

*Доклад
заместителя Министра
финансов Омской области
С.Н. Акимовой
на публичные слушания
27 июня 2019 года*

Об исполнении областного бюджета за 2018 год

Уважаемый Сергей Николаевич!

Уважаемые участники публичных слушаний!

Вашему вниманию представлен отчет об исполнении областного бюджета за 2018 год.

За отчетный период поступление по доходам составило 87,8 млрд рублей, или 100,6% прогноза годовых поступлений; исполнение по расходам сложилось на уровне 85,4 млрд рублей, или 98,2% от плановых назначений; профицит составил 2 млрд 425 млн рублей.

На исполнение бюджета 2018 года влияние оказали три определяющих фактора.

Первый – высокая долговая нагрузка регионального бюджета. Этот фактор значительно ограничивает Омскую область в использовании дефицита в качестве источника. Соответствующие обязательства возложены на регион и в связи с участием в президентской программе реструктуризации бюджетных кредитов.

Второй фактор заключается в том, что в 2018 году сохранилась тенденция отставания региона от среднероссийских темпов роста налоговых и неналоговых доходов. Сдержанная динамика по налоговым и неналоговым доходам бюджета Омской области в прошедшем году связана со снижением поступлений по налогу на прибыль организаций, которое удалось нивелировать только благодаря высоким темпам роста по НДФЛ.

Третий фактор - значительный рост объема федеральной поддержки в сравнении с предыдущими периодами, позволивший обеспечить увеличение

расходов социального блока и, одновременно с этим, аккумулировать бюджетные ресурсы для решения серьезных проблем, накопившихся в результате многолетнего недофинансирования в ряде отраслей.

Общий объем налоговых и неналоговых доходов на этапе формирования бюджета на 2018 год в соответствии с прогнозами главных администраторов планировался с ростом на 1,1% к уровню 2017 года. По факту обеспечен рост на 5,4%, или 3,2 млрд рублей. Налоговые и неналоговые доходы составили 61,4 млрд рублей.

Практически треть этой суммы – 32,2% - составил налог на доходы физических лиц. Доля этого доходного источника в общем объеме налоговых и неналоговых доходов выросла сразу на три процентных пункта в сравнении с уровнем предыдущих двух лет. Поступления составили 19,8 млрд рублей, это на 16% больше, чем в 2017 году. Высокий темп роста налога обеспечен, во-первых, благодаря повышению оплаты труда работников бюджетной сферы, во-вторых, в связи с двухэтапным увеличением минимального размера оплаты труда в 2018 году.

Перевыполнены плановые назначения по акцизам на подакцизные товары. Общий объем поступлений составил 14,8 млрд рублей, с ростом на 4,7% к уровню 2017 года. Основной прирост пришелся на акцизы на пиво, которые к уровню предыдущего года увеличились на 481 млн рублей, или на 8%. Также положительную динамику показали акцизы на крепкий алкоголь и акцизы на нефтепродукты. В то же время в связи с перераспределением 50% норматива зачисления в бюджеты субъектов РФ акцизов на средние дистилляты в пользу федерального бюджета и снижением налоговой ставки, поступления по этому доходному источнику сократились в разы: с 758 млн в 2017 году до 273,5 млн в 2018 году.

Поступления по налогу на прибыль организаций при формировании бюджета прогнозировались на уровне 15,9 млрд рублей, по факту они составили 14,9 млрд рублей, что на 7,6% ниже уровня 2017 года. Отрицательная динамика связана с уменьшением поступлений от участников

консолидированных групп налогоплательщиков (далее - КГН). Так, в 2017 году от организаций, входящих в КГН, в бюджет региона поступил налог на прибыль в объеме почти 3,9 млрд рублей, а в 2018 году – менее 1,8 млрд рублей, то есть около 45% от прошлогоднего объема. При этом поступления от прочих налогоплательщиков (за исключением КГН) за год выросли на 913 млн рублей, до 13,2 млрд рублей.

Общий объем поступлений по налогам на совокупный доход составил 3,49 млрд рублей, что на 4,3% больше, чем в 2017 году.

Имущественные налоги также поступили с ростом на 11,3% к уровню 2017 года, общий объем – 7,1 млрд рублей.

Неналоговые доходы исполнены с ростом к уровню 2017 года на 5,9% и составили 1 млрд 43 млн рублей.

В структуре неналоговых доходов традиционно основной объем - почти 600 млн рублей - составили доходы, поступающие в качестве штрафов, санкций и возмещения ущерба. Рост к уровню предыдущего года составил 6,6%. С ростом на сумму 63,5 млн рублей исполнены доходы от использования имущества, находящегося в государственной собственности - за счет увеличения доходов в виде дивидендов по акциям, принадлежащим Омской области. В то же время доходы от реализации имущества и земельных участков снизились на 73,8%, или 51,6 млн рублей, что связано с отсутствием спроса на объекты, выставленные на продажу.

Безвозмездные поступления в бюджет Омской области составили в 2018 году 26,4 млрд рублей. Это на 10,2 млрд рублей \ больше, чем в 2017 году. Основной рост обеспечен за счет более чем двукратного в сравнении с 2017 годом увеличения объема привлеченных регионом дотаций из федерального бюджета.

Дотации поступили в объеме 17,7 млрд рублей, в том числе 6,6 млрд рублей – дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности. Остальная сумма – это дотации, предоставленные региону для обеспечения сбалансированности бюджета.

Оценивая исполнение доходной части, мы можем говорить о том, что за счет последовательных действий руководства региона по привлечению средств из федерального бюджета в 2018 году, несмотря на снижение поступлений по налогу на прибыль, успешно решена, во-первых, задача по балансировке доходов с существенно возросшей расходной частью, во-вторых, не менее важная задача, связанная с необходимостью сокращения долговой нагрузки бюджета.

К концу года, согласно требованиям федеральной программы реструктуризации бюджетных кредитов, мы должны были сдерживать долговую нагрузку на уровне не более 78%. Поэтому в феврале, при внесении первых изменений, был сформирован максимально возможный при этом ограничении уровень дефицита - 956 млн рублей. А в ходе исполнения бюджета удалось не только полностью уйти от использования дефицита, но и впервые за последние 14 лет завершить год с профицитом и уменьшить госдолг Омской области сразу на 2,5 млрд рублей. Долговая нагрузка в результате сократилась с 77,2% до 69,1%. Таким образом, в 2019-ый бюджетный год Омская область вступила со значительной подушкой безопасности.

Также регион в прошедшем году обеспечил соблюдение ограничений по ставкам привлекаемых коммерческих кредитов на уровне «ключевая ставка плюс 1%». За год областной минфин провел 24 аукциона, рефинансировав по более привлекательным ставкам весь имеющийся у региона объем коммерческих кредитных линий.

Работа по рефинансированию коммерческих кредитов и снижению ставок по действующим кредитам с учетом использования механизмов управления ликвидностью счета бюджета обеспечила экономию расходов на обслуживание госдолга в объеме 457 млн рублей. Общий объем расходов на обслуживание госдолга составил 1,6 млрд рублей.

Неукоснительно соблюдались графики платежей по всем долговым обязательствам Омской области. В соответствии с условиями программы реструктуризации, регион погасил в прошедшем году бюджетные кредиты на сумму свыше 820 млн рублей. Кроме того, в октябре на сумму 1 млрд рублей погашены облигации Омской области, выпущенные в 2014 году. Взвешенная кредитно-финансовая политика региона положительно оценена экспертами рейтинговых агентств.

Напомню, что в целях обеспечения сбалансированности бюджета в долгосрочной перспективе Омской области необходимо продлить участие в семилетней программе реструктуризации бюджетных кредитов еще на пять лет – до 2029 года включительно. Для этого нужно обеспечить рост налоговых и неналоговых доходов консолидированного бюджета региона не ниже фактического уровня инфляции. В 2018 году мы это условие выполнили – рост доходов составил 106% при средней инфляции по России на уровне 4,3%. Теперь аналогичного результата нужно достичь в 2019 году.

Расходы областного бюджета выросли к уровню 2017 года на 10,2 млрд рублей, или 13,6%, и составили 85,4 млрд рублей, или 98,2% от плановых назначений.

В структуре расходов областного бюджета самой крупной статьей остается фонд оплаты труда работников бюджетной сферы. С учетом трансфертов на эти цели местным бюджетам на формирование фонда оплаты труда направлено 31,3 млрд рублей. Это на 4,8 млрд рублей, или на 18,1% больше, чем в 2017 году.

Расходы на социальные выплаты гражданам также возросли к уровню 2017 года на 4,3% и составили 12,6 млрд рублей.

На страхование неработающего населения в системе ОМС направлено 9,9 млрд рублей.

Расходы на сферу здравоохранения обеспечены на уровне 6,6 млрд рублей. Это почти на 38% или на 1,8 млрд рублей больше, чем в 2017 году.

Только на ремонт и материально-техническое оснащение учреждений здравоохранения за прошедший год направлено почти 800 млн рублей. Достроена поликлиника на 1 000 посещений по проспекту Комарова, расходы составили 180 млн рублей. На приобретение, монтаж и оснащение модульных ФАПов для муниципальных районов Омской области направлено почти 95 млн рублей.

Расходы областного бюджета за 2018 год на образовательную сферу исполнены в сумме 20,6 млрд рублей. Рост к уровню 2017 года составил почти 15%. При этом 926 млн рублей выделено на решение накопившихся в отрасли проблем по ремонту и материально-техническому оснащению образовательных учреждений Омской области.

На культуру из областного бюджета направлено 2,7 млрд рублей. Это на 40,6%, или на 770 млн рублей больше, чем в 2017 году. Большая часть дополнительных средств направлена на выплату заработной платы работников бюджетной сферы.

В целом, по итогам 2018 года рост расходов на социально-культурную сферу составил 15,2%.

Финансирование отраслей национальной экономики обеспечено на уровне 13,4 млрд рублей.

Приоритетный блок расходов в этом разделе – это расходы на дорожную деятельность. В 2018 году расходы регионального дорожного фонда исполнены в объеме 7,3 млрд рублей. Во-первых, 1,95 млрд рублей составило финансирование приоритетного проекта «Безопасные и качественные дороги». Во-вторых, свыше 2,1 млрд рублей направлено на содержание, ремонт, и капремонт региональных дорог; Кроме того, 1,9 млрд рублей составили субсидии местным бюджетам на дорожную деятельность, 233 млн рублей направлено на приобретение дорожной техники.

Расходы в сфере сельского хозяйства составили 3,3 млрд рублей.

Адресная инвестиционная программа Омской области исполнена в объеме 1,26 млрд рублей. Половина этой суммы пришлось на дорожную деятельность. Также профинансированы расходы в объеме выполненных и принятых работ на реконструкцию здания страхового товарищества «Саламандра» на сумму 149,7 млн рублей. Кроме поликлиники на 1000 посещений, введено в эксплуатацию здание театра «Галерка», на завершение реконструкции которого в 2018 году направлено свыше 114 млн рублей. Произведены расходы на строительство Красногорского водоподъемного гидроузла и работы, связанные с консервацией омского метрополитена, на сумму 40,9 млн рублей и 86,4 млн рублей соответственно.

В целом инвестиционные расходы областного бюджета к уровню предыдущего года увеличились на 567 млн рублей и составили с учетом адресной инвестпрограммы 2,8 млрд рублей. В том числе 811 млн рублей было направлено на субсидии муниципалитетам на осуществление бюджетных инвестиций в объекты капитального строительства муниципальной собственности, 283,6 млн рублей - на обеспечение жильем детей-сирот. 360 млн рублей в 2018 году направлено на увеличение уставного капитала АО «ОРИК» в целях реализации пилотного проекта по льготной ипотеке.

Отмечу также, что в 2018 году существенно возрос объем финансовой поддержки, предоставляемой из областного бюджета бюджетам муниципальных образований региона. Межбюджетные трансферты местным бюджетам составили 27 млрд рублей, что на 4,2 млрд. рублей или на 18% больше, чем в предыдущем году.

Уважаемые участники публичных слушаний!

Приступая к исполнению бюджета 2018 года, региональное правительство понимало, что год окажется не из простых. Во-первых, существенно возрос объем первоочередных расходных обязательств. Во-

вторых, областной бюджет принял на себя ряд дополнительных обязательств для решения важнейших вопросов развития территории. И все это – с учетом необходимости сокращать долговую нагрузку. Существенную помощь в сложившихся условиях оказала Федерация, удвоившая объем нецелевой поддержки региона.

Вопросы, возникающие на разных этапах формирования и исполнения бюджета, решались в режиме тесного взаимодействия с депутатами Заксобрания. В частности, в конце 2018 года внимание и областного правительства, и депутатов было направлено на консолидацию финансовых ресурсов с целью включить регион в реализацию национальных проектов. Сосредоточившись на поставленных целях, мы смогли начать текущий год без сбоев в финансировании и регламентированных расходов, и расходов, связанных с реализацией нацпроектов.

Спасибо за внимание!

Возвраты в 2018 году

Информация о возврате и прогнозах подлежащих возврату в 2018, 2019 годах средств областного бюджета в федеральный бюджет за выявленные нарушения по неисполнению условий соглашений в рамках полученных межбюджетных трансфертов, а также в фонд содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства за невыполнение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда.

млн. руб.

Наименование главного распорядителя средств областного бюджета	Возвращено в 2018 году		2019	
	ФБ	фонд содействия реформи-рованию ЖКХ	возвращено в ФБ	прогнозный объем средств, подлежащих к возврату
Министерство сельского хозяйства и продовольствия Омской области (013)	36,61			3,39 подготовлен проект распоряжения Правительства РФ об освобождении от применения мер ответственности
Министерство труда и социального развития (015)	4,22			
Министерство строительства (014)	26,13	22,10		19,80
Министерство культуры (008)	0,05			
Министерство экономики (017)	2,41		0,30	
Министерство природных ресурсов области (810)	0,005			
Министерство здравоохранения Омской области (006)				0,82
Итого:	69,43	22,10	0,30	24,01

**Информация о применении бюджетных мер принуждения в 2018 и 2019
годах в соответствии со статьей 306.2 БК РФ**

Наименование муниципального образования Омской области	Вид нарушения	Сумма, руб.	Вид сокращенного МБТ
2018 год			
Тарское городское поселение	Нецелевое использование в 2017 году средств субсидий на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования.	1 299 850,00	Субсидии на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования
Павлоградский муниципальный район	Установление и исполнение муниципалитетом расходных обязательств, не связанных с решением вопросов, относящихся к полномочиям органов местного самоуправления	20 000,0	Дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности местных бюджетов (далее – дотации на сбалансированность)
2019 год			
Большеуковский муниципальный район	Установление и исполнение муниципалитетом расходных обязательств, не связанных с решением вопросов, относящихся к полномочиям органов местного самоуправления	20 000,00	Дотации на сбалансированность
Знаменский муниципальный район	Несоблюдение доли софинансирования за счет средств местного бюджета по субсидии на организацию и осуществление мероприятий по работе с детьми и молодежью в каникулярное время	49 095,64	Дотации на сбалансированность