Доклад министра финансов Архангельской области Е.Ю. Усачевой «О проекте областного закона «Об областном бюджете на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов»

Депутатские слушания 13 ноября 2018 года

Уважаемая Екатерина Владимировна!

Уважаемые участники слушаний!

*Слайд\_ по динамике налоговых и неналоговых доходов областного бюджета*

Прогнозируемый объем налоговых и неналоговых доходов областного бюджета на 19-й год определен в сумме 57,1 млрд. рублей или на уровне ожидаемой оценки текущего года.

В последующие годы предусмотрен рост собственных доходов на 7 и 10 процентов.

Расчет доходов произведен на основе «базового» варианта прогноза социально-экономического развития.

В расчетах учтены данные налоговой и бюджетной отчетности, прогнозы администраторов доходов, действующее налоговое и бюджетное законодательство.

 Учитывались изменения законодательства Российской Федерации, вводимые и планируемые к введению в действие с 1 января 19-го года.

На динамику доходов сильно повлияло принятие 3 августа 2018 года федерального закона № 302, которым из объектов налогообложения выведено все движимое имущество организаций (включая и то, которое раньше никогда не льготировалось.

Выпадающие доходы с принятием данного федерального закона оценены в годовом измерении в размере 2,6 млрд. рублей.

Из материалов к проекту закона о федеральном бюджете мы видим, что Правительство России через повышение норматива зачисления акцизов на алкогольную продукцию на 30 процентов в субъекты Федерации решает вопрос о частичной компенсации выпадающих доходов консолидированных бюджетов субъектов от отмены налога на движимое имущество. Бюджету Архангельской области компенсируется порядка 457 млн. рублей.

В структуре доходов областного бюджета четыре источника формируют 85 процента его объема. Это НДФЛ, налог на прибыль, налог на имущество и акцизы.

При расчете **налога на прибыль** за основу принят прогноз социально-экономического развития по прибыли прибыльных предприятий. Учтена оценка налоговых льгот уполномоченными органами, а также нормы соглашения с Ненецким округом о распределении налоговых доходов.

В совокупности оценка налога на прибыль определена в сумме 17 млрд. рублей или практически на уровне оценок текущего года (минус 3 процента).

**Налог на доходы физических лиц** в следующем году запланирован в размере чуть более 19 млрд. рублей (19,3) с ростом к ожидаемой оценке на 4,8 процента. Рассчитан исходя из фонда оплаты труда согласно прогнозу социально-экономического развития, и средних расчетных ставок за 2 последних года.

В расчетах применены нормативы распределения налога, утвержденные федеральным и областным законодательством.

Кроме того, учтена передача дополнительного норматива по налогу вместо финансовой помощи на сумму 158 млн. рублей трем городским округам (это Архангельск, Северодвинск и Мирный).

В части **акцизов на алкогольную продукцию** в плановом периоде сохраняется централизованный порядок распределения**.** При этом поэтапно предусмотрено сокращение отчислений регионам, где сосредоточено производство алкогольной продукции, и увеличение распределения налога в зависимости от доли субъектов в реализации продукции.

В расчетах учтено планируемое увеличение общего норматива распределения акцизов на алкогольную продукцию в субъекты Федерации на 30 процентов.

В итоге планируется поступление централизованных акцизов на алкоголь в сумме около 2 млрд. рублей (1 928,6).

**Налог на имущество организаций** на 19-й год определен в размере около 7 млрд. рублей. Это на 864 млн. рублей меньше ожидаемых поступлений по текущему году, несмотря на рост налогооблагаемой базы различных групп имущества, увеличение ставок по магистральным трубопроводам и линиям электропередачи, а также переходящие платежи за 4 квартал 2018 года по движимому имуществу.

Повторю, что выпадающие доходы бюджета от изменения федерального законодательства по налогообложению движимого имущества очень существенны. Это 2,6 млрд. рублей. Компенсируется Федерацией менее 20 процентов наших потерь.

*Слайд\_ источники дорожного фонда*

Источники, формирующие областной **дорожный фонд**, на 19-й год оцениваются в сумме 4 448 млн. рублей, что на 490 млн. выше оценки текущего года или на 12 процентов. В плановом периоде объем дорожного фонда в 20-м году составит 6 млрд. рублей (6,2), в 21-м году – 8 млрд. рублей (7,9).

Основу дорожного фонда составляют акцизы на нефтепродукты (их удельный вес составляет в 19-м году 66 процентов, в 21-м году – 81 процент).

Поступление акцизов на нефтепродукты прогнозируется в 19-м году в сумме около 3 млрд. рублей. В 20-м году данные доходы увеличатся на 60 процентов, в 21-м – еще на 35 процентов и составят более 6 млрд. рублей.

Увеличение поступлений произойдет как за счет роста налоговых ставок, так и нормативов распределения.

С февраля 2019 года в региональные бюджеты будет зачисляться 58 процентов (58,1) поступающих акцизов, в 20-м году региональная доля увеличивается до 66,6 процента, в 21-м году до 75 процентов (74,9) (соответствующий проект внесен в Государственную Думу).

Особенностью зачисления акцизов на нефтепродукты в 20-м и 21-м годах является то, что **часть их** будет распределяться между регионами по отдельным нормативам.

Суммы отчислений будут направляться в региональные дорожные фонды в целях реализации национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги».

В условиях Архангельской области данные поступления составят в 20-м году более полутора миллиардов рублей (1 584), в 21-м году – около 3 млрд. рублей (2 980).

Рост дорожного фонда произошел также в связи с **направлением** в него **штрафов за нарушение дорожного движения** (326 млн. рублей) в соответствии с Федеральным законом, принятым в июне этого года (от 4 июня 2018 года № 141-ФЗ).

*Слайд\_ по федеральным МБТ*

На следующем слайде представлена информация о поступлениях из федерального бюджета.

**Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности** выросли на 2,7 процента, но темп ниже, чем общий рост федеральных дотаций (+ 4,7 %). Здесь повлияла достаточно уверенная динамика наших собственных доходов.

**Дотации на сбалансированность и на повышение оплаты труда** в проекте федерального закона пока не распределены. В наш бюджет включена их оценка.

Обращает внимание рост **субвенций** на исполнение федеральных полномочий – «плюсом» 23 процента. Увеличение, в основном, за счет:

 роста на 40 процентов субвенций на социальные выплаты безработным ( + 167 млн. руб),

и на выплаты в связи с рождением (усыновлением) первого ребенка (рост в 2,3 раза, + 196 млн. руб).

Отмечается и рост федеральных **субсидий** (почти вдвое).

Субсидии включены по распределенным в проекте федерального бюджета суммам, по заключенным соглашениям или по согласованным проектам соглашений с федеральными органами власти.

Увеличивается поддержка сферы образования. Появляется несколько новых видов поддержки Федерацией полномочий региона по развитию инфраструктуры, жилищного строительства, физкультуры и спорта.

По всем федеральным субсидиям, **в том числе по национальным проектам, –** предусмотрено необходимое софинансирование за счет средств областного бюджета.

Расходная часть областного бюджета определялась в соответствии с расходными полномочиями, закрепленными законодательством за субъектами Федерации, и обязательствами по снижению дефицита бюджета и государственного долга.

*Слайд \_ по приросту ЗП*

**Расходы на зарплату** в бюджетном секторе стабильно увеличиваются и ежегодно требуют дополнительных средств.

В текущем году прирост расходов на зарплату в консолидированном бюджете уже составил 4,8 млрд. рублей. Половина была компенсирована из Федерации.

В трехлетнем периоде оплата труда «указных» категорий просчитана исходя из целевых показателей «дорожных карт» и прогноза среднемесячного денежного дохода (2019 г. – 40 076 рублей). Рост фонда «указных» категорий только в следующем году составил около 5 процентов и в бюджете дополнительно предусмотрен 1 млрд. рублей.

В расчетах учтено прогнозируемое повышение МРОТ (с 01.01.2019 до 11 280 рублей), а также индексация фонда оплаты труда «неуказных» работников, в том числе государственных и муниципальных служащих. Их «линейка повышения» ежегодно с 01 октября на уровень инфляции: на 4,3, на 3,8 и на 4,0 процента.

На слайде приведена динамика роста потребности в расходах на зарплату. Каждый год дополнительно к предыдущему прибавляется около 2 млрд. рублей…

*Слайд \_ по сценарным условиям*

На зарплату учреждений, получающих средства из областного бюджета, **расходы предусмотрены в необходимом объеме.** Муниципальным образованиям также будет оказана финансовая поддержка с учетом недостатка собственных ресурсов…

**Стипендии** увеличиваются с 1 сентября ежегодно на 4,3 процента.

На 4,7 процента проиндексированы **коммунальные услуги** учреждений и социальные выплаты, связанные с оплатой жилищно-коммунальных услуг.

*Слайд по расходам*

На слайде представлена **отраслевая динамика расходов** по сравнению с параметрами текущего года.

В целом они на «девятнадцатый» год составят 80,7 млрд. рублей и увеличатся к утвержденным на июньской сессии объемам почти на 7 млрд. рублей.

Расходы на **образование** растут на 1,6 млрд. рублей.

Самое затратное полномочие – **субвенция на образование** местным бюджетам– в связи с ростом зарплаты выросла почти на 700 млн.рублей (с 13,1 до 13,8 млрд.рублей).,

Увеличиваются не только «зарплатные статьи», но и **часто обозначаемые муниципалитетами вопросы**.

На обеспечение жильем детей-сирот расходы за счет средств областного бюджета увеличатся вдвое (на 156 млн. рублей). Всего предусмотрен 331 млн. рублей. Это позволит сократить в два раза очередь по судебным решениям.

В 3,5 раза увеличатся и составят почти 50 млн. рублей субсидии местным бюджетам на капитальный ремонт зданий детских садов. Это поможет ввести 510 мест для детей до трех лет.

 Кроме того, 8,5 млн. рублей запланировано на ремонт муниципальных общеобразовательных организаций. Еще 42 млн. рублей – на оснащение нового здания школы в пос. Ерцево Коношского района.

Субсидия местным бюджетам на школьные автобусы составит 16 млн. рублей (на условиях софинансирования). Предусмотрена замена 18 транспортных средств.

С заметным ростом (на 12,5 процентов) включены расходы на **оздоровительную кампании** детей.

В сфере **здравоохранения** основные позиции также учтены существенно выше утвержденных в текущем году.

На обеспечение льготников лекарствами расходы увеличены на 40 процентов, или на 450 млн. рублей. Всего на эти цели предусмотрено 1 538 млн. рублей.

30 млн. рублей запланировано на закупку автомобилей скорой медицинской помощи. В целом на здравоохранение расходы вырастут на 1,5 миллиарда рублей.

**Все меры социальной поддержки населения должны выполняться.** Средства предусмотрены в необходимом объеме с учетом прогнозируемой динамики получателей.

Сокращение расходов по отрасли **«Культура»** обусловлено завершением реконструкции театра кукол и строительства Каргопольского культурного центра.

Отмечается рост объемов **на физкультуру и спорт** – на 20 процентов.

По разделу **«Национальная экономика»** ассигнования увеличатся на 1,7 миллиарда. Здесь сказывается влияние объемов дорожного фонда.

497 миллионов рублей предусмотрено в 2019 году по нацпроекту «Безопасные и качественные автомобильные дороги», на приведение их в нормативное состояние.

В том числе:

355 миллионов – на региональные дороги

и 142 миллиона – на дороги Архангельской агломерации.

На поддержку сельского хозяйства суммы сохранены на уровне текущего года.

Поддержка садоводов увеличена с 17 до 25 млн. рублей.

По разделу **«Жилищно-коммунальное хозяйство»** отражается сокращение плановых ассигнований. В «базе» текущего года финансируются расходы за счет средств Фонда ЖКХ. В 2019 году на **компенсацию убытков организаций от государственного регулирования тарифов в сфере ЖКХ** запланировано более 3-х миллиардов рублей, еще более 700 миллионов – предусмотрено на возмещение убытков от регулирования тарифов **на транспорте.**

Отмечу, что расходы на государственное регулирование тарифов в сфере ЖКХ заложены пока не в полном объеме, оставшийся объем ассигнований будет изыскиваться в ходе исполнения бюджета следующего года с учетом завершения процесса установления тарифов.

**Межбюджетные трансферты общего характера** **муниципальным образованиям** увеличиваются на полтора миллиарда рублей.

В виде финансовой поддержки с учетом роста расходов на зарплату, коммунальные услуги, введения в эксплуатацию новых учреждений выделяется почти на миллиард рублей больше, чем в текущем году.

Но и ответственность муниципалитетов за направление их на социально-значимые расходы будет жестче…

**Расходы на обслуживание государственного долга** запланированы в соответствии с требованиями контрактного законодательства. В ходе исполнения бюджета управление долговыми обязательствами позволяет эти платежи минимизировать.

*Слайд по ОАИП*

**Областную инвестиционную программу** (с расходами дорожного фонда) на 2019 год удалось сформировать в объеме 1 млрд. 902 млн. рублей. Это на 12 процентов больше утвержденных сумм текущего года (1 699,8).

Инвестиции предлагается направить на завершение переходящих объектов, а также на обеспечение софинансирования по федеральным субсидиям. Планируется привлечь более 5,5 млрд. рублей федеральных средств .

В следующем году в ОАИП запланированы 57 объектов, из которых 32 являются переходящими (1,4 млрд. рублей).

На муниципальные инвестиции направляется 53 процента ассигнований программы.

Объекты дорожного хозяйства в инвестпрограмме занимают 366 миллионов.

На развитие инженерной инфраструктуры предусмотрено 327 млн. рублей, в том числе объекты пос. Соловецкий (315), газификация жилого фонда в г. Мирный и сельских населенных пунктов (7), сети на пр. Московский в г. Архангельск (5).

Кроме того, 86 миллионов выделяется на берегоукрепление в Соломбальском округе г. Архангельск.

В жилищное строительство направляется 215 миллионов.

 На строительство 9 детских садов и 5 школ предусмотрено 268 млн. рублей областных средств, что позволит привлечь в пять раз больше средств из федерального бюджета.

Инвестиции в сферу здравоохранения составят 245 млн. рублей. Это приобретение 9 ФАПов, продолжение строительства больниц в пос. Обозерский Плесецкого района и в пос. Березник Виноградовского района, строительство больницы в пос. Соловецкий, корректировка проектной документации на строительство корпуса детской областной больницы, а также привязка проекта по Мезенской ЦРБ.

В спортивные объекты будет направлено 103 млн. рублей капитальных вложений.

Из прочих отраслей отмечу строительство центра временного содержания лиц, подлежащих депортации (в 2019 году предусмотрено 150 млн. рублей), и аэропортовые объекты на Соловках – 122 миллиона.

*Слайд по нацпроектам*

В составе отраслевых расходов областного бюджета заложены средства на реализацию национальных проектов.

Всего по данным уполномоченных исполнительных органов на эти цели предусмотрено 3,3 миллиарда рублей в 19-м году и почти 9 миллиардов – в последующие два года.

Однако данные цифры нельзя назвать окончательными.

Сейчас продолжается процесс согласования областными министерствами с федеральными исполнительными органами целевых показателей и необходимых объемов финансового обеспечения региональных составляющих национальных проектов

По мере готовности соответствующие мероприятия, целевые показатели и объемы финансирования будут включаться в областные государственные программы. Областной бюджет также будет постепенно наполняться соответствующими целевыми статьями и объемами ассигнований в зависимости от процессов формирования и утверждения национальных и федеральных проектов, изменений в бюджетную классификацию, включения в федеральный бюджет и в областные государственные программы. Причем этот процесс может перейти на следующий год и решаться путем внесения изменений в принятый областной бюджет

\* \* \*

*Слайд*

На слайде приведены **основные характеристики проекта областного бюджета на 2019 год**.

 **Доходы** с учётом федеральных средств спрогнозированы в объёме 77,2 млрд.рублей,

**Расходы** за счёт всех источников составят 80,7 млрд.рублей.

**Дефицит** при этих параметрах сложился 3 млрд, 572 млн.рублей (около 6 процентов), и будет покрываться, в основном, за счёт переходящих остатков средств, привлечения коммерческих кредитов и поступлений от приватизации областного имущества.

*Слайд \_\_ по госдолгу*

По сравнению с ожидаемым на конец текущего года показателем  **государственный долг** в следующем году увеличится на 3 процента **и** достигнет уровня 42,2 млрд.рублей. В относительных показателях – это 74 процента к объему собственных доходов.

Параметры государственного долга **не превышают ограничения**, установленные в соглашениях с Минфином России о реструктуризации бюджетных кредитов (по соглашению – 76 %).

*Слайд\_общие характеристики 2018-2021гг.*

На следующем слайде приведены общие характеристики проекта областного бюджета на все три года.

Обращаю внимание, что в плановом периоде 2020 и 2021 годов сформирован **бездефицитный бюджет**.

Государственный долг в плановом периоде остается неизменным. Коммерческие кредиты будут привлекаться только для погашения реструктуризированных бюджетных кредитов.

 При этом **относительные показатели долговой нагрузки будут улучшаться.** Уровень госдолга к собственным доходам к 2021 году сокращается с 74 до 63 процентов.

\* \* \*

Уважаемые участники слушаний!

**Одна из главных задача** при формировании бюджета, – это обеспечение указов и поручений Президента в части повышения оплаты труда. Эта задача выполнена.

Проектом бюджета предусмотрено:

 существенное увеличение инвестиций,

 рост финансовой поддержки муниципальных образований,

 позитивная динамика финансирования социально значимых расходов, влияющих на качество бюджетных услуг для жителей области.

\* \* \*

Благодарю за внимание!