Доклад «О проекте областного закона «Об областном бюджете на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов»

Депутатские слушания 16 ноября 2020 года

*Слайд\_ ЗАСТАВКА*

Уважаемые депутаты!

Бюджет на 2021 год и плановый период формировался в нетипичных условиях.

Ситуация с пандемией повлияла на все сферы, в том числе и на бюджетный сектор.

*Слайд 2\_ по динамике собственных доходов*

Как и в большинстве регионов России в бюджете Архангельской области собственные налоговые и неналоговые доходы сократились (за 10 месяцев в сравнении с прошлым годом – на 14 процентов консолидированный, почти на 17 процентов – снижение в областном бюджете)

Появились дополнительные расходы, связанные с профилактикой, борьбой и устранением последствий новой коронавирусной инфекции.

В условиях сокращения доходов своевременность исполнения плановых и дополнительных расходов, в основном, обеспечивалась привлечением кредитных заимствований.

В следующий год мы войдем с ростом государственного долга и вряд ли с «подушкой безопасности» в виде переходящих остатков средств на счете бюджета.

В 2021 году все же прогнозируется улучшение большинства бюджетообразующих факторов.

При планировании доходов за основу приняты базовые показатели прогноза социально-экономического развития Архангельской области, показатели налоговой и бюджетной отчетности, оценки администраторов доходов, учитывалось изменение законодательства.

Проект областного бюджета разработан с учетом пролонгации договора с Ненецким автономным округом.

На 2021 год **налоговые и неналоговые доходы** областного бюджета в целомспрогнозированы в сумме **63,3 млрд. рублей.** Это почти на 17 процентов выше ожидаемого исполнения текущего года.

Но обращаю внимание участников слушаний, что этим объемом в 2021 году мы только восстанавливаемся до уровня 2019 года!

В плановом периоде предусмотрен рост собственных доходов на 9 и 6 процентов.

\* \* \*

*Слайд 3\_ по отдельных собственным доходам*

В структуре собственных доходов 34 процента приходится на налог на доходы физических лиц. Фонд начисленной заработной платы согласно прогнозу растет от 5 до 6 процентов ежегодно. Это дает стабильные поступления НДФЛ. В 21-ом году налог исчислен в объеме 21,6 млрд. рублей.

У налога на прибыль организаций – 27 процентов в структуре.

Прибыль прибыльных предприятий по Архангельской области в плановом периоде демонстрирует поступательное движение вверх, но так и не достигая за три года уровня 2019 года.

Объем налога на прибыль на предстоящий год из прогноза определен в сумме 16,9 млрд. рублей, с существенным ростом к оценке текущего года. И, не скрою, что по поводу этого показателя есть разногласия Управления налоговой службы, замечания высказывала и контрольно-счетная палата.

Рост акцизов дают акцизы на нефтепродукты в связи с увеличением норматива отчислений в региональные бюджета от общероссийских сборов. «Топливные акцизы» являются основным источником дорожного фонда и механизмом реализации национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги».

Динамика налога на имущество организаций обусловлена повышением ставки на имущество «железных дорог».

Рост налогов на совокупный доход в следующем году объясняется изменением федерального законодательства в части налогообложения субъектов малого и среднего предпринимательства. Отменяется система единого налога на вмененный доход, зачислявшегося в местные бюджеты. В связи с этим ожидается переход части плательщиков на упрощенную систему, а по ней доходы в бОльшей части уплачиваются в областной бюджет.

 В расчетах учтена передача в местные бюджеты 15 процентов налога "на упрощенную систему" в целях компенсации их выпадающих доходов в связи с отменой налога на вмененный доход.

В следующем году собственные доходы к оценке 2020 года совокупно прирастают на 9 млрд. рублей. Но если исключить целевые источники дорожного фонда, то рост остальных доходов спланирован на 7 млрд. рублей.

Ещё раз отмечу (и это видно на слайде), что даже с оптимизмом, заложенным в налог на прибыль, объем собственных доходов не превысит уровень 2019 года…

*Слайд 4\_ по федеральным МБТ и доходам*

На следующем слайде приведена информация **о безвозмездных поступлениях.**

На момент внесения проекта областного бюджета федеральные трансферты по регионам не были распределены.

Объемы **целевых средств** включены на базе известной нам информации, по информации уполномоченных органов и по предварительным заключенным соглашениям ...

Всего в федеральном бюджете для Архангельской области запланировано 56 видов субсидий, 22 вида субвенций и 14 направлений иных целевых межбюджетных трансфертов.

Направления субсидий, в основном, связаны с реализацией национальных проектов.

По всем федеральным средствам предусмотрено необходимое софинансирование из областного бюджета.

Сравнивая общие объемы трансфертов, нужно иметь в виду, что в 2020 году из федерального бюджета на мероприятия "по борьбе с COVID" было выделено около 4-ех миллиардов целевых средств, которых в следующем году пока не запланировано.

Кроме того, в 2020 году были восстановлены 2 млрд. рублей лимитов федеральных средств по обязательствам 2019 года.

 Данными факторами, а также завершением в этом году этапа работ по реконструкции аэропорта на Соловках, в основном, и обусловлено снижение безвозмездных поступлений на 2021 год.

Федеральные дотации предусмотрены с сокращением на 10 процентов, исходя из сценарных условий.

Сейчас происходит распределение федеральных трансфертов ко второму чтению федерального бюджета. При необходимости они будут уточнены.

В бюджет также включаются прогнозируемые средства от **Фонда содействия реформированию ЖКХ** (2,1 миллиарда).

**Общий объем доходов областного бюджета** (собственных и безвозмездных поступлений) запланирован в сумме **97,3 млрд. рублей**.

*\* \* \**

*Слайд 5\_ по структуре расходов по источникам финансирования*

**Главной задачей** бюджета на ближайшие годы остается выполнение социальных обязательств, выполнение указов Президента и достижение национальных целей.

Чтобы обеспечить выполнение поставленных задач при отсутствии необходимого роста доходных источников, принято решение формировать бюджет с максимально возможным по законодательству дефицитом – в размере 15 процентов от собственных доходов.

Это дает возможность привлечь в следующем году коммерческие кредиты в сумме 9,5 млрд. рублей и сохранить планку расходов, осуществляемых за счет собственных средств, на уровне бюджета 2020 года.

С учетом планируемых средств из федерального бюджета общая сумма расходов составит 106,8 млрд. рублей.

\* \* \*

*Слайд 6\_ по ФОТ*

В расходах предусмотрены средства на повышение заработной платы «указным категориям». работников бюджетной сферы.

Учтено принимаемое на федеральном уровне решение об изменении порядка расчета и повышение МРОТ для низкооплачиваемых категорий работников.

Эти средства зарезервированы и пока не распределены по отраслевому признаку.

Фонды оплаты труда работников, не относящихся к «указным категориям», увеличены на индексацию, произведенную с 1 октября 2020 года. В следующем году будет пропуск индексации аналогично с федеральным бюджетом, следующая индексация – в октябре 2022 года.

На решения по заработной плате в 2021 году дополнительно запланировано 2,5 млрд. рублей.

Все социальные обязательства проиндексированы с начала года на 4 процента.

*\* \* \**

*Слайд 7\_ по нацпроектам*

В необходимой потребности предусмотрены областные средства, обеспечивающие достижение показателей и результатов **национальных и федеральных проектов.**

На эти цели в следующем году предусмотрено 14 млрд. рублей. По-прежнему, бОльшая часть средств направляется из федерального бюджета.

При этом доля областных средств в нацпроектах выросла на 15 процентных пунктов (с 22 до 37 процентов).

Расходы увеличиваются по проектам «Безопасные и качественные автомобильные дороги» (на 729 млн. рублей) и «Экология» (на 308 млн. рублей).

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

*\* \* \**

*Слайд 8 по отдельным расходам*

Общий «потолок» расходов за счет собственных средств остается на уровне текущего года.

При этом только на четыре приведенные на слайде позиции обязательно требуется дополнительно 4,5 млрд. рублей.

Поэтому для остальных расходов действовал режим жесткой приоритезации. Обязательность, неотложность расходов, бюджетный эффект рассматривались особо тщательно.

В таком режиме исходя из возможностей бюджета не все ассигнования удалось сохранить на прежнем уровне или предусмотреть в заявленном объеме…

Тем не менее проект содержит достаточно много по-настоящему позитивных моментов и новых мероприятий, сам факт которых в нынешних условиях особо ценен…

Например, то, что на ремонты и приобретение оборудования в областных учреждениях социальной сферы уже на стадии планирования предусмотрено 600 млн. рублей…

Или то, что в пять раз (с 20 до 100 миллионов) увеличены субсидии местным бюджетам на подготовку проектно-сметной документации для участия в федеральном проекте «Чистая вода».

И благодарю комитеты областного Собрания за содержание заключений, в которых отражены не только необходимость дополнительных расходов, но и отмечены положительные моменты и достижения проекта бюджета в непростых условиях.

*Слайд 9 по отраслевым расходам*

Областной бюджет сформирован по программному принципу: 24 государственные программы, адресная и региональная программы Архангельской области охватывают 98 процентов расходов.

В этом году осваивался значительный объем переходящих с предыдущего года средств федерального бюджета и Фонда ЖКХ . В течение года приходили дополнительные федеральные средства на «борьбу с COVID».

Поэтому для сопоставимости целесообразно сравнивать расходы за счет собственных средств областного бюджета (т.е. без целевых средств от других бюджетов).

На следующем слайде представлена **отраслевая динамика расходов за счет собственных средств**.

Около двух третей расходов приходится на отрасли социальной сферы: образование, здравоохранение, социальная политика, культура и спорт.

На полмиллиарда растет отрасль «Образование».

На софинансирование горячего питания в следующем году предусмотрено 65 миллионов – областных средств. Кроме того, на оборудование школьных пищеблоков заложено 25 млн. рублей .

Муниципальные образования как и в 2020 году получат солидную поддержку (через субсидии):

- на капитальный ремонт зданий дошкольных и общеобразовательных организаций 505 млн. рублей;

- на оснащение новых мест, в связи с вводом в эксплуатацию новых школ – 61 млн. рублей;

На уровне 2020 года сохранится помощь местным бюджетам на укрепление материально-технической базы детских садов (25 млн. рублей), в приобретении школьных автобусов (14 млн. рублей), на подготовку объектов теплоснабжения (котельных школ) к новому отопительному периоду (30 млн. рублей), на организацию безопасного подвоза учащихся (7 млн. рублей).

В этом году летняя оздоровительная кампания детей по понятным причинам состоялась не в полном объеме, на следующий год запланировано 427 млн. рублей.

На обеспечение жильем детей-сирот предусмотрено 464 млн. рублей, из них 361 млн. рублей за счет средств областного бюджета (на уровне расходов текущего года).

Расходы **на социальную политику** за счет средств областного бюджета предусмотрены в размере 19,7 млрд. рублей с увеличением на
600 млн. рублей по сравнению с текущим годом.

 Проведена индексация выплат, уточнением количества получателей социальных услуг, появлением новых мер социальной поддержки (ежемесячной денежной выплаты на детей в возрасте от 3 до 7 лет включительно и рядом других изменений в областном законодательстве.

На 22 процента увеличатся субсидии поставщикам социальных услуг (до 112 миллионов).

На структуру бюджета в этом году повлияла ситуация с пандемией, особенно на отрасль здравоохранения.

В сфере **здравоохранения** за счет средств областного бюджета предусмотрены средства:

на льготное лекарственное обеспечение в размере 1 585 млн. рублей,

на ремонты учреждений здравоохранения –
201 млн. рублей,

на закупку оборудования – 128 млн. рублей.

Сокращение расходов **на здравоохранение** – в основном, за счет сокращения расходов по COVIDу, которые в течение 2020 года дополнительно включены на сумму 2,3 млрд. рублей.

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

В 2021 году увеличиваются собственные источники, формирующие дорожный фонд, на 918 млн.рублей, или на 12 процентов. А всего на нацпроект «Безопасные и качественные автомобильные дороги» запланировано 4 млрд. 440 млн. рублей.

По разделу **«Жилищно-коммунальное хозяйство»** отмечу, что для балансировки бюджета расходы на государственное регулирование тарифов предусмотрены в среднем на 6 месяцев.

В разделе **«Общегосударственные расходы»** отражаются средства, зарезервированные на повышение оплаты труда.

*Слайд 10 по общей финансовой поддержке МО*

**Межбюджетные отношения.**

В 2021 году **общий объем трансфертов (целевых и нецелевых),** предусмотренных муниципальным образованиям в проекте регионального бюджета, составляет **30** процентов от общих расходов – **31,6** **млрд. рублей**.

При этом трансферты **за счет собственных средств** областного бюджета  **практически сохранены на уровне текущего года**  –25,6 млрд.

Несмотря на особые сложности с формированием областного бюджета, большинство форм поддержки муниципальных полномочий на 21-ый год сохранены.

Например, перечень направлений софинансирования муниципальных полномочий включает 52 субсидии.

По муниципальным образованиям распределено 95 процентов от общего объема трансфертов. Остальные 5 процентов – это, в основном, средства на конкурсной основе.

Еще отмечу, что в следующем году на 27 процентов увеличится обеспечение переданных государственных полномочий, которые исполняются муниципальными служащими. В расчете субвенций увеличен норматив финансовых затрат.

*Слайд 11 по нецелевой финансовой поддержке МО*

Нецелевая финансовая поддержка муниципальных образований растет примерно на 278 млн. рублей или на 4,8 процента и составит 6 млрд. рублей.

Межбюджетные отношения учитывают динамику собственных доходов территорий, изменения федерального и областного законодательства, а также изменения расходных обязательств.

**\* \* \***

*Слайд 12 \_ по ОАИП*

**Областная инвестиционная программа** объединяет бюджетные инвестиции за счет нескольких источников.

Инвестпрограмму на следующий год удалось сформировать в объеме 6,8 млрд. рублей.

Инвестиции будут направлены на переходящие объекты, на обеспечение софинансирования по федеральным субсидиям. В следующем году планируется ввести в эксплуатацию 31 объект.

Масштабные средства направляются на строительство 5 детских садов и 9 школ. На них в целом предусмотрено 2,0 млрд. рублей. География объектов образования: Архангельск, Северодвинск, Вилегодский, Ленский, Коношский, Красноборский, Мезенский, Няндомский, Приморский и Шенкурский.

 Значительные инвестиции за счет всех источников запланированы в ***здравоохранении*** – 1,2 млрд. рублей

Более двух миллиардов направляется **на дорожную, транспортную и инженерную инфраструктуру.**

\* \* \*

*Слайд 13\_ динамика 2020-2023гг.*

На слайде приведены **основные характеристики проекта областного бюджета на 2021 год** в сопоставлении с текущим годом.

 **Доходы** с учётом федеральных средств спрогнозированы в объёме 97,3 млрд.рублей,

**Расходы** за счёт всех источников составят 106,8 млрд.рублей.

**Дефицит** при этих параметрах слОжится 9,5 млрд. рублей (15 процентов). Он будет покрываться за счёт коммерческих кредитов.

**Государственный долг** в следующем году увеличится на 14 процентов к утвержденному верхнему пределу и достигнет уровня 52,7 млрд.рублей. В относительных показателях – 83 процента к объему собственных доходов. Этот уровень соответствует ограничениям Бюджетного кодекса.

По оценке Минфина России Архангельская область входит в группу регионов со средней долговой устойчивостью. Чтобы оставаться в этой группе уровень госдолга не должен превышать 85 процентов.

 \* \* \*

Уважаемые депутаты!

Представленный проект бюджета отражает ситуацию, когда прогнозы на будущее строятся с учетом бОльшей неопределенности, чем обычно. К факторам экономических и бюджетных рисков придется относиться с бОльшим вниманием.

С учетом доходных источников в бюджете максимально сохранены приоритеты бюджетной политики, обеспечение областных учреждений и государственных полномочий, сохранены и проиндексированы меры социальной поддержки. Муниципальные образования получат необходимую финансовую поддержку.

Будет продолжена реализация национальных проектов.

Благодарю за внимание!