

Доклад
Министра финансов
В.А. Чеченко
на заседание Правительства
Омской области
24 октября 2018 года

О проекте закона Омской области
«Об областном бюджете на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов»

Уважаемый Александр Леонидович!
Уважаемые члены Правительства, приглашенные!

В соответствии с бюджетным законодательством представляю вашему вниманию проект закона Омской области «Об областном бюджете на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов».

Законопроект прошел все необходимые обсуждения и согласования, был дважды рассмотрен на комиссии по бюджетным проектировкам, прошел правовую экспертизу.

Определяющим фактором при формировании проекта бюджета 2019 года стало участие региона в программе реструктуризации бюджетных кредитов. Напомню, что по условиям соглашения с Федерацией Омская область взяла на себя долгосрочные обязательства. К концу 2019 года нужно снизить общую долговую нагрузку регионального бюджета до 75% и удержать долговую нагрузку по рыночным обязательствам на уровне не выше 50%. Для соблюдения этих ограничений с учетом планируемой динамики по налоговым и неналоговым доходам в параметрах бюджета на 2019 год предусмотрен профицит в объеме 503,5 млн рублей.

Второй фактор, повлиявший на формирование бюджета, связан с тем, что ряд решений по распределению средств субъектам РФ на федеральном уровне пока не принят.

Поэтому общий объем доходов и расходов областного бюджета на настоящий момент сформирован в усеченном виде, без учета дотации на сбалансированность и ряда целевых трансфертов, в том числе тех, которые поступят из Федерации на реализацию мероприятий в рамках национальных проектов.

Кроме того, отдельные изменения федеральной бюджетной и налоговой политики, которые намечены на предстоящий год, на вышестоящем уровне только анонсированы, и, соответственно, в параметрах регионального бюджета на 2019 год пока не учтены. Ожидаем, что все решения состоятся до конца года, и в соответствии с ними параметры бюджета будут существенно скорректированы.

За базу планирования бюджета принят сдержанный вариант прогноза социально-экономического развития региона. Общий объем доходов областного бюджета 2019 года на настоящий момент сформирован в объеме 77,5 млрд рублей, что на 6,4 млрд рублей больше, чем в первоначальном проекте бюджета на 2018 год.

Согласно прогнозам главных администраторов доходов, налоговые и неналоговые доходы составят 60,9 млрд рублей, или на уровне утвержденных параметров текущего года.

Поступления по налогу на прибыль организаций запланированы на уровне 16,1 млрд рублей, что на 600 млн рублей меньше, чем в текущем году. Снижение связано с прогнозируемым налоговой службой сокращением поступлений от крупнейших налогоплательщиков, в том числе участников консолидированной группы налогоплательщиков.

Акцизы по подакцизным товарам предусмотрены на уровне 2018 года в объеме 14,6 млрд рублей. Отмечу, что при планировании акцизов на ГСМ и крепкий алкоголь за основу взят действующий прогноз на 2018 – 2020 годы. Обновленный прогноз на трехлетний период от Федерального казначейства ожидаем в декабре.

Налог на имущество организаций запланирован в сумме 4,1 млрд рублей. Этот прогноз учитывает изменения в налоговом законодательстве, связанные с отменой на федеральном уровне налога на движимое имущество. Выпадающие доходы областного бюджета, связанные с потерей этого доходного источника, составят 1,4 млрд руб. Отметим, что Минфином России принято решение компенсировать регионам потери по налогу, в том числе через изменение распределения

федеральным центром акцизов на крепкий алкоголь. Компенсация будет учтена в бюджете после уточнения прогноза по акцизам, при подготовке первых изменений.

При планировании бюджета частично компенсировать снижение, прогнозируемое по налогу на прибыль и налогу на имущество, позволил прогноз по НДФЛ. Налог на доходы физических лиц в бюджете предусмотрен с ростом к уровню текущего года на 1,6 млрд рублей, и составит 19,8 млрд рублей.

Неналоговые доходы бюджета сформированы на уровне показателей текущего года в размере 1,1 млрд рублей.

Безвозмездные поступления в проекте бюджета составляют 16,5 млрд рублей. Нужно отметить, что это существенно, на 4,3 млрд рублей, выше, чем было предусмотрено в первоначальном проекте бюджета 2018 года. Это связано, во-первых, с увеличением на 800 млн рублей распределенной Омской области дотации на выравнивание. В 2019 году она составит 7,4 млрд рублей. Во-вторых, сказался рост по ряду целевых федеральных трансфертов. Так, субвенция на исполнение полномочий Российской Федерации по осуществлению ежемесячных выплат в связи с рождением (усыновлением) первого ребенка в проекте бюджета на 2019 год предусмотрена на уровне 1,3 млрд рублей, тогда как в текущем году она составляет всего 248 млн рублей и поступила уже в ходе исполнения бюджета. Также в проекте бюджета предусмотрен новый для региона вид федеральной целевой поддержки – субсидия на реализацию мероприятий по стимулированию программ по развитию жилищного строительства на сумму 607 млн рублей. Ранее Омская область такую субсидию не получала.

Как я уже упоминал, в ходе рассмотрения бюджета в Законодательном Собрании объем безвозмездных поступлений будет пересмотрен в сторону увеличения. Это связано с тем, что в ноябре мы ожидаем получить контрольные цифры по распределению дотации на сбалансированность. Минфин России сейчас определяет подходы к распределению данной дотации в 2019 году, и прогнозировать в каком объеме она поступит, пока не представляется возможным. В текущем месяце руководством региона проведен ряд встреч на федеральном уровне, в ходе которых сформулирована позиция Омской области, обосновывающая объективную потребность в получении дополнительных средств нецелевой поддержки.

По совокупности сформированных на сегодняшний день источников общий объем расходов областного бюджета составит 77 млрд рублей, из них за счет собственных средств – 67,8 млрд рублей.

Распределение расходов, как и при планировании бюджета 2018 года, осуществлялось поэтапно. На первом этапе за счет собственных источников были обеспечены финансированием первоочередные расходы, объемы которых регламентированы федеральным законодательством, при этом прочие первоочередные направления, такие как содержание сети, питание, медикаменты, обеспечены финансированием на 90% от уровня текущего года. На втором этапе расходы приросли на сумму федеральных средств, повысилась обеспеченность расходов экономического блока и бюджетных инвестиций. На третьем этапе планируется произвести дофинансирование расходных статей за счет федеральной дотации на сбалансированность, а также предусмотреть расходование целевых трансфертов, которые поступят на реализацию мероприятий в рамках национальных проектов, определенных Указом Президента №204 от 7 мая 2018 года.

Расходы на оплату труда работников бюджетной сферы уже сейчас предусмотрены в таком объеме, который позволит для всех категорий бюджетников обеспечить заработную плату на уровне, достигнутом в текущем году. Общая сумма с учетом предоставления на эти цели межбюджетных трансфертов муниципалитетам составляет 31,7 млрд рублей. Напомним, что за 2018 год фонд оплаты труда к уровню 2017 года вырос более чем на 4 млрд рублей, и если в текущем году справиться с дополнительным объемом нам помогла Федерация, то в 2019 году регион принимает эти обязательства на себя. Сегодня в Бюджетном послании Губернатор в числе первоочередных задач, стоящих перед правительством, обозначил задачу эффективно использовать этот значительный ресурс. Добавлю, что дополнительные расходы на повышение оплаты труда в 2019 году будут предусмотрены в бюджете после распределения дотации на сбалансированность.

Еще одна регламентированная статья расходов – страховые взносы в фонд ОМС на неработающее население. В 2019 году эти расходы составят 9,5 млрд рублей, что ниже уровня текущего года на 424 млн рублей. Снижение сложилось за счет изменения численности неработающего населения, а также в связи с

уменьшением для Омской области коэффициента удорожания стоимости медицинских услуг, устанавливаемого ежегодно федеральным законом о бюджете Федерального фонда ОМС.

В соответствии с федеральным законодательством сформирован объем ассигнований дорожного фонда Омской области на 2019 год, он составляет на сегодняшний день 7 млрд. рублей. Отмечу, что с 2019 года появляется новый источник формирования регионального дорожного фонда – теперь в него в полном объеме будут поступать штрафы за нарушения правил дорожного движения, а это плюс 652 млн рублей. Также в ноябре ожидаем распределения федеральной субсидии по проекту «Безопасные и качественные дороги», по предварительным данным, ее объем будет больше, чем в текущем году.

Расходы на обслуживание госдолга в 2019 году запланированы в объеме 2,2 млрд рублей. Сумма рассчитана в соответствии с условиями государственных контрактов по кредитованию, подписанных регионом. При этом Правительство продолжит придерживаться ранее выбранной долговой политики, нацеленной на экономию средств на уплате процентов по кредитам за счет досрочного рефинансирования коммерческих заимствований путем привлечения краткосрочных кредитов федерального казначейства и применения инструментов управления остатками средств на едином счете регионального бюджета.

Отдельно хотелось бы отметить, что в составе первоочередных расходов в проекте бюджета на 2019 год впервые выделены расходы на софинансирование федеральных субсидий. Мы обязаны были это сделать, чтобы защитить эту расходную статью, и вопросы дальнейшего развития территории не оставить без внимания. Объем этих расходов на 2019 год составляет 1,4 млрд. рублей, средства будут направлены как на софинансирование тех субсидий, которые уже предусмотрены в бюджете, так и на решение вопросов по финансовому участию региона в мероприятиях нацпроектов.

Прочие первоочередные расходы, такие как питание, медикаменты, коммунальные услуги, содержание бюджетной сети, уже обеспечены финансированием на 90% от уровня текущего года. В дальнейшем будем работать над увеличением финансирования этих статей.

Объем расходов на социальное обеспечение составляет 12 млрд рублей, что сопоставимо с первоначальным бюджетом 2018 года. Из этой суммы свыше 2,7 млрд рублей направлено на предоставление мер социальной поддержки по оплате жилищно-коммунальных услуг различным категориям граждан. Возмещение будет предоставляться ветеранам труда, многодетным семьям, работникам образовательных организаций (в том числе ушедшим на пенсию), и прочим категориям.

Отмечу, что общий объем расходов на социально-культурную сферу достигает 56 млрд рублей. Помимо расходов на социальное обеспечение и взносы в фонд ОМС, к этой группе относятся расходы на образование – 19,9 млрд рублей, расходы на здравоохранение - 5,2 млрд рублей, на культуру – 2,4 млрд рублей. Напомню, что в текущем году за счет поступившей дотации на сбалансированность регион смог в эти отрасли направить значительные объемы средств на ремонты и материально-техническое обеспечение. В Бюджетном послании главой региона поставлена задача продолжить работу по ремонту и оснащению учреждений и в 2019 году, так что будем стремиться финансирование отраслей увеличить. Кроме того, отраслевым ведомствам предстоит проявить себя в реализации планов по участию в нацпроектах, что позволит привлечь дополнительные средства для дальнейшего социального развития региона.

Как и в предыдущие периоды, при формировании бюджета на 2019 год существенный объем расходов был распределен на решение вопросов по поддержке муниципальных образований. В общей сложности объем межбюджетных трансфертов в проекте бюджета достигает 25,2 млрд рублей, это на 4 млрд рублей больше, чем в проекте бюджета 2018 года. В эту сумму входит нецелевая поддержка муниципалитетов. С учетом передаваемых нормативов отчислений от налогов ее объем составит 8,2 млрд рублей. Сумма определена исходя из необходимости сохранения уровня сбалансированности местных бюджетов не ниже уровня текущего года.

Наконец, нужно сказать о расходах отраслей национальной экономики. Параметры дорожного фонда я уже обозначил. При формировании остальных расходов этой группы региональное правительство вынуждено учитывать приоритеты в пользу расходов социальной сферы и существующие бюджетные

ограничения. Поэтому пока данная группа расходов насыщена, в первую очередь, федеральными целевыми трансфертами и региональным софинансированием в пределах установленной доли.

Так, расходы на поддержку отрасли сельское хозяйство запланированы на уровне 2,2 млрд рублей, что на 577 млн руб. больше первоначального бюджета на 2018 год. Из них 1,7 млрд рублей будут направлены на государственную поддержку сельхозтоваропроизводителей.

Бюджетные инвестиции предусмотрены в объеме 3,7 млрд. рублей. Больше половины этих средств будет направлено на дорожное строительство. Кроме того, предусмотрены средства на достройку двух детских садов в городе Омске, на строительство общеобразовательных организаций и спортивных сооружений. Свыше 178 млн рублей выделено в качестве региональной доли софинансирования на завершение реконструкции здания страхового товарищества «Саламандра». Также в рамках софинансирования в бюджете предусмотрены средства на обеспечение жильем детей-сирот, областная доля составит почти 115 млн рублей, вместе с федеральной субсидией на эти цели будет направлено 316,3 млн рублей.

Уважаемые коллеги!

Сегодня в Бюджетном послании Губернатора на 2019 год и последующие периоды перед Правительством были поставлены серьезные задачи по достижению целей, поставленных Указом Президента №204. Для Омской области определены комфортные условия участия в национальных проектах, доля софинансирования со стороны региона составит 2%. Документы на участие региона в нацпроектах отраслевыми ведомствами в Федерацию переданы. Ожидаемые бюджетные инвестиции станут основой для качественного развития территории, для развития инфраструктуры, для повышения уровня жизни омичей.

Сформированный на сегодня бюджет 2019 года по доходам на 8,7 млрд рублей меньше, чем бюджет текущего года с учетом третьих изменений. Те федеральные решения, которые ожидаются по нецелевой и целевой поддержке, позволят нам ликвидировать этот разрыв уже в ближайшее время. Но нельзя воспринимать помощь из вышестоящего бюджета как панацею от всех наших проблем. Для

решения тех масштабных задач, которые ставятся руководством региона на ближайшие годы, нужны значительные ресурсы. При этом Правительство вынуждено было сформировать проект бюджета на 2019 год, исходя из нулевой динамики по налоговым и неналоговым доходам. То есть тот потенциал, который у Омской области есть, пока не задействован. Об этом говорил сегодня Губернатор в Бюджетном послании, призывая перестроить работу с инвесторами и обеспечить максимальное содействие развитию малого и среднего бизнеса, развитию экспортного потенциала, потенциала агропромышленного комплекса региона. Результатом этих действий должны стать рост экономических показателей региона и увеличение поступлений в консолидированный бюджет Омской области. Только системная и последовательная работа в этом направлении может изменить сложившееся положение.

Кроме того, главным распорядителям бюджетных средств нужно продолжать работу по повышению эффективности расходов. Достижение поставленных перед регионом целей возможно только в том случае, если каждый главный распорядитель будет соблюдать принципы рачительного, прозрачного и законного расходования бюджетных средств. Это важнейший приоритет в работе областного правительства: выстроить работу так, чтобы каждый потраченный бюджетный рубль приносил максимально возможный результат.

Благодарю за внимание!