Доклад министра финансов Архангельской области Е.Ю. Усачевой

 «О проекте областного закона «Об областном бюджете

на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов»

Уважаемый Сергей Вениаминович!

Уважаемые депутаты!

Бюджет на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов сформирован в непростых условиях, в рамках жёстких ресурсных ограничений.

Расчеты по налоговым и неналоговым доходам на 2017 год проведены на базе консервативного прогноза социально-экономического развития области и отдельных показателей экономики Ненецкого автономного округа.

СЛАЙД 2

Собственный доходный потенциал областного бюджета определён в сумме 46 млрд. 399 млн. рублей, с ростом на 4,3 процента к ожидаемой оценке 2016 года (+ 1,9 млрд. рублей).

Из них налог на прибыль организаций спрогнозирован в сумме 11,3 млрд. рублей. Этот показатель практически соответствует уровню текущей оценки (- 107 млн). При этом в федеральный бюджет будет передаваться налог по ставке в 1 процент, что сократит налоговый потенциал почти на полмиллиарда рублей (- 472 млн).

Сейчас налог исполняется очень сложно, наблюдается его снижение на 28 процентов – в основном за счет плательщиков Ненецкого округа.

Налог на доходы физических лиц в следующем году запланирован в объёме 17 млрд. рублей. В процессе межбюджетных отношений фонды оплаты труда по муниципальным образованиям и факторы, влияющие на его особенности, рассматривались особенно тщательно. Темп роста налога к ожидаемому исполнению текущего года составит 3,6 процентов. С «шестнадцатого» года введена ежеквартальная отчетность налоговых агентов, что положительно отразилось на собираемости налога.

Налог на имущество организаций – 6,7 млрд.рублей – имеет самую хорошую динамику, с ростом к оценке текущего года на 18,7 процента. Здесь существенное влияние будет оказывать поэтапное повышение ставок налога в отношении линейных объектов, а также завершение льготы по организации, входящей в КГН.

С будущего года расширяются рамки для использования упрощенной системы налогообложения (до 120 млн), по оценке налоговых органов это приведет в совокупности к сокращению основных доходных источников на 88 млн. рублей.

В бюджете, сформированном на основе действующего законодательства и федеральных законопроектов, предусмотрен рост акцизов на нефтепродукты и, соответственно, рост доходов дорожного фонда на 7 процентов.

Вместе с тем, при рассмотрении проекта федерального бюджета Государственной Думой приняты изменения в распределение акцизов на нефтепродукты, сокращающие долю субъектов и снижающие доходный потенциал по данному источнику. В рамках рассмотрения проекта областного бюджета мы не планируем изменять параметры на 2017 год и плановый период. Необходимые корректировки будут внесены в бюджет в следующем году, с учетом всех изменений, которые примет Федерация до конца текущего года.

Считаю необходимым отметить, что Управление налоговой службы, предупреждает правительство области, что есть определенные риски на сумму примерно 3,5 млрд. рублей, которые связаны, в основном, с непредсказуемостью планирования по налогу на прибыль.

Что касается помощи из федерального бюджета. Безвозмездные поступления предусмотрены в областном бюджете на 2017 год в сумме 12,8 млрд. рублей.

СЛАЙД 3

 Впервые проект федерального бюджета, внесённый в ГосДуму, не содержит распределения дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности между «субъектами». В Минфине России нам рекомендовали ориентироваться на суммы финансовой помощи текущего года.

 Поэтому при отсутствии информации принято решение на все три года учесть дотации на уровне 2016 года (по 7,8 млрд.рублей), увеличив их в каждом году на сумму предполагаемой компенсации 1 процента налога на прибыль, централизуемого в федеральный бюджет. Окончательные объемы дотаций, предусмотренные Архангельской области в федеральном бюджете, будут внесены на утверждение областного Собрания в 1 квартале 2017 года.

В проекте бюджета учтены распределенные суммы субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов в сумме 4,717 млрд. рублей. В 2016 году по этим видам финансовой помощи мы получаем 9,011 млрд. рублей.

Идет существенное сокращение финансовой помощи, но надо также учитывать, что при утверждении федерального бюджета распределяются не все суммы межбюджетных трансфертов. Многие решения состоятся уже в ходе исполнения федерального бюджета.

Общая сумма доходов областного бюджета на 2017 год сложилась в размере 59,2 млрд. рублей.

В ходе работы над бюджетом долго обсуждался вопрос о размере дефицита бюджета и возможности использования коммерческих кредитов для его покрытия.

За три года Архангельская область получила 15 млрд. рублей бюджетных кредитов. Кредиты выдавались при условии жестких ограничений по дефициту и по государственному долгу.

СЛАЙД 4

В связи с неисполнением плана по собственным доходам и источникам финансирования дефицита в текущем году мы были вынуждены в октябре внести изменения в областной бюджет и увеличить коммерческие кредиты на 4,0 млрд. рублей. Это сделано для исполнения социально-значимых расходов в текущем году.

В результате верхний предел государственного долга увеличился до 42 млрд. рублей (до 92 процентов), а объём коммерческих кредитов – до 21 млрд. рублей (47 процентов).

То есть на сегодня параметры государственного долга области превышают ограничения, установленные в соглашениях с Минфином России.

 По соглашениям уровень госдолга на конец 2016 года не должен превышать 79 процентов, у нас утверждено – 92 процента.

Это обстоятельство может повлечь в следующем году единовременный возврат в федеральный бюджет 15,0 млрд. рублей бюджетных кредитов, выделенных Архангельской области, что составит треть прогнозируемых в 2017 году собственных доходов областного бюджета.

Однако, общие правила предоставления бюджетных кредитов утверждаются Правительством Российской Федерации, они являются более «комфортными» для регионов. Минфин России в соглашениях с «субъектами» устанавливал гораздо более «жёсткие» ограничения.

Поэтому принято решение при формировании бюджета на 2017 год «вписаться» в условия Правительства России по ограничениям дефицита и государственного долга.

СЛАЙД 5

 «Правительственный» порядок требует:

- не увеличения в 2017 году уровня общего госдолга,

- не превышения 60-ти процентного уровня коммерческих кредитов на конец 2017 года.

Тем самым, мы не можем планировать рост дефицита за счёт увеличения государственного долга.

Принято решение сформировать 5-процентный дефицит с учетом прогноза доходов от приватизации областного имущества (2,5 млрд.рублей).

Но это всё равно не позволит сохранить объём расходов на уровне текущего года.

СЛАЙД 6

Общий объем расходов областного бюджета на 2017 год определен в размере 61,7 млрд. рублей, что ниже плановых показателей текущего года и требует принятия мер по сокращению расходов.

Озвучу основные подходы к планированию отдельных статей на 2017 год.

На уровне текущего года сохранены фонды оплаты труда по категориям работников, оплата труда которых связана с «майскими» указами.

Фонды оплаты труда остальных категорий работников и органов исполнительной власти сокращены на 10 процентов.

Средства на выполнение социальных обязательств предусмотрены в полном объеме с учетом изменения численности получателей. Меры социальной поддержки населения, связанные с оплатой жилищно-коммунальных услуг, проиндексированы на 5,7 процента.

 Расходы на уплату налогов предусмотрены с учетом изменения кадастровой стоимости земли и других факторов по данным главных распорядителей.

Остальные материальные затраты подверглись сокращению.

На слайде приведены сопоставления расходов по отраслям социальной сферы.

СЛАЙД 7

На уровне текущего года сохранены расходы на оздоровительную кампании детей (345 млн. рублей).

Субвенция на образование (самое затратное государственное полномочие!) увеличена почти на 157 млн.рублей. Расходы на заработную плату, учебники, средства обучения и переподготовку педагогических кадров предусмотрены исходя из сохранения уровня 2016 года и с учетом роста контингента воспитанников и обучающихся.

Платежи на обязательное медицинское страхование неработающего населения предусмотрены в полном объеме с учетом изменения численности застрахованных.

Расходы на обеспечение лекарственными препаратами, медицинскими изделиями и специализированными продуктами лечебного питания сохранены на уровне 2016 года. 40 млн. рублей предусмотрено на приобретение ангиографа для Первой городской больницы.

На следующем слайде представлены расходы на государственную поддержку отдельных отраслей производственной сферы, сельского хозяйства.

СЛАЙД 8

На реализацию госпрограммы развития сельского хозяйства всего запланировано в 2017 году 818 млн. рублей, в том числе за счет областных средств – 587 млн.рублей (85 % к уровню 2016 года), за счет средств, распределенных в проекте федерального бюджета – 231 млн. рублей (43 % к уровню 2016 года).

На компенсацию тарифов организаций коммунального комплекса предусмотрено 2,9 млрд.рублей. После окончания тарифной кампании будет определена достаточность указанного объёма средств.

На возмещение убытков от регулирования тарифов на транспорте предусмотрено 322 млн. рублей. Субсидии организациям воздушного транспорта предусмотрены на уровне 2016 года, организациям водного транспорта – по расчетам агентства по тарифам, организациям железнодорожного транспорта – исходя из условия заключения контракта на 5 месяцев.

 Дорожный фонд на «семнадцатый» год сформирован в сумме почти 4,4 млрд.рублей.

СЛАЙД 9

В этом году расходы за счёт прошлогодних поступлений были увеличены на 570 миллионов, поэтому расходы по собственным источникам ниже уровня текущего года. Федеральные средства не распределены. Капитальные вложения в объекты дорожного хозяйства составят 249 млн. рублей.

Как уже было отмечено, в начале следующего года расходы дорожного фонда могут быть откорректированы с учетом поступлений акцизов на нефтепродукты и целевых межбюджетных трансфертов из федерального бюджета.

В 2017 году на «нецелевую» финансовую поддержку муниципальных образований запланировано выделить 3,1 млрд. рублей.

СЛАЙД 10

Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности определены по методикам, установленным областным законом.

В расчет субсидии на софинансирование вопросов местного значения включены дополнительные расходы на уплату налога на имущество новых образовательных организаций. При этом муниципальным образованиям дано задание на консолидацию бюджетных средств – 5 процентов от собственных доходов бюджета.

Областную инвестиционную программу (с расходами дорожного фонда) удалось сформировать в объеме 1 млрд.548 млн. рублей.

СЛАЙД 11

Б*о*льшая часть средств (721 млн.рублей) направляется на переселение из аварийного жилого фонда и объекты коммунально-инженерной инфраструктуры. В этой сумме на объекты Соловецкого архипелага выделено 75 млн.рублей.

На продолжение строительства перинатального центра предусмотрено 198 миллионов, и на театр кукол – 39 миллионов. Инвестиции в три объекта образования составят 157 миллионов (школы в Красноборске и в Ерцево, детский сад в Турдеево).

На приобретение пассажирских судов для обеспечения перевозок на переправах города Архангельска предусмотрено 150,0 млн. рублей.

К сожалению, общие параметры бюджета не позволили заложить в расходах все заявки уполномоченных органов власти….

СЛАЙД 12

На слайде приведены основные характеристики проекта областного бюджета на 2017 год и плановый период.

Доходы «семнадцатого» года с учётом федеральных средств спрогнозированы в объёме 59,2 млрд.рублей,

Расходы за счёт всех источников составят 61,7 млрд.рублей. Снижение показателя за счёт целевых поступлений обусловлено тем, что в текущем году область получила существенные средства на дорожное хозяйство и ряд других трансфертов, а федеральные субсидии по следующему году будут распределены в первом квартале.

Дефицит при этих параметрах составит 2,5 млрд.рублей (5,4 процента), и будет, в основном, покрываться за счёт поступлений от приватизации областного имущества (коммерческие кредиты идут только на погашение бюджетных и рефинансирование коммерческого долга).

В следующем году области предстоит вернуть 6,2 млрд. рублей бюджетных кредитов.

На сегодня отсутствует информация о возможной реструктуризации данного долга. Проектом федерального бюджета запланированы средства на предоставлении бюджетных кредитов регионам на погашение долговых обязательств, но конкретного распределения по субъектам пока нет. Поскольку решения Правительством Российской Федерации не приняты, нами планируется погашение данного долга за счет кредитов банка.

 По сравнению с утверждённым на конец текущего года показателем государственный долг в следующем году не увеличится (41,6 млрд.рублей).

СЛАЙД 13

Его общий уровень составит 89,6 процента от налоговых и неналоговых доходов, а обязательства по коммерческим кредитам не превысят уровень 60 процентов. Таким образом, соблюдено требование Правил предоставления бюджетных кредитов, утверждённых Правительством России.

В плановом периоде на 2018-2019 годы бюджет сформирован бездефицитный, за счёт роста собственных доходов параметры по расходам несколько больше.

\* \* \*

Уважаемые депутаты!

Бюджетные проектировки неоднократно были рассмотрены в ходе формирования бюджета: на рабочих совещаниях, на заседаниях комиссии, образованной в Правительстве области.

Уже после внесения закона о бюджете состоялась целая серия заседаний с участием депутатов областного Собрания. На комиссии были детально рассмотрены бюджеты отраслевых министерств, вынесены рекомендации Правительству области, касающиеся финансирования отдельных направлений в течение следующего года.

На прошлой неделе обсуждение бюджета прошло в комитетах областного Собрания. 24 ноября состоялись публичные слушания по бюджету.

Вероятно, в следующем году нам придется неоднократно возвращаться к отдельным вопросам и искать пути решения тех или иных задач…

Но в целом сформированный бюджет содержит минимально необходимый объём ассигнований, в том числе по мерам социальной поддержки населения, который позволяет нам войти в очередной финансовый год.

\* \* \*

Благодарю за внимание!