Доклад министра финансов Архангельской области

на депутатских слушаниях 13 ноября 2017 года

 «О проекте областного закона «Об областном бюджете

на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов»

СЛАЙД-ЗАСТАВКА

Уважаемый Виктор Феодосьевич!

Уважаемые участники слушаний!

СЛАЙД

Расчет **налоговых и неналоговых доходов** произведен на основе базового варианта прогноза социально-экономического развития области и отдельных показателей экономики Ненецкого автономного округа.

Дополнительную сложность была связана с нахождением в стадии законопроектов принципиальных норм, влияющих на параметры бюджета.

Собственные доходы областного бюджета на 18-й год определены в сумме 51,9 млрд. рублей. Это выше оценок текущего года на 2,9 млрд. рублей или на 5,9 процента.

В последующие годы предусмотрен рост собственных доходов на 6 и 5,3 процента.

СЛАЙД

Основными доходными источниками областного бюджета остаются налог на доходы физических лиц и налог на прибыль организаций. Вместе они дают более 60 процентов собственного налогового потенциала

**Налог на доходы физических лиц** в следующем году запланирован в объёме 17,8 млрд. рублей. Темп роста налога к ожидаемому исполнению текущего года составит 4 процента.

**Налог на прибыль** спрогнозирован в сумме 14,1 млрд. рублей. Показатель практически соответствует уровню текущей оценки. Наибольший вклад в бюджетную систему в виде налога на прибыль вносят целлюлозно-бумажная отрасль, судостроение и добыча полезных ископаемых

**Налог на имущество организаций** запланирован кпоступлению в объеме 8,0 млрд.рублей. Этот источник оценен в условиях федеральных законопроектов, окончательные решения на федеральном уровне не приняты.

Акцизы на нефтепродукты и транспортный налог сформируют областной **дорожный фонд** в размере 3,7 млрд. рублей, с ростом на 6 процентов к оценке текущего года. Отмечу, что в следующем году предполагается двойная индексация ставок «топливных» акцизов (с 1 января и с 1 июля) и одновременно уменьшение норматива в бюджеты субъектов.

С 18-го года меняется **порядок распределения акцизов по алкогольной продукции**. Все акцизы будут распределяться между регионами по нормативам от общероссийских сборов. Одна половина будет распределяться пропорционально объемам розничных продаж по «субъектам», другая – распределяться по территориям, где есть производство алкогольной продукции. Размер централизованных акцизов на алкоголь определен почти в полтора млрд. рублей (1 479).

Доходы от **плательщиков Ненецкого автономного округа** прогнозируются в сумме 6,8 млрд. рублей.

Надо сказать, что темпы роста к текущему году были оценены по плановым показателям, действовавшим на период формирования проекта бюджета, то есть в сентябре.

В октябре фактическая динамика поступления собственных доходов превысила ожидания, и плановые назначения будут увеличены (соответствующие поправки в текущий год Правительством представлены).

СЛАЙД

Безвозмездные поступления **из федерального бюджета** включены на 2018 год в сумме 15 млрд. рублей. Это на 6 процентов ниже текущего года, однако, на практике дополнительные суммы часто распределяются в ходе исполнения федерального бюджета.

Дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности (8 824 млн.рублей) для области сократилась на 2 процента, что обусловлено ростом собственного налогового потенциала.

Дотация на частичную компенсацию повышения оплаты труда «бюджетникам» - была не распределена Федерацией между регионами, поэтому в проект нашего бюджета включена ожидаемая оценка данного источника – в объеме чуть более 1 миллиарда рублей.

Целевые перечисления из федерального бюджета в виде субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов учтены в общей сумме 5,3 миллиарда рублей.

\* \* \*

С учетом всех источников **ДОХОДЫ** **областного бюджета** на 2018 год сложились в размере **67 млрд. рублей**.

\* \* \*

СЛАЙД

Переходя к **расходной части**, сначала приведу данные Минфина России, что до 95 процентов расходов региональных бюджетов «зарегулированы» федеральными нормативными документами. Это, главным образом, определяет структуру областного бюджета и темпы роста отдельных статей.

В свою очередь, обеспечение сбалансированности регионального бюджета, поиск источников покрытия дефицита в случае нехватки собственных средств – это задача органов государственной власти «субъекта».

НО и решения по источникам финансирования дефицита имеют правила...

В текущем году области выделены почти 11 млрд. рублей федеральных бюджетных кредитов с условиями ограничений по государственному долгу. По действующим графикам в следующем году подлежит погашению 2,3 млрд.рублей, в «девятнадцатом» году – более трех миллиардов.

На федеральном уровне принято решение провести реструктуризацию бюджетных кредитов на 7 лет с уплатой в 2018 и в 2019 году по 5 процентов от общей суммы долга.

Правительственной комиссией по региональному развитию одобрены общие условия реструктуризации. Соглашения с регионами должны быть заключены до конца декабря, но нормативный акт на сегодня не принят.

Учитывая, что реструктуризация бюджетных кредитов ведет к оптимизации долговой нагрузки, она уже учтена в проекте областного бюджета в источниках финансирования дефицита.

СЛАЙД

Расходы областного бюджета спланированы с учетом следующих темпов роста.

**На зарплату**, повышение которой осуществляется по указам Президента Российской Федерации, расходы на 2018 год предусмотрены в необходимом объеме. Далее фонды оплаты труда указанных категорий проиндексированы на 4 процента с 1 октября 2019 года и с 1 октября 2020 года.

Для «неуказных» категорий зарплата проиндексирована в соответствии с федеральными поручениями на 4,0 процента с 1 января 2018 года, дальше – с 1 октября 2019 года и 2020 года.

По этой же «линейке» проиндексированы ежемесячные **денежные выплаты** на детей-сирот и оплату труда приемных родителей.

На тот же уровень – 4 процента – проиндексированы в трехлетнем периоде **коммунальные услуги** учреждений и социальные выплаты, связанные с оплатой жилищно-коммунальных услуг.

**Стипендии** увеличиваются с 1 сентября ежегодно также на 4,0 процента.

Перечисленные сценарные условия обусловили темпы роста расходов на обеспечение деятельности областных учреждений, а также объемов субсидий и субвенций местным бюджетам.

Например, общая потребность консолидированного бюджета на повышение зарплаты составила более 2,5 млрд.рублей. Потребность была оценена исходя из прогноза среднемесячной заработной платы наемных работников в организациях, у индивидуальных предпринимателей и физических лиц в размере 37 005,0 рублей и индикативных показателей, установленных «дорожными картами». Такая «средняя» зарплата принималась к учету в процессе формирования бюджета.

СЛАЙД

На слайде приведена динамика собственных расходов областного бюджета без учета целевых средств от других бюджетов. За счет собственных ресурсов расходы увеличились почти на 3,5 млрд.рублей...

Остановлюсь на отдельных направлениях.

В проекте областного бюджета на 2018 год ассигнования **на отрасли социальной сферы** (образование, здравоохранение, социальную политику, культуру и спорт) занимают 69 процентов в общей структуре расходов.

Отмечу рост на 541 миллион платежей на обязательное **медицинское страхование** неработающего населения в соответствии с федеральным законом (на 7 процентов).

Расходы на обеспечение **лекарственными препаратами**, медицинскими изделиями и лечебным питанием сохранены на уровне текущего года (841 млн. рублей). Однако, по сравнению с 2016 годом ассигнования выросли почти на 60 процентов (на 313 млн.рублей).

**Все меры социальной поддержки населения должны выполняться.** Средства предусмотрены в полном объеме, за исключением выплат областным ветеранам труда на компенсацию 50-процентной скидки по оплате жилья и коммунальных услуг. Эти расходы предусмотрены на 11 месяцев и будут уточняться в течение года.

С небольшим ростом (на 4 процента) предусмотрены расходы на **оздоровительную кампании** детей (всего 362 млн. рублей, + 14 млн.рублей).

Рост по разделу **«Общегосударственные вопросы»** помимо индексации зарплаты аппарата и учреждений обусловлен проведением выборов в областное Собрание депутатов (115 млн. рублей), увеличением расходов на информационные технологии, дополнительными расходами на поддержание в надлежащем состоянии имущественного комплекса административных зданий.

Ассигнования по разделу **«Национальная экономика»** снижаются на полмиллиарда. Поясню, что в 2017 году производились значительные взносы в уставные капиталы 249 млн.рублей, а дорожный фонд увеличивался на остатки предыдущего года на 588 млн.рублей. Без влияния этих факторов рост по разделу в целом составит 5 процентов, в том числе субсидии по отрасли «Сельское хозяйство» выросли за счет средств областного бюджета на 8,5 процентов.

А вот по разделу **«Жилищно-коммунальное хозяйство»** отражается реальное сокращение плановых ассигнований. Для балансировки бюджета расходы на государственное регулирование тарифов предусмотрены в среднем на 9 месяцев с учетом оплаты расходов организаций за декабрь текущего года (3 миллиарда рублей).

На **правоохранительную деятельность, пожарную безопасность** запланировано 1,3 млрд. рублей, с ростом на 19 процентов. Помимо обеспечения деятельности противопожарной службы и службы спасения значительная сумма 154 млн. рублей предусмотрена на внедрение и модернизацию аппаратно-программного комплекса «Безопасный город».

29 процентов расходов областного бюджета (или 20 млрд.рублей) будет направлено в местные бюджеты – на исполнение государственных и муниципальных полномочий.

**Субвенция на образование** (самое затратное государственное полномочие!) увеличилась почти на 670 млн.рублей (с 11,9 до 12,5 млрд.рублей)., в том числе расходы на учебники, средства обучения
и переподготовку педагогов выросли на 176 млн.рублей.

СЛАЙД

В виде «нецелевой» финансовой поддержки **муниципальных образований** выделяется 3,7 миллиарда рублей, что на полмиллиарда больше, чем в текущем году.

Такой рост – на 18 процентов – впервые за последнее время. В субсидии на софинансирование вопросов местного значения учтены дополнительные расходы на повышение зарплаты по всем индексируемым категориям («указным» и «неуказным»), а также учтен рост коммунальных тарифов.

**\* \* \***

**Дорожный фонд** на «восемнадцатый год» сформирован в объеме целевых доходов, в сумме 3,7 млрд. рублей. Из них на содержание и капитальный ремонт региональных дорог будет направлено 3,1 млрд.рублей, на инвестиции – 183 миллиона, на поддержку муниципальных дорожных фондов – почти 280 млн.рублей.

СЛАЙД

**Областную инвестиционную программу** (с расходами дорожного фонда) удалось сформировать в объеме 1 млрд. 119 млн. рублей. В программе 29 объектов, из которых 28 переходящие или с участием средств федерального бюджета.

Впервые за многолетний период б*О*льшая часть инвестиционных вложений направляется на отрасль «Культура» – 282 млн.рублей.

Объекты дорожного хозяйства занимают 234 миллиона.

Инвестиции в сферу жилищно-коммунального хозяйства «по географии» распределены на областной центр, г. Мирный и п. Сия Пинежского района (всего 188 млн.рублей).

Инвестиции в пять объектов образования составят 140 миллионов (школы в Красноборске и в Ерцево, детские сады в Турдеево и в округе Майская Горка в г. Архангельск и в пос. Катунино Приморского района).

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

Из прочих отраслей основной рост за счет инвестиций в спортивные объекты (ФОК в Северодвинске и стадион в Котласе).

\* \* \*

СЛАЙД

На слайде приведены основные характеристики проекта областного бюджета на 2018 год.

 **Доходы** «восемнадцатого» года с учётом федеральных средств спрогнозированы в объёме 67,0 млрд.рублей,

**Расходы** за счёт всех источников составят 68,9 млрд.рублей.

**Дефицит** при этих параметрах сложился в размере 1 млрд, 854 млн.рублей (около 4-х процентов), и будет покрываться, в основном, за счёт поступлений от приватизации областного имущества и привлечения коммерческих кредитов.

СЛАЙД

По сравнению с ожидаемым на конец текущего года показателем  **государственный долг** в следующем году увеличится не более, чем на 2 процента,и составит 43 млрд.рублей.

 В «восемнадцатом» году относительный уровень госдолга снизится с 86 до 83 процентов к объему собственных доходов, по кредитам кредитных организаций – до 55 процентов.

В последующие годы относительные объемы государственного долга запланированы с сокращением.

\* \* \*

СЛАЙД

Общие характеристики бюджета на плановый период приведены на слайде.

Благодарю за внимание!