Доклад министра финансов Архангельской области Е.Ю. Усачевой «О проекте областного закона «Об областном бюджете на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов»

Парламентские слушания 11 ноября 2019 года

*Слайд\_1 Заставка*

Уважаемые

участники слушаний!

*Слайд\_2 Структура налоговых и неналоговых платежей по уровням бюджетов*

При подготовке проекта бюджета всеми участниками бюджетного процесса проделан огромный труд.

У нас сложилась хорошая практика, когда бюджет проходит «нулевое» чтение в рамках комиссии по бюджетным проектировкам, в которую входят депутаты и профсоюзы. На этой стадии уточняются приоритеты и ставятся задачи по решению наиболее острых социальных вопросов (проблем), над которыми надо работать при изыскании дополнительных финансовых ресурсов.

На заседаниях комиссии детально рассмотрен прогноз социально-экономического развития, основные параметры бюджета, подходы к распределению средств государственных программ.

\* \* \*

Представляя проект бюджета, можно констатировать, что в трехлетнем периоде прогнозируется ежегодный рост доходов.

На слайде представлена динамика доходов консолидированного бюджета Архангельской области.На «двадцатый» год они определены в объеме почти 79 млрд. рублей (78,9) или на 5 процентов выше оценки текущего года. В плановом периоде рост доходов оценивается в 7,6 и 6 процентов соответственно.

*Слайд\_3 Структура налоговых и неналоговых платежей по уровням бюджетов*

 Теперь собственно **о доходах областного бюджета.**

В основе расчета отдельных источников лежит оценка их администраторов.

Бюджет составлен в соответствии с прогнозом социально-экономического развития Архангельской области и отдельными показателями прогноза развития Ненецкого округа. Учтено влияние изменений федерального и регионального законодательства.

**Прогноз налоговых и неналоговых доходов** областного бюджета на 2020 год определен в **сумме 63,6 млрд. рублей с ростом на 9 процентов** к утвержденным показателям текущего года.

Далее в плановом периоде ожидается рост – на 9 и 6 процентов соответственно.

В структуре собственных доходов 32 процента приходится на налог на доходы физических лиц. Налог на прибыль занимает второе место и составляет 29 процентов. Третье и четвертое место занимают налог на имущество организаций и акцизы (12 и 11 процентов соответственно).

Фонд начисленной заработной платы, применяемый для прогноза **НДФЛ**, растет от 5 до 6 процентов ежегодно.

При расчете **налога на прибыль** за основу приняты данные прогноза социально-экономического развития о прибыли прибыльных предприятий. В совокупности налог на прибыль определен в сумме 18,6 млрд. рублей при оценке текущего года в 18,0 млрд. рублей (плюс 0,6 млрд. рублей).

Надо отметить, что данный источник всегда сложно прогнозируется, с учетом структуры экономики подвержен циклическим колебаниям в зависимости от макроэкономических показателей (стоимости сырьевых ресурсов, курсов иностранных валют). Не прибавляет предсказуемости снижение в настоящее время конъюнктуры на мировых рынках по продукции лесной отрасли и драгоценных камней.

**Налог на имущество организаций** определен в размере 7,8 млрд. рублей с учетом налогооблагаемой базы различных групп недвижимого имущества, изменения налоговых ставок по имуществу железных дорог.

Существенно сказалось увеличение нормативов зачисления в регионы **акцизов на нефтепродукты** для реализации национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги».

Налог, взимаемый в связи с применением **упрощенной системы налогообложения,** оценен в сумме 3,8 млрд. рублей и имеет в последние годы уверенный рост.

Динамика остальных источников представлена на слайде.

В абсолютном выражении собственных доходов будет с «плюсом» на 5,3 млрд. рублей, из которых половина (2,6 млрд. рублей) – это рост источников дорожного фонда.

*Слайд 4\_ по федеральным МБТ*

К сожалению, точные объемы федеральных средств на момент формирования областного бюджета были неизвестны. Трансферты по регионам утверждаются во втором чтении федерального бюджета (18 ноября).

Показатели **целевых межбюджетных трансфертов** включены на базе известной нам информации, в том числе по материалам проекта федерального бюджета...

 К получению запланировано 53 вида субсидий. В основном, они связаны с реализацией национальных проектов. Заметно растет федеральное софинансирование отраслей здравоохранения, физкультуры и спорта, отдельных вопросов «цифровизации» бюджетного сектора.

По всем федеральным субсидиям, в том числе по национальным проектам, – предусмотрено необходимое софинансирование из областного бюджета.

На момент составления областного бюджета полностью отсутствовала информация по объемам **дотаций…** Нами принято решение проиндексировать суммы текущего года на темп роста общего объема федеральных дотаций, что позволило увеличить данный источник на 570 млн. рублей.

6 ноября на федеральном уровне состоялись долгожданные решения. Дотации Архангельской области распределены с увеличением ещё на 200 миллионов. Корректировки будут произведены во втором чтении проекта областного бюджета.

В бюджет включаются прогнозируемые средства от **Фонда содействия реформированию ЖКХ** (2 миллиарда), а также полмиллиарда рублей **от ПАО «Газпром» и группы «Илим»** по соглашениям с Правительством области о строительстве социально-значимых объектов.

**Общий объем доходов областного бюджета** (собственных и безвозмездных поступлений) запланирован в объеме **92,2 млрд. рублей** с ростом к текущему году на 4 процента.

*\* \* \**

*Слайд 5\_ по нацпроектам*

**Расходы** формировались по следующим сценарным условиям (*общим подходам)*

В необходимой потребности учтены расходы на достижение плановых результатов региональных проектов, обеспечивающих достижение показателей и результатов федеральных проектов.

 Архангельская область принимает участие в 47 федеральных проектах.

Всего на эти цели в следующем году предусмотрено 14 млрд. рублей, на 13 процентов больше плана текущего года. По-прежнему, бОльшая часть средств направляется из федерального бюджета.

В то же время отмечу, что доля расходов областного бюджета увеличивается.

Сопоставление «вклада» федерального и областного бюджета в разрезе проектов представлено на слайде.

*Слайд 6 \_ по ЗП*

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

Полная потребность для обеспечения роста оплаты труда «указных» категорий в следующем году оценивается более 1,6 млрд. рублей. Эти расходы для государственных и муниципальных учреждениях предусмотрены с учетом достижения оплаты труда до уровня 96 процентов от прогнозируемого среднемесячного дохода. В ходе исполнения бюджета будут изыскиваться ресурсы для достижения её до уровня 100 процентов

Учтено повышение МРОТ, а также индексация фонда оплаты труда «неуказных» работников, в том числе государственных и муниципальных служащих.

Для четырех категорий областных «бюджетников» были приняты индивидуальные решения по повышению оплаты труда. Они коснулись квалифицированных специалистов, зарплата которых не подпадает «под указы» и значительно ниже среднеобластных показателей или среднеотраслевых значений. Дополнительные повышения будут произведены:

 ***с 1 января 2020 года***:

на 15 процентов – для специалистов по социальной работе и заведующих отделениями в учреждениях социального обслуживания,

на 11,2 процента для основного персонала подразделений противопожарной службы,

ветеринарным специалистам зарплата повышается до 96 % от средней по региону.

***С 1 июля 2020 года*** планируется продолжить повышение на 15 процентов зарплат всех работников лесничеств.

 Для исполнения данных решений в бюджете предусмотрено 199 млн. рублей.

**Общий объем средств на повышение заработной платы в 2020 году составит 1,8 млрд. рублей.**

*Слайд 7 по расходам*

Расходы на «двадцатый» год запланированы в сумме 100,5 млрд. рублей, с увеличением к текущему году на 7 млрд. рублей.

Отрасли социальной сферы (образование, здравоохранение, социальную политику, культуру и спорт) занимают 62 процента в общей структуре расходов.

Самое затратное полномочие – **субвенция на образование** местным бюджетам **(**14,6 млрд. рублей). Она прирастет на 766 млн. рублей, в связи с повышением зарплаты (587 млн. рублей), с двукратным ростом учтенных расходов на обучение и приобретение учебников (338 млн. рублей).

Муниципальные образования получат солидную поддержку через субсидии:

на капитальный ремонт зданий детских садов и школ и благоустройство –300 млн. рублей;

на оснащение новых мест, в связи с вводом в эксплуатацию новых школ – 213 млн. рублей.

Впервые предусмотрены субсидии 6,7 млн. рублей на организацию безопасного подвоза учащихся.

На уровне 2019 года сохранится помощь в приобретении школьных автобусов (15,5 млн. рублей), на создание в сельских школах условий для занятий физкультурой и спортом (19,6 млн. рублей).

За счет федеральных и областных средств в рамках нацпроекта выделено 153 млн. рублей (46,9+106) на закупку оборудования для создания 42 «точек роста» в сельских школах и малых городах и для внедрения в 47 школах целевой модели цифровой образовательной среды.

На обеспечение жильем детей-сирот за счет средств областного бюджета предусмотрено 317 млн. рублей, что на 64 миллиона больше текущего года. Из федерального бюджета пока ожидается поступление трансферта на уровне 2019 года в сумме 92,3 млн. рублей. Это позволит приобрести 259 квартир.

Расходы на **образование** **в совокупности** растут на 600 млн. рублей, на общий показатель влияет динамика федеральных средств.

В сфере **здравоохранения** основные позиции приняты существенно выше текущего года.

Растут федеральные и областные инвестиции. Затраты на ремонты учреждений здравоохранения вырастут на 8 процентов и составят 247 млн. рублей. На приобретение резервных источников электроснабжения – 80 млн. рублей на 62 резервных источника).

Впервые предусмотрены меры социальной поддержки специалистам здравоохранения «на селе» в сумме 77 млн. рублей.

Расходы **на социальную политику** увеличиваются на 1,6 млрд. рублей.

 Основной рост связан с увеличением размера ЕДВ «областным ветеранам» с 456 до 856 рублей и ростом финансовой поддержки семей с детьми.

Все меры социальной поддержки проиндексированы на уровень инфляции – 3,8 процента. Дополнительные расходы на эти решения и ряд других изменений в областном законодательстве потребовали более миллиарда рублей.

С ростом на 8 процентов запланирована оздоровительная кампании детей. Предусмотрено 422 миллиона, в том числе на укрепление материально-технической базы стационарных оздоровительных лагерей – 17,5 млн. рублей.

В этом же разделе «Социальная политика» отражаются расходы на обязательное медстрахование неработающего населения – 8,3 млрд. рублей с ростом на 200 миллионов.

Расходы на исполнение полномочий в области **культуры, туризма и архивного дела** растут на 6 процентов. На ремонт и улучшение материально-технической базы областных учреждений выделяется 116 млн. рублей, еще 11 млн. рублей – на поддержку детских и кукольных театров.

Муниципальным учреждениям предусмотрено 52 млн. рублей, из которых 10 млн. рублей пойдет на поддержку муниципальных театров в городах с численностью населения до 300 тыс. рублей, 17 млн. рублей – на ремонт помещений для архивных фондов (это впервые!).

На работы по сохранению памятников истории и культуры на 5 объектах предусмотрено 96 млн. рублей.

Отмечается рост объемов **на физкультуру и спорт** – на 41 процент. Помимо роста инвестиций за счет всех источников дополнительные средства почти 100 млн. рублей (97,5) выделяются из областного бюджета на доведение работы учреждений до федеральных стандартов, в том числе 30 млн. рублей – муниципальным образованиям.

По разделу **«Национальная экономика»** отражается несколько отраслей, в том числе дорожный фонд и сельское хозяйство.

**Дорожный фонд** на 2020-й год сформирован 8 млрд. 70 млн. рублей, в том числе федеральные средства – 945 млн. рублей. Рост составил 23 процента (884,1 млн. рублей).

На нацпроект «Безопасные и качественные автомобильные дороги» запланировано 3 млрд. 135 млн. рублей.

Изменения в областной закон «О дорожном фонде…» увеличили объем субсидий районам. Муниципальные дорожные фонды вырастут на 46 млн. рублей.

 Впервые на стадии формирования бюджета предусмотрены субсидии на ремонт дорог местного значения – 150 млн. рублей на конкурсной основе.

На **сельское хозяйство** из федерального и областного бюджетов предусмотрено выделить более 800,0 млн. рублей, что на 12 процентов выше уровня этого года. Наряду с традиционными видами поддержки вводится новая субсидия – на закупку техники в размере 30,0 млн. рублей.

По разделу **«Жилищно-коммунальное хозяйство»** отражается небольшой рост ассигнований. Так сказалось увеличение средств Фонда ЖКХ. Отмечу, что для балансировки областного бюджета расходы на государственное регулирование тарифов предусмотрены в среднем на 9 месяцев. Сами затраты на сдерживание роста тарифов в сфере ЖКХ потребуют из бюджета на 1 млрд. 350 млн. рублей (или на треть!) больше, чем в текущем году (на 33 процента).

*Слайд 8\_ по ОАИП*

**Областную инвестиционную программу** удалось сформировать в объеме 3,4 млрд. рублей, на 13 процентов больше текущего года. Инвестиции предлагается направить на переходящие объекты, на социально-значимые объекты по Соглашениям, а также на софинансируемые из федеральных средств.

**Бюджетные инвестиции за счет всех источников на 2020 год запланированы в объеме 10 млрд. рублей:**

 из федерального бюджета 4,5 млрд. рублей,

средств Фонда ЖКХ – в сумме 2,1 млрд. рублей,

более 1 млрд. рублей в рамках соглашений о сотрудничестве с «Газпромом», АО «Илим» и Правительством города Москвы

 и около 2 млрд. рублей – собственно областных средств.

В следующем году планируется ввести в эксплуатацию 33 объекта.

Беспрецедентно большие средства направляются на строительство 13 детских садов и 7 школ. На строительство данных объектов в целом предусмотрено 2,2 млрд. рублей.

 Значительные инвестиции за счет всех источников запланированы в ***здравоохранении*** – 1,3 млрд. рублей. Планируется продолжить строительство больниц в пос. Березник Виноградовского района и пос. Соловецкий, начать строительство лечебно-диагностического корпуса детской областной больницы и больницы в поселке Урдома Ленского района.

В ***спортивные объекты*** будет направлено 353 млн. рублей капитальных вложений

*Слайд 9 общие МБО*

**Межбюджетные отношения.**

В 2020 году общий объем всех видов межбюджетных трансфертов,предусмотренных муниципальным образованиям в проекте бюджета, составляет **29,3 млрд. рублей** (29 процентов от общих расходов).

По сравнению с планом на 2019 год (в течение которого муниципалитетам неоднократно добавлялись суммы!) общий объем трансфертов на 2020 год не увеличился. Но если рассматривать структуру источников финансирования, то **трансферты за счет собственных средств областного бюджета увеличились на 5 процентов.** Будет предусмотрены новые виды субсидий на решение наиболее востребованных задач и полномочий органов местного самоуправления.

*Слайд 10 нецелевые МБТ*

Нецелевая финансовая поддержка муниципальных образований растет примерно на 400 млн. рублей или на 7 процентов и составит 6 млрд. 78 млн. рублей. Межбюджетные отношения сформированы с учетом изменений федерального и областного законодательства, а также с учетом изменений расходных обязательств.

При определении объема субсидии на софинансирование вопросов местного значения учтено:

 повышение заработной платы по сценарным условиям и повышение коммунальных расходов по прогнозу тарифов для каждой территории;

учтены особенности изменения бюджетной сети и дополнительные расходы местных бюджетов в связи с отменой налоговых льгот.

учтен дополнительный потенциал по привлечению кредитных ресурсов в размере 10 процентов от налоговых доходов муниципального района (городского округа) без учета акцизов на нефтепродукты.

\* \* \*

*Слайд11\_общие характеристики 2019-2020*

На слайде приведены **основные характеристики проекта областного бюджета на 2020 год** в сопоставлении с текущим периодом.

 **Доходы** с учётом федеральных средств спрогнозированы в объёме 92,2 млрд. рублей,

**Расходы** за счёт всех источников составят 100,5 млрд. рублей.

**Дефицит** при этих параметрах сложился 8,3 млрд. рублей (около 13 процентов). Он будет покрываться, в основном, за счёт коммерческих кредитов и поступлений от приватизации областного имущества.

По сравнению с ожидаемым на конец текущего года показателем  **государственный долг** в следующем году увеличится на 16 процентови достигнет уровня 44,1 млрд.рублей. В относительных показателях – это 69 процентов к объему собственных доходов.

Параметры государственного долга **не превышают ограничения**, установленные в соглашениях с Минфином России о реструктуризации бюджетных кредитов.

*Слайд 12\_общие характеристики 2020-2022гг.*

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

Обращаю внимание, что 21-ый год сформирован с дефицитом около 2 процентов (1,5 млрд. рублей), а в 22-ом году – доходы и расходы почти равновесны.

Государственный долг в плановом периоде практически не растет. Коммерческие кредиты будут привлекаться для погашения реструктуризированных бюджетных кредитов.

 При этом **относительные показатели долговой нагрузки будут улучшаться.** Уровень госдолга к концу 2022 года сокращается с 69 до 60 процентов от собственных доходов.

\* \* \*

Уважаемые участники слушаний!

**Одна из главных задача** при формировании бюджета, – это обеспечение на территории области национальных проектов, повышение темпов роста экономики, улучшение жизни людей, их благосостояния, продолжительности жизни, совершенствование качества оказания услуг в области здравоохранения, образования.

Именно эти приоритеты заложены в основу проекта бюджета.

Предусмотрена позитивная динамика социально значимых расходов, влияющих на качество бюджетных услуг, существенное увеличение инвестиций, новые виды поддержки местных бюджетов

\* \* \*

Благодарю за внимание!