета (6) = (3) + (4) + (5).

ПРИЛОЖЕНИЕ С
Прогноз бюджета г. Перми. Сценарий 3

Таблица С.1 – Прогноз бюджета г. Перми на период 2013-2022 гг. Сценарий 3

Показатель	Ед. изм.		2013*	2014*	2015*	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2013-2016	2017-2022	Всего
Доходы в номинальных ценах	млрд. руб.	(1)	21,484	22,092	22,502	25,730	27,394	29,096	30,724	32,324	33,781	35,297	91,81	188,62	280,42
Расходы в номинальных ценах	млрд. руб.	(2)	21,484	22,092	22,502	24,531	26,014	27,439	28,782	30,036	31,156	32,295	90,61	175,72	266,33
в том числе «внутренние» инвестиции**	млрд. руб.	(3)	1,371	1,346	1,100	1,432	1,518	1,601	1,680	1,753	1,818	1,885	5,25	10,26	15,50
в том числе условно утверждённые расходы	млрд. руб.	(4)	0,000	0,552	1,125	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	1,68	0,00	1,68
Бюджетный профицит/дефицит в номинальных ценах	млрд. руб.	(5)	0,000	0,000	0,000	1,199	1,381	1,657	1,942	2,289	2,625	3,002	1,20	12,89	14,09
Доступный инвестиционный бюджет в номинальных ценах***	млрд. руб.	(6)	1,371	1,898	2,225	2,631	2,899	3,258	3,622	4,041	4,443	4,887	8,13	23,15	31,28
Индекс роста потребительских цен к уровню конца 2012 года	%	(7)	108,70	117,18	124,56	131,31	138,25	145,30	152,17	158,69	164,56	170,65			
Доступный инвестиционный бюджет в реальных ценах (на конец 2012 года)	млрд. руб.	(8)	1,261	1,620	1,787	2,004	2,097	2,242	2,380	2,547	2,700	2,864	6,67	14,83	21,50
Доступный инвестиционный бюджет, доля в доходах	%	(9)	6,38	8,59	9,89	10,23	10,58	11,20	11,79	12,50	13,15	13,85	8,85	12,27	11,15

* 2013-2015 – использовался утвержденный Пермской городской думой бюджет города Перми.

** Инвестиции, включённые в расходные статьи бюджета (5,84% от величины расходов бюджета, данная доля была получена на основании анализа имеющейся информации о фактических и плановых расходах городского бюджета за 2005-2015 годы).

*** Доступный инвестиционный бюджет включает в себя сумму «внутренних» инвестиций, условно утверждённых расходов и величину превышения прогнозных доходов над расходами, формула расчета (6) = (3) + (4) + (5).

ПРИЛОЖЕНИЕ D
Прогноз бюджета г. Перми. Сценарий 4

Таблица D.1 – Прогноз бюджета г. Перми на период 2013-2022 гг. Сценарий 4

Показатель	Ед. изм.		2013*	2014*	2015*	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2013-2016	2017-2022	Всего
Доходы в номинальных ценах	млрд. руб.	(1)	21,484	22,092	22,502	25,730	27,394	29,096	30,724	32,324	33,781	35,297	91,81	188,62	280,42
Расходы в номинальных ценах	млрд. руб.	(2)	21,484	22,092	22,502	25,301	27,779	30,342	32,053	33,680	35,156	36,668	91,38	195,68	287,06
в том числе «внутренние» инвестиции**	млрд. руб.	(3)	1,371	1,346	1,100	1,477	1,621	1,771	1,871	1,966	2,052	2,140	5,29	11,42	16,71
в том числе условно утверждённые расходы	млрд. руб.	(4)	0,000	0,552	1,125	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	1,68	0,00	1,68
Бюджетный профицит/дефицит в номинальных ценах	млрд. руб.	(5)	0,000	0,000	0,000	0,430	-0,385	-1,246	-1,329	-1,356	-1,375	-1,371	0,43	-7,06	-6,63
Доступный инвестиционный бюджет в номинальных ценах***	млрд. руб.	(6)	1,371	1,898	2,225	1,906	1,237	0,525	0,542	0,610	0,677	0,769	7,40	4,36	11,76
Индекс роста потребительских цен к уровню конца 2012 года	%	(7)	108,70	117,18	124,56	131,31	138,25	145,30	152,17	158,69	164,56	170,65			
Доступный инвестиционный бюджет в реальных ценах (на конец 2012 года)	млрд. руб.	(8)	1,261	1,620	1,787	1,452	0,894	0,361	0,356	0,384	0,411	0,451	6,12	2,86	8,98
Доступный инвестиционный бюджет, доля в доходах	%	(9)	6,38	8,59	9,89	7,41	4,51	1,80	1,76	1,89	2,00	2,18	8,06	2,31	4,19

* 2013-2015 – использовался утвержденный Пермской городской думой бюджет города Перми.

** Инвестиции, включённые в расходные статьи бюджета (5,84% от величины расходов бюджета, данная доля была получена на основании анализа имеющейся информации о фактических и плановых расходах городского бюджета за 2005-2015 годы).

*** Доступный инвестиционный бюджет включает в себя сумму «внутренних» инвестиций, условно утверждённых расходов и величину превышения прогнозных доходов над расходами, формула расчета (6) = (3) + (4) + (5).

ПРИЛОЖЕНИЕ Е
Прогноз бюджета г. Перми. Сравнение сценариев развития

Таблица Е.1 – сравнение инвестиционных бюджетов в рамках различных сценариев развития г. Перми, млрд. руб.

Показатель	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Сумма		
											2013-2016 гг.	2017-2022 гг.	Всего
<i>Сценарий 1. Базовый сценарий</i>													
Доходы	21,484	22,092	22,502	25,394	26,950	28,530	30,028	31,487	32,795	34,151	91,472	183,941	275,413
Расходы	21,484	22,092	22,502	24,381	25,816	27,200	28,499	29,705	30,783	31,876	90,460	173,880	264,340
Доступный инвестиционный бюджет в номинальных ценах	1,371	1,898	2,225	2,436	2,640	2,918	3,192	3,515	3,809	4,135	7,930	20,209	28,139
Доступный инвестиционный бюджет в ценах конца 2012 года	1,261	1,620	1,787	1,855	1,910	2,008	2,098	2,215	2,314	2,423	6,523	12,968	19,491
<i>Сценарий 2. Увеличение расходных полномочий по социальным направлениям</i>													
Доходы	21,484	22,092	22,502	25,394	26,950	28,530	30,028	31,487	32,795	34,151	91,472	183,941	275,413
Расходы	21,484	22,092	22,502	25,147	27,568	30,076	31,734	33,305	34,731	36,188	91,225	193,603	284,828
Доступный инвестиционный бюджет в номинальных ценах	1,371	1,898	2,225	1,715	0,990	0,209	0,145	0,125	0,092	0,075	7,210	1,637	8,847
Доступный инвестиционный бюджет в ценах конца 2012 года	1,261	1,620	1,787	1,306	0,716	0,144	0,096	0,079	0,056	0,044	5,974	1,134	7,108
<i>Сценарий 3. Рост миграционных потоков</i>													
Доходы	21,484	22,092	22,502	25,730	27,394	29,096	30,724	32,324	33,781	35,297	91,809	188,616	280,425
Расходы	21,484	22,092	22,502	24,531	26,014	27,439	28,782	30,036	31,156	32,295	90,609	175,722	266,331
Доступный инвестиционный бюджет в номинальных ценах	1,371	1,898	2,225	2,631	2,899	3,258	3,622	4,041	4,443	4,887	8,126	23,150	31,276
Доступный инвестиционный бюджет в ценах конца 2012 года	1,261	1,620	1,787	2,004	2,097	2,242	2,380	2,547	2,700	2,864	6,672	14,829	21,501
<i>Сценарий 4. Рост миграционных потоков и увеличение расходных полномочий по социальным направлениям</i>													
Доходы	21,484	22,092	22,502	25,730	27,394	29,096	30,724	32,324	33,781	35,297	91,809	188,616	280,425
Расходы	21,484	22,092	22,502	25,301	27,779	30,342	32,053	33,680	35,156	36,668	91,379	195,677	287,056
Доступный инвестиционный бюджет в номинальных ценах	1,371	1,898	2,225	1,906	1,237	0,525	0,542	0,610	0,677	0,769	7,401	4,359	11,760
Доступный инвестиционный бюджет в ценах конца 2012 года	1,261	1,620	1,787	1,452	0,894	0,361	0,356	0,384	0,411	0,451	6,120	2,858	8,977

ПРИЛОЖЕНИЕ F
Прогноз бюджета г. Перми 2011 года

Таблица F.1 – Прогноз бюджета г. Перми на период 2011-2022 гг. Прогноз НИУ ВШЭ-Пермь 2011 года

Показатель	Ед. изм.		2011*	2012*	2013*	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Доходы в номинальных ценах	млрд. руб.	(1)	21,200	20,627	20,631	21,128	21,787	22,435	23,220	24,222	25,211	26,171	27,169	28,217
Расходы в номинальных ценах	млрд. руб.	(2)	21,200	20,627	20,631	19,505	20,913	22,316	23,651	24,915	26,054	27,086	28,186	29,302
в том числе «внутренние» инвестиции**	млрд. руб.	(3)	2,902	0,836	0,880	1,392	1,492	1,592	1,687	1,778	1,859	1,933	2,011	2,091
в том числе условно утверждённые расходы	млрд. руб.	(4)	0,000	0,779	2,025	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Бюджетный профицит/дефицит в номинальных ценах	млрд. руб.	(5)	0,000	0,000	0,000	1,623	0,874	0,119	-0,431	-0,693	-0,843	-0,915	-1,017	-1,085
Доступный инвестиционный бюджет в номинальных ценах***	млрд. руб.	(6)	2,902	1,614	2,904	3,015	2,366	1,711	1,257	1,085	1,015	1,017	0,994	1,005
Индекс роста потребительских цен к уровню конца 2012 года	%	(7)	107,70	115,67	122,96	131,11	139,15	147,27	155,26	163,23	170,79	177,85	185,20	192,85
Доступный инвестиционный бюджет в реальных ценах (на конец 2012 года)	млрд. руб.	(8)	2,695	1,396	2,362	2,300	1,700	1,162	0,809	0,665	0,595	0,572	0,537	0,521
Доступный инвестиционный бюджет, доля в доходах	%	(9)	13,69	7,83	14,08	14,27	10,86	7,63	5,41	4,48	4,03	3,89	3,66	3,56

* 2011-2013 – использовался утвержденный Пермской городской думой бюджет города Перми.

** Инвестиции, включённые в расходные статьи бюджета (7,13% от величины расходов бюджета, данная доля была получена на основании анализа имеющейся информации о фактических и плановых расходах городского бюджета за 2006-2013 годы).

*** Доступный инвестиционный бюджет включает в себя сумму «внутренних» инвестиций, условно утверждённых расходов и величину превышения прогнозных доходов над расходами, формула расчета (6) = (3) + (4) + (5).

ПРИЛОЖЕНИЕ G
Сравнение прогнозов 2013 и 2011 года

Таблица G.1 – Сравнение текущего прогноза инвестиционного бюджета с прогнозом НИУ ВШЭ – Пермь 2011, млрд. руб.

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Сумма		
											2013-2016 гг.	2017-2022 гг.	Всего
<i><u>Прогноз 2013 года</u></i>													
Доходы	21,484	22,092	22,502	25,379	26,811	28,261	29,620	30,927	32,064	33,228	91,457	180,912	272,369
Расходы	21,484	22,092	22,502	24,288	25,553	26,745	27,819	28,781	29,639	30,489	90,366	169,026	259,392
Доступный инвестиционный бюджет в номинальных ценах	1,371	1,898	2,225	2,436	2,640	2,918	3,192	3,515	3,809	4,135	7,930	20,209	28,139
Инвестиционный бюджет в реальных ценах (конец 2012 г.)	1,261	1,620	1,787	1,855	1,910	2,008	2,098	2,215	2,314	2,423	6,523	12,968	19,491
<i><u>Прогноз 2011 года</u></i>													
Доходы	20,631	21,128	21,787	22,435	23,220	24,222	25,211	26,171	27,169	28,217	85,981	154,209	240,190
Расходы	20,631	19,505	20,913	22,316	23,651	24,915	26,054	27,086	28,186	29,302	83,365	159,194	242,558
Доступный инвестиционный бюджет в номинальных ценах	2,904	3,015	2,366	1,711	1,257	1,085	1,015	1,017	0,994	1,005	9,997	6,373	16,370
Инвестиционный бюджет в реальных ценах (конец 2012 г.)*	2,732	2,660	1,967	1,344	0,936	0,769	0,688	0,662	0,621	0,603	8,703	4,278	12,981

* Перевод номинальных цен в реальные цены осуществлен на основе плановых значений индексов-дефляторов, также взятых из прогноза НИУ ВШЭ – Пермь 2011 года. Это выполнено для обеспечения сопоставимости результатов двух прогнозов инвестиционного бюджета, опирающихся на разные макроэкономические условия, в т.ч. ценовые дефляторы

ПРИЛОЖЕНИЕ Н
Методика прогнозирования статей бюджета

Таблица Н.1 – Методика прогнозирования отдельных статей доходов и расходов планового бюджета г. Перми

№	Статьи доходов и расходов бюджета	Методика расчёта прогнозных значений доходов и расходов бюджета (с 2016 года)	Пояснения к методике расчёта
(1)	Налог на доходы физических лиц	$(1) = M_{НДФЛ} \times ТН \times РЗП \times 12 \times \frac{ИПЦ_{2012}}{100\%} \times СНО_{НДФЛ}$	<p>$M_{НДФЛ}$ – мультипликатор доходов бюджета по налогу на доходы физических лиц: средний уровень поступлений на 1 рубль условного фонда оплаты труда в Перми</p> <p>$ТН$ – трудоспособное население города (численность жителей города Перми в трудоспособном возрасте)</p> <p>$РЗП$ – реальная заработная плата по крупным и средним предприятиям города в ценах конца 2012 года</p> <p>$ИПЦ_{2012}$ – индекс роста потребительских цен к уровню конца 2012 года</p> <p>$СНО_{НДФЛ}$ – плановая норма отчислений по НДФЛ, поступающих в местный бюджет (45%)</p>
(2)	Налоги на совокупный доход	$(2) = M_{НСД} \times ТН \times РЗП \times 12 \times \frac{ИПЦ_{2012}}{100\%}$	<p>$M_{НСД}$ – мультипликатор доходов бюджета по налогу на совокупный доход: средний уровень поступлений на 1 рубль условного фонда оплаты труда в Перми</p> <p>$ТН$ – трудоспособное население города (численность жителей города Перми в трудоспособном возрасте)</p> <p>$РЗП$ – реальная заработная плата по крупным и средним предприятиям города в ценах конца 2012 года</p> <p>$ИПЦ_{2012}$ – индекс роста потребительских цен к уровню конца 2012 года</p>
(3)	Налог на имущество физических лиц	$(3) = (3)_{Т-1} \times \frac{ЖФ_{Т}}{ЖФ_{Т-1}}$	<p>$(3)_{Т-1}$ – налоговые поступления по налогу на имущество физических лиц за предыдущий период</p> <p>$ЖФ_{Т}$ и $ЖФ_{Т-1}$ – общий размер жилищного фонда города Перми за текущий и предыдущий период</p>

№	Статьи доходов и расходов бюджета	Методика расчёта прогнозных значений доходов и расходов бюджета (с 2016 года)	Пояснения к методике расчёта
(4)	Налог на имущество организаций	$(4) = 0$	Поступление в местный бюджет налога на имущество организаций (за счет перераспределения доходных полномочий с бюджетом края) не планируется
(5)	Транспортный налог	$(5) = M_{ТН} \times ТН \times РЗП \times 12 \times \frac{ИПЦ_{2012}}{100\%}$	$M_{ТН}$ – мультипликатор доходов бюджета по транспортному налогу: средний уровень поступлений на 1 рубль условного фонда оплаты труда в Перми $ТН$ – трудоспособное население города (численность жителей города Перми в трудоспособном возрасте) $РЗП$ – реальная заработная плата по крупным и средним предприятиям города в ценах конца 2012 года $ИПЦ_{2012}$ – индекс роста потребительских цен к уровню конца 2012 года
(6)	Земельный налог	$(6)_T = (6)_{T-1} \times ИРПП_T$	$(6)_{T-1}$ – поступления по земельному налогу за предыдущий период $ИРПП_T$ – индекс роста промышленного производства
(7)	Доходы от использования имущества в государственной и муниципальной собственности	$(7) = (7)_{СЗ}$	$(7)_{СЗ}$ – Среднее значение доходов бюджета от использования имущества в номинальных ценах
(8)	Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	$(8) = 0$	Поступления в местный бюджет доходов от продажи материальных и нематериальных активов не планируются
(9)	Прочие налоговые и неналоговые доходы	$(9)_T = (9)_{T-1}$	$(9)_{T-1}$ – прочие налоговые и неналоговые доходы за предыдущий период
(10)	Безвозмездные поступления	$(10) = M_{БП} \times (D_{1-15} + П) \times \frac{ИПЦ_{2012}}{100\%}$	$M_{БП}$ – мультипликатор безвозмездных поступлений бюджета: уровень реальных поступлений в ценах конца 2012 года на 1 жителя условной группы социального риска (дети и пенсионеры)

№	Статьи доходов и расходов бюджета	Методика расчёта прогнозных значений доходов и расходов бюджета (с 2016 года)	Пояснения к методике расчёта
			D_{1-15} – численность детей в возрасте до 15 лет $П$ – численность пенсионеров $ИПЦ_{2012}$ – индекс роста потребительских цен к уровню конца 2012 года
(11)	Всего: Доходы	$(11) = (1) + (2) + (3) + (4) + (5) + (6) + (7) + (8) + (9) + (10)$	
(12)	Общегосударственные вопросы	$(12) = (12)_{C3} \times \frac{ИПЦ_{2012}}{100\%}$	$(12)_{C3}$ – среднее значение реальных расходов бюджета на общегосударственные вопросы в ценах конца 2012 года $ИПЦ_{2012}$ – индекс роста потребительских цен к уровню конца 2012 года
(13)	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	$(13) = (13)_{C3} \times \frac{ИПЦ_{2012}}{100\%}$	$(13)_{C3}$ – среднее значение реальных расходов бюджета на национальную безопасность в ценах конца 2012 года $ИПЦ_{2012}$ – индекс роста потребительских цен к уровню конца 2012 года
(14)	Национальная экономика	$(14) = M_{HЭ} \times H \times \frac{ИПЦ_{2012}}{100\%}$	$M_{HЭ}$ – мультипликатор расходов бюджета Перми на национальную экономику: средний уровень расходов на 1 жителя города в реальных ценах конца 2012 года H – численность населения города Перми $ИПЦ_{2012}$ – индекс роста потребительских цен к уровню конца 2012 года
(15)	Жилищно-коммунальное хозяйство	$(15) = (16) + (17)$	
(16)	ЖКХ (без благоустройства)	$(16) = (16)_{T-1} \times \frac{ИПЦ}{100\%}$	$(16)_{T-1}$ – расходы за прошлый год в номинальных ценах $ИПЦ$ – Индекс потребительских цен к прошлому году
(17)	Благоустройство	$(17) = (17)_{T-1} \times \frac{ИПЦ}{100\%}$	$(17)_{T-1}$ – расходы за прошлый год в номинальных ценах $ИПЦ$ – Индекс потребительских цен к прошлому году

№	Статьи доходов и расходов бюджета	Методика расчёта прогнозных значений доходов и расходов бюджета (с 2016 года)	Пояснения к методике расчёта
(18)	Охрана окружающей среды	$(18) = (18)_{C3} \times \frac{ИПЦ_{2012}}{100\%}$	$(18)_{T-1}$ – среднее значение расходов бюджета на охрану окружающей среды в реальных ценах конца 2012 года $ИПЦ_{2012}$ – индекс роста потребительских цен к уровню конца 2012 года
(19)	Образование	$(19) = (20) + (21) + (22)$	
(20)	Дошкольное образование	$(20) = M_{DO} \times D_{1-6} \times \frac{ИПЦ_{2012}}{100\%}$	M_{DO} – мультипликатор расходов бюджета Перми на дошкольное образование: средний уровень расходов в ценах конца 2012 года на 1 ребёнка в возрасте до 6 лет D_{1-6} – численность детей в возрасте до 6 лет $ИПЦ_{2012}$ – индекс роста потребительских цен к уровню конца 2012 года
(21)	Общее образование	$(21) = M_{OO} \times (D_{1-15} - D_{1-6}) \times \frac{ИПЦ_{2012}}{100\%}$	M_{DO} – мультипликатор расходов бюджета Перми на общее образование: средний уровень расходов в ценах конца 2012 года на 1 ребёнка в возрасте 6-15 лет D_{1-15} – численность детей в возрасте до 15 лет D_{1-6} – численность детей в возрасте до 6 лет $ИПЦ_{2012}$ – индекс роста потребительских цен к уровню конца 2012 года
(22)	Иные расходы на образование	$(22) = M_{ИРО} \times D_{1-15} \times \frac{ИПЦ_{2012}}{100\%}$	M_{DO} – мультипликатор иных расходов бюджета Перми на образование: средний уровень расходов в реальных ценах конца 2012 года на 1 ребёнка в возрасте до 15 лет D_{1-15} – численность детей в возрасте до 15 лет $ИПЦ_{2012}$ – индекс роста потребительских цен к уровню конца 2012 года

№	Статьи доходов и расходов бюджета	Методика расчёта прогнозных значений доходов и расходов бюджета (с 2016 года)	Пояснения к методике расчёта
(23)	Культура, кинематография, средства массовой информации	$(23) = M_K \times H \times \frac{ИПЦ_{2012}}{100\%}$	M_K – мультипликатор расходов бюджета на культуру, кинематографию и СМИ: средний уровень расходов в реальных ценах конца 2012 года на 1 жителя города H – численность населения города Перми $ИПЦ_{2012}$ – индекс роста потребительских цен к уровню конца 2012 года
(24)	Здравоохранение	$(24) = M_3 \times H \times \frac{ИПЦ_{2012}}{100\%}$	M_3 – мультипликатор расходов бюджета Перми на здравоохранение: средний уровень расходов в реальных ценах конца 2012 года на 1 жителя города H – численность населения города Перми $ИПЦ_{2012}$ – индекс роста потребительских цен к уровню конца 2012 года
(25)	Социальная политика	$(25) = M_{СП} \times (D_{1-15} + П) \times \frac{ИПЦ_{2012}}{100\%}$	$M_{СП}$ – мультипликатор бюджетных расходов на социальную политику: уровень реальных расходов в ценах конца 2012 года на 1 жителя условной группы социального риска (дети и пенсионеры) D_{1-15} – численность детей в возрасте до 15 лет $П$ – численность пенсионеров $ИПЦ_{2012}$ – индекс роста потребительских цен к уровню конца 2012 года
(26)	Физическая культура и спорт	$(26) = (26)_{СЗ} \times \frac{ИПЦ_{2012}}{100\%}$	$(26)_{СЗ}$ – среднее значение реальных расходов бюджета на физическую культуру и спорт в ценах конца 2012 года $ИПЦ_{2012}$ – индекс роста потребительских цен к уровню конца 2012 года
(27)	Межбюджетные трансферты	$(27) = 0$	Расходы на межбюджетные трансферты бюджета города Перми не планируются
(28)	Условно утвержденные	$(28) = 0$	Резерв по условно утверждённым расходам бюджета города

№	Статьи доходов и расходов бюджета	Методика расчёта прогнозных значений доходов и расходов бюджета (с 2016 года)	Пояснения к методике расчёта
	расходы		Перми не планируется
(29)	Всего: Расходы	$(29) = (12) + (13) + (14) + (15) + (18) + (19) + (23) + (24) + (25) + (26) + (27) + (28)$	
(30)	Внутренние бюджетные инвестиции	$(30) = M_{ВБИ} \times (29)$	$M_{ВБИ}$ – мультипликатор внутренних инвестиций в бюджете: средняя доля внутренних бюджетных инвестиций в расходах бюджета города
(31)	Прогнозный профицит бюджета города	$(32) = (11) - (30)$	
(32)	Доступный инвестиционный бюджет	$(32) = (28) + (30) + (31)$	
(33)	Доступный инвестиционный бюджет в реальных ценах конца 2012 года	$(33) = \frac{(32) \times 100\%}{ИПЦ_{2012}}$	$ИПЦ_{2012}$ – индекс роста потребительских цен к уровню конца 2012 года

ПРИЛОЖЕНИЕ J
Инвестиционный бюджет г. Перми 2013-2015 гг.

Таблица J.1 – Перечень объектов бюджетных инвестиций согласно плановому бюджету г. Пермь на 2013-2015 гг., тыс. руб.

Объект инвестиции	Заказчик	Местный бюджет			Софинансирование из краевого бюджета*		
		2013	2014	2015	2013	2014	2015
Строительство нового корпуса Гимназии № 11 им. С.П. Дягилева	Департамент образования	200,0	110,2	0,0	0,0	0,0	0,0
Строительство нового корпуса МДОУ № 407	Департамент образования	100,0	0	0	0,0	0,0	0,0
Строительство спортивного зала в СОШ № 12	Департамент образования	0	40,0	33,2	0,0	0,0	0,0
Обеспечение доступности образовательной среды (строительство и выкуп ДОУ)	Департамент образования	0	300,0	750,0	0,0	0,0	0,0
Мероприятия по газификации в микрорайонах индивидуальной застройки в рамках долгосрочной целевой программы "Газификация жилых домов в микрорайонах индивидуальной застройки города Перми на 2012-2017 годы"	Департамент жилищно-коммунального хозяйства	110,3	123,4	121,9	0,0	0,0	0,0
Расширение и реконструкция (II очередь) канализации в г. Перми	Департамент жилищно-коммунального хозяйства	76,2	79,1	5,1	0,0	0,0	0,0
Строительство канализации в микрорайоне Кислотные дачи Орджоникидзевского района г. Перми	Департамент жилищно-коммунального хозяйства	20,1	0	0	0,0	0,0	0,0
Реконструкция системы очистки сточных вод в микрорайоне Крым Кировского района г. Перми	Департамент жилищно-коммунального хозяйства	63,2	100,6	0,0	0,0	0,0	0,0
Строительство резервуара для воды емкостью 5000 куб. м. на территории насосной станции "Заречная" г. Перми	Департамент жилищно-коммунального хозяйства	43,1	0	0	0,0	0,0	0,0
Организация противооползневых мероприятий в районе жилых домов по ул. Ким, 5, ул. Ивановская, 19 и ул. Чехова, 2	Департамент градостроительства и архитектуры	6,5	0,6	0,1	0,0	0,0	0,0
Строительство кладбища "Восточное", с крематорием	Департамент жилищно-коммунального хозяйства	48,9	48,7	0,0	0,0	0,0	0,0
Реконструкция кладбища "Банная гора" (новое)	Департамент жилищно-коммунального хозяйства	16,3	28,5	0,0	0,0	0,0	0,0
Реконструкция кладбища "Заборное"	Департамент жилищно-коммунального хозяйства	0	44,9	0,0	0,0	0,0	0,0
Обеспечение противопожарного водоснабжения на неблагоустроенных территориях малоэтажной застройки	Департамент общественной безопасности	1,2	8,0	2,4	0,0	0,0	0,0
Ведомственная целевая программа "Светлый город"	Управление внешнего благоустройства	144,9	50,0	50,0	0,0	0,0	0,0

Объект инвестиции	Заказчик	Местный бюджет			Софинансирование из краевого бюджета*		
		2013	2014	2015	2013	2014	2015
Реконструкция ул. Героев Хасана от ПНИТИ до ул. Хлебозаводской	Управление внешнего благоустройства	189,7	125,0	0,0	233,2	249,4	0,0
Строительство ул. Советской Армии от ул. Мира до проспекта Декабристов	Управление внешнего благоустройства	0	0,0	42,9	0,0	0,0	128,7
Реконструкция площади Восстания	Управление внешнего благоустройства	0	0,0	40,1	0,0	0,0	120,4
Строительство и реконструкция дорожных светофоров (в т.ч. ПИР)	Департамент дорог и транспорта	3,8	3,7	3,2	0,0	0,0	0,0
Реконструкция парка культуры и отдыха им. А.П. Чехова	Департамент культуры и молодежной политики	58,5	0	0	0,0	0,0	0,0
Обустройство площади на Эспланаде	Департамент культуры и молодежной политики	97,7	167,6	0,0	0,0	0,0	0,0
Строительство зоопарка	Департамент культуры и молодежной политики	0	0,0	0,0	0,0	200,0	0,0
Реконструкция сквера Молодоженов	Департамент культуры и молодежной политики	0	30,0	50,0	0,0	0,0	0,0
Строительство физкультурно-оздоровительного комплекса в Мотовилихинском районе	Комитет по физической культуре и спорту	0,7	0,7	0,7	0,0	0,0	0,0
Строительство физкультурно-оздоровительного комплекса в Свердловском районе	Комитет по физической культуре и спорту	189,4	84,4	0,0	0,0	0,0	0,0
Строительство физкультурно-оздоровительного комплекса в Дзержинском районе (м/р Парковый)	Комитет по физической культуре и спорту	0,8	0,7	0,7	0,0	0,0	0,0
ВСЕГО		1 371,2	1 346,0	1 100,3	233,2	449,4	249,2

* Федеральный бюджет в 2013-2015 гг. не принимает участия в софинансировании инвестиционных расходов г. Перми.