Депутатские слушания 29 ноября 2021 г.

Доклад «О проекте областного закона «Об областном бюджете на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов»

Уважаемый Сергей Вениаминович!

Уважаемые депутаты!

*Слайд 2 – Структура налоговых и неналоговых платежей по уровням бюджетной системы*

**Доходная часть бюджета** сформирована по «базовому» варианту прогнозов социально-экономического развития Российской Федерации и Архангельской области, а также отдельных показателей прогноза развития Ненецкого автономного округа. Учтены изменения федерального бюджетного и налогового законодательства, применены утвержденные областным законом методики расчета налогового потенциала.

В расчетах учтены нормы соглашения с Ненецким округом о распределении налоговых доходов.

Конкретизация прогноза по отдельным доходным источникам осуществлялась в процессе работы с налоговой службой, территориальными подразделениями федеральных органов власти, отраслевыми региональными администраторами доходов и муниципальными образованиями.

Составлены прогнозы по поступлениям налогов во все уровни бюджетов. Оценка собственных доходов местных бюджетов согласована с муниципальными образованиями.

В результате прогноз налоговых и неналоговых доходов консолидированного бюджета на 22-й год определен в сумме 94,1 млрд. рублей с ростом к оценке текущего года на 5,6 процента.

В последующие годы запланирован прирост собственных доходов на 4-5 процентов.

**Областной бюджет** на 22-й год сформирован по налоговым и неналоговым доходам в размере 77 млрд. рублей.

*Слайд 3 – Областной бюджет по источникам*

В структуре доходов областного бюджета 4 источника формируют 86 процентов его объема. Это налог на прибыль, налог на доходы физических лиц, акцизы и налог на имущество организаций.

При оценке поступлений **налога на прибыль** за основу принят прогнозный объем показателя по «Прибыли прибыльных предприятий».

В расчетах учтена оценка региональных налоговых льгот по данным налоговых органов с учетом изменения законодательства.

Особенностью функционирования экономики Архангельской области является б***о***льшая ориентация наших предприятий на реализацию продукции на экспорт. В период кризисных явлений в экономике (включая снижение спроса на продукцию производителей области и соответствующих цен на мировых рынках), налог на прибыль является наиболее рискованным для исполнения источником, что мы и испытывали в 2020 году.

В текущем году наблюдается восстановление поступлений до докризисного уровня, а затем уверенный рост, что позволило поднять плановые показатели текущего года и соответственно оценить плановый период.

В результате прогноз поступления налога на прибыль в 22-м году составил 26,7 млрд. рублей. Треть от данной суммы – это 9 млрд. рублей, –формируют отчисления плательщиков с территории Ненецкого округа.

В целом ожидается рост поступлений налога в 22-м году к оценке текущего года на 8,5 процента.

**Налог на доходы физических лиц** в следующем году в составе областного бюджета оценивается в размере 23,4 млрд. рублей с ростом к ожидаемой оценке на 5,1 процента. Он определен исходя из планируемого объема фонда оплаты труда по крупным и средним предприятиям согласно прогнозу социально-экономического развития, средних расчетных ставок и утвержденных нормативов зачисления в областной бюджет.

Поступления **акцизов** в областной бюджет прогнозируются в объеме 8,4 млрд. рублей.

Они представлены акцизами на пиво, сидр, производимые местными товаропроизводителями, а также акцизами на алкогольную продукцию и акцизами на нефтепродукты, распределяемые централизованно на федеральном уровне по установленным нормативам от общероссийских сборов.

За основу расчетов взяты данные прогноза объемов производства продукции по Архангельской области, а по централизованно поступающим акцизам – данные из проекта закона о федеральном бюджете.

Наиболее крупным источником по группе акцизов являются акцизы на нефтепродукты, формирующие основную часть областного дорожного фонда. На предстоящий год он оценивается в размере 6,6 млрд. рублей.

**Налог на имущество организаций** определен в размере 7,4 млрд. рублей с учетом налогооблагаемой базы различных групп недвижимого имущества и действующих налоговых ставок.

В последние годы важной статьей доходов является **налог на добычу полезных ископаемых.** Его поступления прогнозируются в объеме 2,9 млрд. рублей, из которых поступления при добыче алмазов составляют 97 процентов ( 2,8 млрд. рублей).

В составе областного бюджета **налог, взимаемый при применении упрощенной системы налогообложения**, оценивается на 22-й год в размере 4,7 млрд. рублей.

В расчетах учтена норма областного закона о завершении с 1 января периода применения пониженных ставок по упрощенной системе.

Сейчас в связи с введением ограничений функционирования отдельных сфер бизнеса ввиду сложной эпидемиологической обстановки выработаны предложения по утверждению отдельных льгот по упрощенной системе налогообложения по наиболее пострадавшим от распространения коронавируса отраслям.

Принятие решения о налоговых льготах потребует последующей корректировки областного бюджета.

\* \* \*

*Слайд 4\_ по федеральным МБТ и доходам*

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

Целевые трансферты были учтены по материалам, представленным к первому чтению федерального бюджета, и на основании предварительных соглашений с федеральными уполномоченными органами.

Направления субсидий, в основном, связаны с реализацией национальных проектов. По всем целевым средствам предусмотрено необходимое софинансирование из областного бюджета.

Точные объемы федеральных средств (в том числе дотаций) стали известны в середине ноября, после их распределения по регионам во втором чтении.

В результате общий объем федеральных трансфертов увеличится ещё на 4,6 млрд. рублей, которые будут учтены во втором чтении областного бюджета.

Сравнивая общие объемы безвозмездных поступлений, нужно иметь в виду, что в течение года всегда распределяются дополнительные федеральные трансферты. Кроме того, в текущем году были восстановлены 1,5 млрд. рублей лимитов целевых федеральных средств по обязательствам 2020 года. Данными факторами, а также завершением ряда объектов бюджетных инвестиций и изменением механизма отдельных социальных выплат, в основном, и обусловлено снижение федеральных средств на 2022 год.

В бюджет также включаются прогнозируемые средства от **Фонда содействия реформированию ЖКХ –** 6,0 миллиардов, и 150 миллионов рублей от предприятий **по соглашениям Правительства области** о строительстве дорог.

**Общий объем доходов областного бюджета** (собственных и безвозмездных поступлений) в проекте запланирован в объеме **112,9** **млрд. рублей.**

*\* \* \**

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

**Ключевой задачей** бюджета на ближайшие годы является выполнение социальных обязательств и достижение национальных целей.

Конкретные задачи по приоритетным направлениям развития региона также обозначены в Послании Губернатора Архангельской области.

Чтобы обеспечить выполнение поставленных задач, принято решение формировать бюджет **с дефицитом 10 процентов**, который допустим по условиям соглашений с Минфином о реструктуризации бюджетных кредитов.

Это дает возможность за счет привлечения коммерческих кредитов увеличить объем расходов, осуществляемых за счет собственных средств на 7 процентов, или на 6,1 млрд. рублей.

\* \* \*

*Слайд 6\_ по ФОТ*

Безусловный **приоритет бюджета** – **повышение зарплаты и индексация социальных выплат**

На все решения по заработной плате дополнительно требуется 3 млрд. рублей.

В расходах сформирован резерв средств на повышение заработной платы «указным категориям» работников бюджетной сферы (985 млн. рублей).

Предусмотрены ассигнования на увеличение МРОТ, на индексацию с 1 октября 2022 года на 4 процента фондов оплаты труда бюджетников, не относящихся к «указным категориям».

Потребность в дополнительных расходах учтена и при формировании межбюджетных отношений.

Отдельные «отраслевые» решения приняты по индексации зарплаты:

для медицинских работников лечебных организаций на удаленных и труднодоступных территориях,

для отдельных категорий противопожарной службы,

для специалистов по социальной работе

и для сотрудников по работе с архивной документацией учреждения АрхОблкадастр».

Все действующие **социальные обязательства** перед гражданами проиндексированы с начала года на 4 процента.

Недавно Президентом страны, Путиным Владимиром Владимировичем, даны поручения Правительству РФ о повышенной индексации в 2022 году прожиточного минимума и минимального размера оплаты труда на 8,6 процента.

По заявлениям российского Правительства регионам будет определена финансовая поддержка для реализации принятого решения. Оно потребует корректировки ряда социальный статей расхода бюджета в сторону увеличения.

\* \* \*

*Слайд 7\_ по нацпроектам*

В необходимом объеме предусмотрено участие Архангельской области в реализации **национальных проектов.**

Общий объем расходов по нацпроектам запланирован в сумме 18,4 млрд. рублей, с ростом на 8,5 процентов.

По-прежнему, бОльшая часть средств направляется из федерального бюджета, но доля расходов областного бюджета растет.

Самые показательные темпы роста в нацпроектах:

«Здравоохранение» (увеличение на 41 %),

«Жилье и городская среда (на 39 %),

«Туризм и индустрия гостеприимства» (рост в 3,5 раза)

и по нацпроекту «Культура» (рост в 3,5 раза).

Объемы по нацпроектам «Образование» и «Демография» объективно уменьшились в связи с завершением строительства в 2021 году нескольких школ и детских садов.

*Слайд 8\_ по инфраструктурным кредитам*

Кроме того, со следующего года запускается новый механизм развития – федеральные **инфраструктурные бюджетные кредиты**. На лимит, определенный Правительством Российской Федерации, – 2,6 млрд. рублей, область в 2022 и в 2023 годах будет осуществлять проекты строительства дорог в Архангельске и Северодвинске в целях комплексной застройки территорий.

*\* \* \**

*Слайд 9\_ по блоку «Новое качество жизни»*

Решение задач, обусловленных основными направлениями бюджетной политики и полномочиями органов публичной власти, отражено в 23 государственных программах, адресной и региональной программах.

За счет средств областного бюджета в подавляющем большинстве программ удалось найти возможность для развития и для улучшения отдельных показателей деятельности.

На слайде представлены объемы финансирование программ, объединенных стратегическим направлением – **«Новое качество жизни».**

Ими охвачено 62 процента расходов бюджета.

На программу модернизации первичного медицинского звена в здравоохранении запланировано 1 152 млн. рублей, в том числе на ремонты и оснащение медицинских учреждений 653 млн. рублей.

Кроме того, за счет средств областного бюджета на проведение ремонтов в 21 медицинской организации – предусмотрено 159 миллионов, на приобретение медицинского оборудования и мебели – 109 млн. рублей.

На льготное лекарственное обеспечение изначально запланировано 1,9 млрд. рублей.

Бюджетные инвестиции в сферу здравоохранения составят почти 3 млрд. рублей с ростом на 47 процентов к текущему году.

Кроме того, 30 млн. рублей выделено на приобретение служебного жилья для медицинских работников.

В программе «Развитие образования…» на ремонты и обновление материальной базы областных и муниципальных образовательных учреждений предусмотрено 535 млн. рублей. Почти на полмиллиарда рублей выросли расходы по субвенции на общее образование. Субсидии местным бюджетам на мероприятия по антитеррористической защищенности объектов образования увеличатся до 40 млн. рублей (с ростом в 20 раз).

180 миллионов потребовалось дополнительно на индексацию действующих социальных выплат с учетом динамики численности получателей.

Включены новые меры поддержки:

86 млн. рублей – на предоставление набора детских принадлежностей «Новорожденному Поморья»

и 77 млн. рублей – на расширение категории получателей материнского (семейного) капитала.

На 15 процентов (на 49 миллионов) увеличены расходы на летний отдых и оздоровление детей. А расходы на поддержку семей с детьми в целом составляют 7,5 млрд. рублей (они выросли на 900 миллионов, или на 13 процентов).

На 15 процентов выросли общие расходы программы «Культура Русского Севера». Увеличение, в основном обусловлено:

ростом поддержки из федерального и областного бюджета на ремонты и модернизацию муниципальных учреждений (запланировано двухкратное увеличение до 250 млн. рублей),

100 млн. рублей выделено на реконструкцию Новодвинского городского культурного центра.

В областную собственность принята «Детская художественная школа №1» г. Архангельска.

К этому же блоку «качества жизни» отнесена программа «Охрана окружающей среды…», по которой расходы за счет собственных средств областного бюджета увеличены на 47 процентов.

\* \* \*

*Слайд 10\_ программы «Инновационного развития…»*

Программы, отнесенные к направлению **«Инновационное развитие и модернизация экономики»,** составляют общий объем 22 миллиарда.

Из них половина – это «Развитие транспортной системы…». За счет средств областного бюджета расходы «транспортной программы» увеличиваются на 650 млн. рублей, или на 7 процентов.

На 21 процент увеличивается субсидирование водных перевозок. Впервые предусмотрены 100 млн. рублей на субсидирование муниципальных автобусных перевозок как инструмент модернизации системы общественного транспорта. Увеличены расходы на обеспечение безопасности на дорогах.

Предусмотрены субсидии на ремонт дорог местного значения – 150 млн. рублей на конкурсной основе.

В этом же блоке отражено участие бюджета в экономическом развитии и инвестиционной деятельности. На поддержку малого и среднего предпринимательства запланировано 270 миллионов с ростом на 29 процентов.

Программа развития Соловецкого архипелага на 93 процента состоит из бюджетных инвестиций, запланированных с ростом на 87 процентов. В том числе на строительство больницы заложено 263 млн. рублей.

Программа «Развитие энергетики…» сформирована в объеме 6,2 миллиарда. Предусмотрена новая субсидия местным бюджетам – 51 млн. рублей на замену лифтов.

Большая часть расходов программы связана с государственным регулированием тарифов на услуги коммунального комплекса. Но для балансировки бюджета эти ассигнования предусмотрены в среднем на 6 месяцев.

В проекте на 2022 год на «Комплексное развитие сельских территорий…» сейчас предусмотрено 320 миллионов на основании предварительных соглашений с федеральными уполномоченными органами.

На поддержку сельского хозяйства планируются расходы в сумме 865 млн. рублей.

Сохранены традиционные виды поддержки, такие как поддержка производства товарного молока, племенного животноводства, растениеводства. Ее получат свыше 150 сельскохозяйственных организаций и фермерских хозяйств.

Отмечу, что на следующий год будет продолжено выделение средств на закупку сельхозтехники и оборудования, которая была очень востребована предприятиями. (2022 год - 27 млн. рублей).

С нового года вводится новая поддержка на закупку оборудования для товарного рыбоводства. На это в бюджете запланировано 17 млн. рублей.

\* \* \*

*Слайд 11\_ программы «Эффективное государство…»*

Программы направления «Эффективное государство» сформированы в общем объеме почти 15 млрд. рублей.

В программе «Совершенствование госуправления...» запланирован существенный рост поддержки муниципальной реформы и местных инициатив.

На поддержку территориального общественного самоуправления запланировано 30 млн. рублей. Муниципальным округам на программы их развития выделяется 139 млн. рублей и ещё 30 миллионов – на развитие в округах инициативного бюджетирования.

Расходы на программу «Защиты населения от ЧС и противопожарная безопасность…» предусмотрены с ростом на 13 процентов. В том числе на 10 процентов увеличены расходы на содержание противопожарной службы, учтено введение новых должностей.

В программе «Управление финансами…» предусмотрен рост расходов на обслуживание государственного долга в потребности, необходимой для проведения конкурсов на закупку кредитных ресурсов для покрытия дефицита.

Основную часть расходов программы – 6,6 млрд. рублей – составляют нецелевые дотации и субсидии муниципальным образованиям.

*\* \* \**

*Слайд 12\_ по нецелевой финансовой поддержке МО*

Нецелевая финансовая поддержка муниципальных образований растет существенно, примерно на полмиллиарда, или на 8 процентов.

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

При определении объема субсидии на софинансирование вопросов местного значения учтено:

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

учтены особенности изменения бюджетной сети

и появление трех новых муниципальных округов.

Дотация на сбалансированность местных бюджетов сохранена на уровне текущего года.

**\* \* \***

*Слайд 13\_ по общим объемам МБТ*

В расходах **общий объем межбюджетных трансфертов** занимает 30 процентов – **34,6** **млрд. рублей**.

Трансферты **за счет собственных средств** областного бюджета увеличены на 1 млрд. рублей.Сравнение с уточненными планом текущего года не всегда корректно отражает картину, поскольку в течение года поступают дополнительные средства из Федерации, в бюджет включаются переходящие остатки прошлых лет, распределяются зарезервированные суммы, а также, как правило, муниципалитетам выделяются дополнительные суммы в ходе исполнения областного бюджета.

Поэтому на слайде также приведена информация, с чего «начинался» бюджет 2021 года (первый «столбик»), чтобы сопоставлять первоначальные объемы в равных условиях…И здесь рост финансовой поддержки уже весьма заметный.

Перечень софинансирования вопросов местного значения включает 95 видов трансфертов: дотаций, субсидий и иных целевых трансфертов.

Почти половина направлений распределяется на конкурсной основе. Таких форм поддержки становится всё больше, что требует от органов местного самоуправления бОльшей инициативы и лучшей подготовки к эффективному использованию целевых средств.

*\* \* \**

*Слайд 14\_ по ОАИП+ адресная программа «Переселение…»*

**Областную инвестиционную программу** наследующий год удалось сформировать в объеме 7,4 млрд. рублей.

Половина объектов ОАИП – это участие в реализации национальных проектов.

Инвестпрограмма на 23 процента меньше текущего года. В основном, за счет завершения строительство объектов образования, уменьшения федерального финансирования программы развития сельских территорий, а также отсутствием инвестиций за счет целевых безвозмездных поступлений от организаций.

При этом растут инвестиции в сферу здравоохранения, культуры, дорожного хозяйства.

На 2/3 источником ОАИП являются средства федерального бюджета (4,8 млрд. рублей).

В следующем году в рамках ОАИП будет вестись строительство 52 объектов. Планируется приобрести или ввести в эксплуатацию – 35 объектов.

Кроме того, бюджетные инвестиции запланированы по **адресной программе "Переселение** граждан из аварийного жилищного фонда…».

С участием средств Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства на сокращение непригодного для проживания жилья будет направлено 6,1 млрд. рублей, что в полтора раза больше лимитов текущего года. Эти средства позволят расселить почти 108 тыс. кв. метров аварийного жилого фонда.

\* \* \*

*Слайд 15\_ динамика 2021-2022гг.*

На слайде приведены **основные характеристики проекта областного бюджета на 2022 год** в сопоставлении с текущим годом.

**Доходы** с учётом федеральных средств спрогнозированы в объёме 112,9 млрд.рублей,

**Расходы** за счёт всех источников составят 120,8 млрд.рублей.

**Дефицит** при этих параметрах сложится 7,9 млрд. рублей (или 10,2 процентов с допустимым превышением на 202 млн. рублей на величину инфраструктурного бюджетного кредита). В основной части дефицит будет покрываться за счёт коммерческих кредитов.

По сравнению с плановым показателем текущего года **государственный долг** в следующем году увеличится на 16 процентов и достигнет уровня 56,1 млрд. рублей. В относительных показателях – это 73 процента к объему собственных доходов.

\* \* \*

*Слайд 16\_общие характеристики 2021-2024гг*

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

Дефицит и государственный долг в плановом периоде сформированы с минимальным ростом.

\* \* \*

Благодарю за внимание!