

**Доклад**  
министра финансов Челябинской области  
**А.В. Пшеницына**  
на заседании Правительства области  
**«О проекте областного бюджета на 2018 год  
и на плановый период 2019-2020 годов»**  
20 октября 2017 года

Уважаемый Борис Александрович!  
Уважаемые члены Правительства!

При формировании проекта областного бюджета на 2018-2020 годы мы исходили из необходимости решения следующих ключевых задач:

- 1) выполнение социальных обязательств, предусмотренных законодательством области;
- 2) достижение целевых показателей государственной социальной политики, обозначенных в указах и поручениях президента страны;
- 3) инвестирование в развитие ключевых отраслей бюджетной сферы с учетом необходимости сохранения финансовой устойчивости региона.

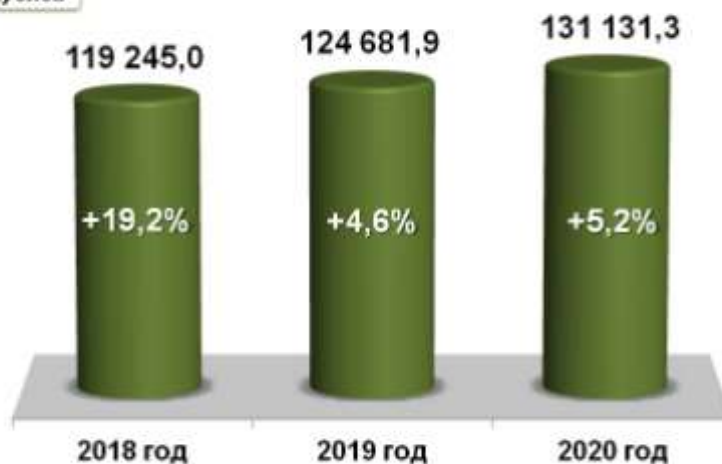
В основу проекта областного бюджета на 2018-2020 годы лег **базовый вариант прогноза** социально-экономического развития области на соответствующий период, который предусматривает рост основных бюджетообразующих показателей.

**ДОХОДЫ**  
*СОБСТВЕННЫЕ ДОХОДЫ*

С учетом этого **налоговые и неналоговые** доходы регионального бюджета на 2018 год запланированы с увеличением к первоначальному прогнозу текущего года на 19%, в общей сумме **119,2 млрд рублей**. Их доля составит 86% в объеме доходов.

## Налоговые и неналоговые доходы областного бюджета в 2018-2020 годах

млн рублей



4

Основная часть доходов формируется традиционно из четырех источников. Это:

- **налог на прибыль**, который, по прогнозам, впервые за последние 6 лет может вернуться на лидирующие позиции в структуре поступлений. В 2018 году его доля в собственных доходах составит 42%.

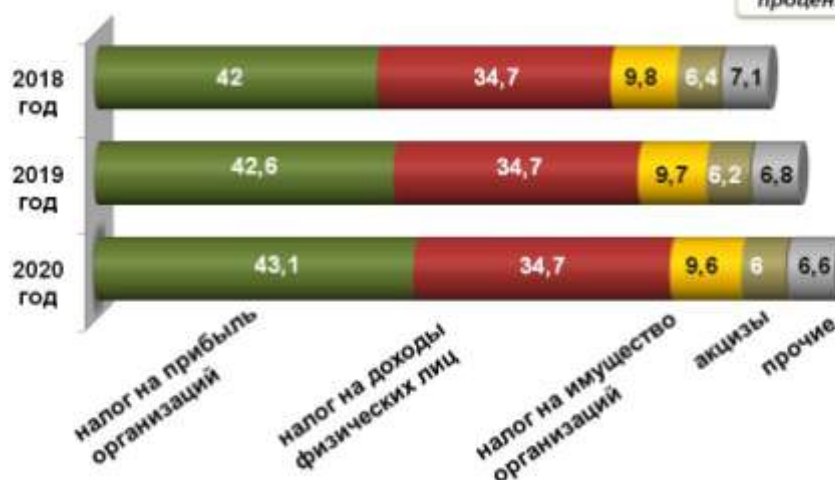
- **налог на доходы физических лиц** обеспечит 35% собственных поступлений;

- **налог на имущество организаций** – 10%;

- **акцизы** – 6%.

## Структура собственных доходов областного бюджета в 2018-2020 годах

проценты



5

На объем последних существенное влияние оказали **изменения федерального законодательства**. В частности:

1. С 2018 года с 20 до 50% увеличена доля региональной части акцизов на крепкую алкогольную продукцию, централизованно распределяемых по объему розничных продаж.

Мы уже отмечали, что Челябинская область принимала активное участие в разработке решений по совершенствованию механизма распределения акцизов. И мы продолжаем эту работу с Федерацией.

2. Во-вторых, в 2018 году дважды увеличатся ставки акцизов на бензин и дизельное топливо, правда, при одновременном снижении норматива зачисления акцизов в бюджеты регионов.

### ФЕДЕРАЛЬНЫЕ СРЕДСТВА

Федеральные средства, предусмотренные для нашего региона на 2018 год, включены в проект областного бюджета в сумме **19,9 млрд рублей**. Это **меньше** первоначальной суммы 2017 года **на 12%**.



Следует отметить, что часть трансфертов нам пока неизвестна, поскольку будет распределена в проекте федерального бюджета только ко второму чтению. В частности, нераспределена дотация на частичную компенсацию дополнительных расходов на повышение оплаты труда бюджетников.

Известные на сегодняшний день объемы **нецелевой** финансовой помощи составляют **8,8 млрд рублей** со снижением на 23%. В большей степени на это влияет уменьшение дотации на выравнивание, которое обусловлено укреплением доходной базы области.

**Целевые средства**, то есть на конкретные направления, планируется получить в сумме **11 млрд рублей**.

По сравнению с текущим годом в 2018 году появятся **дополнительные направления** федерального софинансирования. В частности, субсидии:

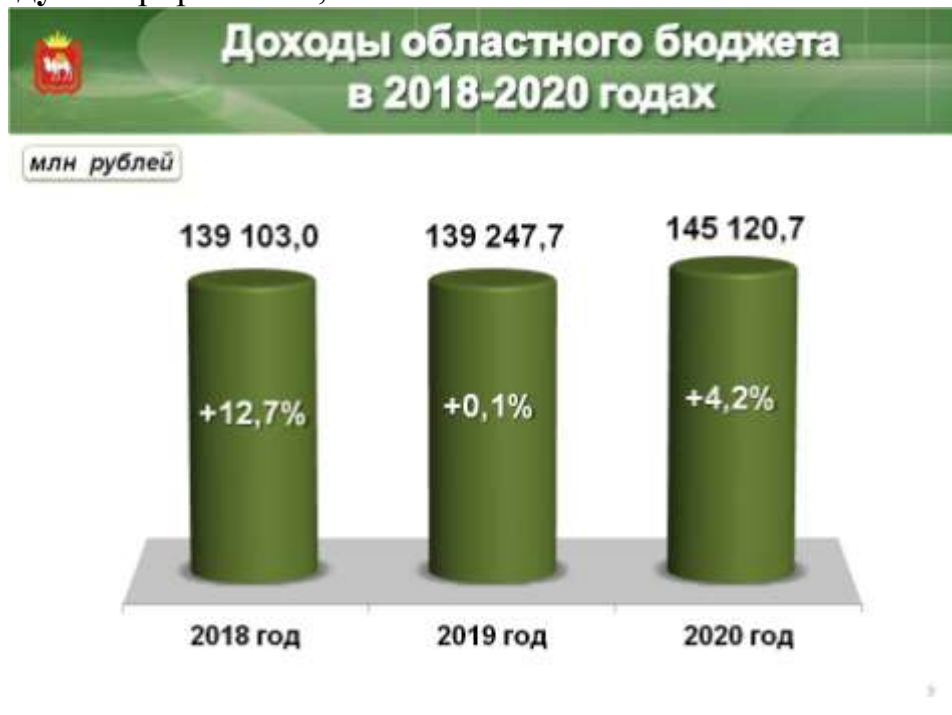
- на разработку и внедрение новых технологий в системе среднего профессионального и высшего образования;
- на обеспечение доступности дополнительных общеобразовательных программ естественно-научной и технической направленности;
- на строительство и реконструкцию физкультурно-спортивных объектов в шаговой доступности;
- на реализацию госпрограмм в области обращения с отходами.

Дополнительно распределяемые в течение 2018 года федеральные ресурсы будут учитываться в областном бюджете по мере их поступления.

Учитывая сказанное выше, **общий объем доходов областного бюджета на 2018 год** рассчитан в сумме **139,1 млрд рублей** с приростом к первоначальному уровню 2017 года на **12,7%**.

**В 2019 году** сумма доходов запланирована практически на том же уровне.

**В 2020 году** – с приростом 4,2%.



## РАСХОДЫ

**Расходы областного бюджета** на 2018 год сформированы в сумме **151 млрд рублей** с увеличением на **13%** к исходному уровню текущего года.

Доля расходов социального блока традиционно будет выше 70%. Объем этих расходов в следующем году увеличится на 11 млрд рублей и составит **109,3 миллиарда**.

Приоритетными остаются меры соцподдержки и те направления, которые обозначены в указах президента и нацелены на повышение благосостояния населения.



10

### *РАСХОДЫ НА ОПЛАТУ ТРУДА*

1) Напомню, что в 2018 году подводятся окончательные итоги работы по увеличению заработной платы отдельных категорий работников бюджетной сферы. За период с 2012 года из регионального бюджета на эти цели направлено почти 14 с половиной миллиардов рублей.

Обращаю внимание министерств и ведомств, что уже с 1 января 2018 года средняя **заработная плата работников, обозначенных в указах**, должна достичь максимальных индикативных значений в среднем по области.

В 2019 и 2020 годах в областном бюджете предусмотрена ежегодная индексация фонда оплаты труда для этих категорий на уровень инфляции - 4%.

2) Как вы знаете, в текущем году перечень работников, по которым поставлена задача **повышения зарплат, был расширен**. Это также потребовало дополнительных ресурсов в бюджете будущего года. Индексация фондов оплаты труда для этих дополнительных категорий предусмотрена также на 4% - с 1 января в 2018 году, с 1 октября – в 2019 и 2020 годах.

3) Кроме того, расходы бюджета рассчитаны с учетом новой задачи - поэтапного повышения **минимального размера оплаты труда**, решение о котором было принято на федеральном уровне.

Теперь назову основные цифры расходов 2018 года по отраслям. Но обращаю внимание, что для характеристики динамики расходов они приведены в сопоставимые условия, так как при планировании часть средств стала отражаться по другим кодам бюджетной классификации.

### *СОЦИАЛЬНЫЙ БЛОК*

1. Расходы в сфере **социальной политики** увеличатся по сравнению с первоначальным планом текущего года на 7% и составит **53,6 млрд рублей**.

## Расходы областного бюджета на социальную поддержку в 2018 году

млн рублей



В частности:

- Страховые взносы на ОМС неработающего населения – увеличение на 1,3 млрд рублей
- Социальные меры, индексация которых напрямую предусмотрена законодательством, проиндексированы на уровень инфляции (4%) и рост тарифов ЖКХ (4%)

12

В том числе с учетом уровня инфляции и роста жилищно-коммунальных тарифов проиндексированы меры социальной поддержки в тех случаях, где такая индексация предусмотрена устанавливаемыми данными выплаты законами.

Существенно - на 1,3 млрд рублей - возросли расходы на уплату страховых взносов на обязательное медстрахование неработающего населения области. С текущего года эти средства отражаются в бюджете по отрасли «социальная политика».

2. Финансирование **образования в 2018 году** вырастет до **38 с половиной** млрд рублей или на **11%**.

## Расходы областного бюджета на образование в 2018 году

млн рублей



В частности:

- Расходы на закупку учебников для школ – рост в 3,5 раза
- Организация отдыха детей в каникулы – рост в 1,4 раза

В частности:

- почти в три с половиной раза увеличены расходы на закупку учебников для школ. Это, надеемся, позволит закрыть имеющуюся потребность.

- в 1,4 раза увеличен объем средств на организацию отдыха детей в каникулярное время;



- новым направлением поддержки местных бюджетов станут средства на капитальный ремонт школ. Ранее деньги выделялись только на текущие ремонты.

3. Наиболее существенно увеличится объем средств на развитие здравоохранения – на **40%** и составит **13,4 млрд рублей**.



В частности:

- дополнительно к средствам фонда ОМС из областного бюджета выделены ресурсы на оказание бесплатной медицинской помощи в районных, городских больницах и поликлиниках;

- вдвое выросли расходы на приобретение медицинского оборудования, ремонты и противопожарные мероприятия в областных медучреждениях;

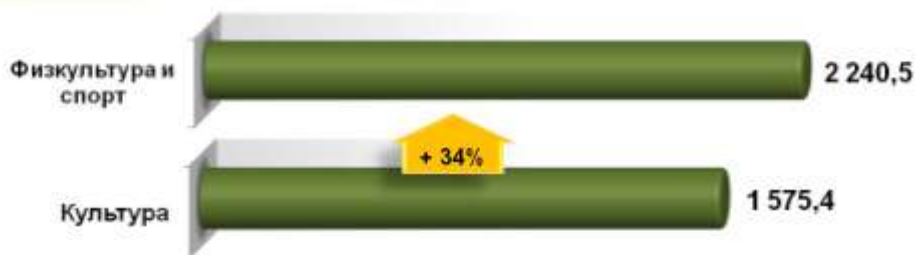
- на 19% увеличены расходы на лекарственное обеспечение льготных категорий граждан.

4. На развитие **физкультуры и спорта** будет направлено **2,2 млрд рублей**. Здесь мы наблюдаем снижение, и связано он с тем, что в 2017 году были разовые расходы, которые уже осуществлены.

5. Расходы в сфере **культуры** запланированы с **увеличением на треть** - в объеме **1,6 млрд рублей**.

## Другие социальные расходы областного бюджета в 2018 году

млн рублей



В частности:

- Новые театральные постановки и организация ежегодных мероприятий в сфере культуры и искусства – рост в 3,5 раза
- Впервые выделены средства на поддержку творческой деятельности и укрепление материально-технической базы областных и муниципальных театров

Наиболее существенно – в три с половиной раза – вырос объем средств на:  
 - организацию ежегодных мероприятий в сфере культуры и искусства;  
 - новые театральные постановки.

Впервые выделены ресурсы на поддержку творческой деятельности и укрепление материально-технической базы областных и муниципальных театров.

### ЭКОНОМИЧЕСКИЙ БЛОК

Отдельно хотелось бы остановиться на расходах бюджета, обеспечивающих инфраструктурное и экономическое развитие области. В 2018 году общая сумма таких расходов **увеличится на 30%** и составит **23,6 млрд рублей**.

## Расходы областного бюджета на инфраструктурное и экономическое развитие в 2018 году

млн рублей



В частности:

- Дорожный фонд - рост в 1,6 раза или на 4,5 млрд рублей
- Вложения в ЖКХ - прирост на 19%, до 5 млрд рублей
- Строительство, модернизация и капремонт коммунальных объектов - рост в 1,8 раза
- Капитальное строительство - рост в 2,5 раза

А именно:

– **дорожный фонд** Челябинской области на 2018 год увеличен на 4,5 млрд рублей и составит **11,9 млрд рублей**;

– вложения в **жилищно-коммунальное хозяйство** увеличены на 19%.



В том числе расходы на строительство, модернизацию и капремонт коммунальных объектов выросли в 1,8 раза, на переселение граждан из аварийного жилья - в полтора раза.

- кроме того, втрое увеличен объем средств на **капитальное строительство**. Сумма составит 5,7 миллиарда рублей, что позволит в ближайшие два-три года ввести в действие более 30 социальных объектов – это школы, детские сады, медицинские учреждения, а также создать инфраструктуру для реализации инвестиционных проектов в моногородах.

- расходы на **сельское хозяйство** предусмотрены в сумме **2,5 млрд рублей** – практически на том же уровне.

## **ПРОБЛЕМЫ ФОРМИРОВАНИЯ БЮДЖЕТА**

Несколько слов хотелось бы сказать о проблемах, которых можно избежать, если уделять должное внимание планированию расходов бюджета.

1. В первую очередь о качестве планирования говорит количество **изменений, вносимых в бюджет** в течение года. Сегодня, к сожалению, сохраняется практика **ежемесячной** корректировки главного финансового документа области. Учитывая, что с текущего года все изменения мы согласовываем с минфином России, такое их количество не только ставит нас в жесткие временные рамки и усложняет бюджетный процесс, но и отрицательно сказывается на оценке качества управления финансами.

2. Второй момент касается бюджетных **расходов на уровне учреждений**. В настоящее время мы видим, что качество планирования этих расходов недостаточно. Об этом свидетельствует рост кредиторской задолженности, в том числе просроченной.

Начиная с текущего года, все закупки министерств и ведомств контролируются минфином области на предмет их финансового обеспечения. То есть теоретически траты, которые не подкреплены наличием денег в бюджете, вообще возникнуть не могут. Поэтому наличие кредиторки вызывает у нас большие вопросы.

Во-первых, к руководителям учреждений – либо в части достоверности бухгалтерской отчетности, либо в части превышения полномочий по заключению контрактов.

Во-вторых, есть вопросы к министерствам в части контроля за расходами подведомственной сети. На этапе планирования ГРБС еще работают с заявками учреждений, рассматривают их финансово-экономическое обоснование. Но когда учреждение начинает формировать бюджетные обязательства, проводить и оплачивать закупки, контроль со стороны министерств за использованием средств оставляет желать лучшего.

Поэтому, в рамках тех контрольных функций, которыми минфин области наделен с начала 2017 года, мы ввели в действие новый механизм, призванный усилить контроль за расходами бюджета. Он заключается в обязательном согласовании министерствами и ведомствами всех расходов учреждений. Кроме того, к решению проблем с кредиторской задолженностью по поручению губернатора подключено главное контрольное управление области.

Возвращаясь к проекту бюджета.

## **МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ОТНОШЕНИЯ**

## С МУНИЦИПАЛЬНЫМИ ОБРАЗОВАНИЯМИ

Межбюджетные отношения с муниципалитетами в предстоящие три года продолжат совершенствоваться в сторону повышения их прозрачности и будут ориентированы на сохранение устойчивости местных бюджетов.

Объем **трансфертов** местным бюджетам в 2018 году составит **73,4 млрд** или **49%** от общего объема региональных расходов. **Прирост** к первоначальному плану 2017 года – **9%**.

А именно:

- 1) Финансовая помощь в виде **дотаций** составит **5,7 млрд рублей**.
- 2) Сумма средств на реализацию **переданных областных полномочий** – **51,3 млрд рублей**.
- 3) Продолжен курс на повышение возможностей местных бюджетов самостоятельно решать **вопросы местного значения**.
  - Трансферты на финансирование **первоочередных расходов** территорий увеличены по сравнению с текущим годом на 13%
  - Объем соответствующих **субсидий** составит **16,4 млрд рублей**.



Особенностью 2018 года является существенное увеличение доли субсидий, распределяемых на этапе проектирования бюджета, а не после его принятия. Если при формировании бюджета на текущий год изначально было распределено около 6% всего объема субсидий, то в проекте 2018 года распределенная доля составляет 85%. Это значительно облегчит процесс планирования бюджетов на местном уровне и позволит им более эффективно распоряжаться ресурсами.

Отдельно остановлюсь на том виде финансовой помощи, часть которой предоставляется в виде **дополнительных нормативов от НДФЛ** взамен дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности. В настоящее время распределение нормативов осуществляется по аналогии с федеральной методикой - на основе использования такого показателя как индекс налогового потенциала. Чем выше налоговый потенциал территории, тем меньше помощь.

В 2018 году у ряда муниципалитетов области прогнозируется рост доходов. Соответственно дополнительные нормативы от НДФЛ для них по объективной причине снизятся.

При этом, чтобы сохранить стимул к дальнейшей работе, мы постепенно начнем вводить для высокодотационных территорий дополнительные запреты и ограничения, чтобы попадание в эту группу становилось для городов и районов нежелательным.

### **ДЕФИЦИТ БЮДЖЕТА**

Параметры ближайших трех лет предусматривают сохранение **дефицита** областного бюджета. В 2018 году он спланирован в сумме **11,9 млрд рублей** или 10% собственных доходов бюджета.

Следует отметить, что величина дефицита плановая. Она обусловлена необходимостью обеспечить выполнение большого объема обязательств, преимущественно социальных, но учитывает при этом прогнозируемые доходные возможности.

В качестве **источников покрытия** дефицита на 2018 год включены облигационные и коммерческие заимствования.

Это не значит, что по факту в них появится потребность. В следующем году мы продолжим реализацию положительно зарекомендовавших себя мер по повышению эффективности расходов и повышению доходов, которые, надеемся, помогут обойтись без заимствований. И Вы, Борис Александрович, такую задачу поставили.

Также мы будем участвовать в работе по реструктуризации кредитов, полученных из федерального бюджета в предыдущие годы. Это значительно снизит нагрузку на бюджет, связанную с погашением госдолга. Всего реструктуризации подлежат бюджетные кредиты в сумме 8,3 млрд. рублей.

### **ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

Уважаемые члены Правительства!

Основной финансовый документ Челябинской области на 2018-2020 годы учитывает настоящие и прогнозируемые экономические реалии, обеспечивает не только выполнение текущих обязательств перед жителями, но и новые возможности для дальнейшего развития отраслей бюджетной сферы.

Прошу одобрить представленный проект.

Спасибо.