

**Тезисы доклада Корабельникова А.А.
на заседании Правительства Санкт-Петербурга
по вопросу «О проекте закона Санкт-Петербурга
«О бюджете Санкт-Петербурга на 2021 год
и на плановый период 2022 и 2023 годов»**

**Уважаемый Александр Дмитриевич,
уважаемые члены Правительства, уважаемые коллеги!**

Представляю вашему вниманию проект бюджета Санкт-Петербурга на 2021–2023 годы.

Проект бюджета основан на базовом сценарии прогноза социально-экономического развития Санкт-Петербурга, одобренного правительством в августе текущего года. Данный сценарий подразумевает умеренный уровень инфляции в пределах 3,5%, восстановление экономической активности и рост реальной заработной платы в регионе.

Помимо макроэкономических прогнозов при планировании доходов на перспективу мы также учитываем оценки по исполнению бюджета на текущий год. По оценкам Комитета, по итогам 2020 года превышение фактических поступлений над планом может составить около 18 млрд руб.

По результатам исполнения за 9 месяцев мы фиксируем постепенное восстановление доходной базы бюджета. Отчасти это связано с принятыми на федеральном уровне решениями по акцизам на средние дистилляты. Отчасти с положительной динамикой налога на доходы физических лиц.

В частности, мы видим, что темп роста поступлений по НДФЛ от работодателей в третьем квартале 2020 года, восстановился до уровня, сопоставимого с темпом роста в «доковидном» первом квартале (I кв. – 113,6%, II кв. – 85,9%, III кв. на 29.09.20 - 111,5%). В плюсе к бюджету мы пока идем и по налогу на прибыль организаций.

Вместе с тем, здесь не следует терять бдительность. По-прежнему сохраняются определенные риски, которые мы не можем игнорировать при формировании прогнозов.

В части налога на доходы физических лиц у нас нет полной уверенности в закреплении наметившихся положительных тенденций. Кроме того, мы видим практически 30%-ный рост возвратов по НДФЛ по сравнению с прошлым годом. Речь идет о социальных и имущественных налоговых вычетах.

По налогу на прибыль организаций также наблюдается значительное увеличение деклараций к уменьшению, что может существенно скорректировать поступления в четвертом квартале.

Лакмусовой бумагой в этом смысле являются данные мониторинга поступлений от крупнейших налогоплательщиков. За последние 6 месяцев их платежи сократились на 14% по сравнению с аналогичным периодом 2019 года.

В части налога на прибыль организаций сокращение еще более значительное - 34%.

Комитет имущественных отношений также информирует о риске снижения доходов от продажи земельных участков и объектов нежилого фонда в объеме около 2 млрд руб.

Всю совокупность указанных обстоятельств мы учитываем и при планировании доходов на следующие три года. Учитываются также изменения бюджетного и налогового законодательства, позиции главных администраторов доходов бюджета Санкт-Петербурга, основным из которых является Управление ФНС России по Санкт-Петербургу. Напомню, что Управление фактически отвечает за поступление почти 88% доходов городского бюджета. Руководитель Управления, Александр Викторович Гнедых, также выступит сегодня с коротким докладом.

В целом, объем доходов на 2021 год планируется на уровне 623,5 млрд руб. с темпом роста 108,7% к бюджету на 2020 год с учетом корректировки.

Около 96% доходной части бюджета Санкт-Петербурга составляют налоговые и неналоговые доходы, еще 4% приходится на безвозмездные поступления из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.

Объем налоговых доходов в 2021 году, по нашим оценкам, составит 564,8 млрд руб., что на 11,5 млрд руб. (5,6%) ниже показателей 2019 года, но на 51 млрд руб. (10%) выше уровня 2020 года. Прирост в 2022 и 2023 годах также ожидается в объеме около 50 млрд руб. в год.

Таким образом, при сохранении существующих тенденций восстановление до докризисного уровня 2019 года должно произойти уже 2022 году.

Наиболее крупные источники в составе налоговых доходов остаются прежними – это налог на доходы физических лиц и налог на прибыль организаций. Только за счет этих двух налогов планируется получить почти три четверти (75%) собственных доходов.

В предстоящие три года также ожидается увеличение доли неналоговых доходов. В предыдущие годы она ежегодно сокращалась: с уровня 11,1% в 2015 году (43,7 млрд руб.) до 5,3% в 2019 году (33,3 млрд руб.). В плановом периоде ожидается её увеличение до 6,0% (42,9 млрд руб.), что будет обусловлено, главным образом, ростом поступлений по двум доходным источникам - по плате за проезд пассажиров и провоз багажа (в рамках реализации транспортной реформы), а также штрафам за нарушения в области дорожного движения.

Безвозмездные поступления на 2021 год предусмотрены в объеме 26,2 млрд руб. Помимо средств федерального бюджета сюда включены также поступления из бюджета Ленинградской области на выполнение условий соглашения по перевозке отдельных категорий граждан в размере 1 млрд руб. ежегодно.

В состав доходов на 2023 год объемы межбюджетных трансфертов не включены, так как на момент формирования проекта бюджета Санкт-Петербурга отсутствовал проект федерального бюджета на 2021-2023 годы. В

этой части мы внесем уточнения ко второму чтению проекта бюджета в Законодательном Собрании.

Расходная часть бюджета запланирована исходя из доходных возможностей с учетом ограничений, установленным Бюджетным кодексом Российской Федерации.

В абсолютном выражении объем расходов на 2021 год составит 710,7 млрд руб. – это грубо говоря на 4% больше бюджета 2020 года. Напомню – доходы, по нашим прогнозам, вырастут почти на 9%. В 2022 и 2023 годах к расходам также применен умеренный темп роста, не превышающий планируемого темпа роста по доходам, что позволит сдерживать дефицит бюджета.

Программные расходы в 2021 году составят 660,8 млрд руб. или 93% расходов бюджета. При этом в топ-5 государственных программ по объемам финансирования неизменно входят государственные программы:

развитие образования (163,8 млрд руб. или 23% расходов бюджета);

развитие здравоохранения (125,7 млрд руб. или 18%);

развитие транспортной системы (103,3 млрд руб. или 15%);

социальная поддержка граждан (92,9 млрд руб. или 13%);

обеспечение доступным жильем и жилищно-коммунальными услугами жителей Санкт-Петербурга (35,5 млрд руб. или 5%).

Для простоты восприятия мы условно разделили расходы бюджета на четыре основные направления:

содержание сети государственных учреждений;

социальные программы;

расходы развития;

содержание города.

Резервный фонд Правительства Санкт-Петербурга стоит особняком. Он сформирован в размере 14 млрд руб.

Расходы на содержание сети в 2021 году увеличатся на 3,7% и превысят 300 млрд рублей (302,7 млрд руб.). Около половины из этой суммы приходится на учреждения образования. Далее следует здравоохранение и социальная политика. В этой части приоритетом для нас является сохранение социальных гарантий работников бюджетной сферы, в том числе в части сохранения соотношений средней заработной платы ряда категорий работников и среднего доходы от трудовой деятельности в Санкт-Петербурге, зафиксированных в «майских» указах Президента 2012 года.

На реализацию социальных программ в 2021 году будет направлено 195,5 млрд руб. Это без малого на 6% больше чем в 2020 году.

В этот раздел мы условно включили не только меры социальной поддержки, предусмотренные Социальным кодексом Санкт-Петербурга, о которых Вы, Александр Дмитриевич, сказали в своем вступительном слове, но и прочие расходы бюджета, которые де факто могут рассматриваться в качестве мер государственной поддержки. Здесь и субсидии перевозчикам и

теплоснабжающим организациям, направленные на сдерживание тарифов для населения, и расходы на льготное лекарственное обеспечение и оказание бесплатной высокотехнологичной медицинской помощи, и расходы на реализацию городских жилищных программ.

Все социальные обязательства города имеют должное финансовое обеспечение. Все меры социальной поддержки проиндексированы на уровень инфляции, как того требует действующее законодательство. В этом смысле, несмотря на все сложности и финансовые ограничения, бюджет Санкт-Петербурга не теряет свою социальную направленность.

Расходы на содержание города в 2021 году составят 63,7 млрд руб.

На дорожное хозяйство предусмотрено 19,5 млрд руб., в том числе более 16 млрд на содержание и текущий ремонт автомобильных дорог.

На жилищно-коммунальное хозяйство предусмотрено 15,3 млрд руб. Из них около 2,5 млрд руб. будут направлены на благоустройство в рамках проекта «Комфортная городская среда», значимо (почти на полмиллиарда рублей) будут увеличены расходы на уборку города, более миллиарда рублей выделяется также на уборку несанкционированных свалок.

Значимые ресурсы (около 8,5 млрд руб.) планируется также направить на цифровизацию города. Здесь и создание дополнительных цифровых сервисов для горожан, и укрепление правоохранительного сегмента за счет увеличения группировки камер в рамках программы «Безопасный город», и расходы на повышение безопасности дорожного движения за счет развития инфраструктуры фотовидеофиксации нарушений ПДД.

Расходы на обслуживание государственного долга мы также условно отнесли к расходам на содержание города. Но более подробно об этих расходах я скажу чуть позже.

Расходы развития в 2021 году составят без малого 110 млрд руб. или чуть более 15% расходов бюджета.

Из них 82 млрд - это расходы в рамках Адресной инвестиционной программы (еще 4 млрд добавит федеральный центр), 10,1 млрд рублей предусмотрено на капитальный ремонт объектов городской собственности, 5,2 млрд зарезервировано на приобретение основных средств, прежде всего, оборудования для городских учреждений, 4,8 млрд рублей – расходы по проектам государственно-частного партнерства.

За трехлетний период на расходы Адресной инвестиционной программы планируется направить почти 254 млрд руб., в том числе 7,8 млрд руб. за счет средств федерального бюджета. При этом в следующем году АИП вырастет более чем на 20%.

Более подробно по расходам АИП доложит Валерий Николаевич Москаленко, председатель Комитета по экономической политике и стратегическому планированию.

Безусловным приоритетом для нас также является финансирование национальных проектов. В 2021 году на эти цели будет выделено 29,1 млрд рублей, в том числе 6,1 млрд рублей за счет средств федерального бюджета. При этом наибольший объем ресурсов будет направлено на снижение уровня бедности и поддержку семей с детьми в рамках проекта «Демография», а также на национальные проекты «Здравоохранение» и «Образование».

На следующем слайде представлены основные параметры проекта бюджета на ближайшие три года. Как видно следующий год будет непростым – по дефициту мы практически уперлись в потолок, предусмотренный действующим бюджетным законодательством. При ограничении в 15% дефицит в следующем году составит 14,6%. В абсолютном выражении это более 87 млрд рублей. В плановом периоде мы рассчитываем на постепенное снижение дефицита за счет опережающего роста доходов по сравнению с ростом расходной части бюджета.

Указанный дефицит бюджета будет практически полностью покрываться за счет привлечения заемных средств, объем которых к 2024 году может превысить 317 млрд рублей или 44,5% от собственных доходов при ограничении в 100%, предусмотренном Бюджетным кодексом Российской Федерации. При этом расходы на обслуживание долга в случае привлечения займов в максимально предусмотренных бюджетом объемах могут вырасти с 2,8 млрд руб. в 2020 году до 18,6 млрд руб. в 2023.

Цифры достаточно значительные, но не критичные с точки зрения финансовой стабильности. Правительство города традиционно проводит ответственную финансовую политику. Это подразумевает, что объемы и параметры государственных заимствований будут определяться таким образом, чтобы обеспечивалась сбалансированность бюджета Санкт-Петербурга, а структура платежей по погашению и обслуживанию государственного долга была равномерной, не имела пиков платежей в отдельном финансовом году.

Отдельно следует отметить, что представленные на слайде параметры по объему государственного долга – это максимальная планка. Реальные же объемы привлечения заемных средств будут определяться исходя из потребностей бюджета Санкт-Петербурга на основании показателей кассового плана и оценки исполнения бюджета.

В заключение, хочу отметить, что в рамках Вашего поручения по обеспечению доступности и открытости информации о бюджете в августе прошлого года был запущен портал «Открытый бюджет Санкт-Петербурга». Цель данного ресурса – доступно и наглядно рассказать петербуржцам о бюджете города.

На страницах «Открытого бюджета» любой желающий может получить информацию о направлениях расходования средств, узнать о планах развития города и о текущем исполнении бюджета, посмотреть материалы по бюджету. Мы видим, что в целом информация интересна жителям города – за год работы портал посетили более 10 тысяч человек.

Этой осенью мы обновили портал, расширили его функционал: добавили новые сервисы, архивные материалы, интерактивную карту.

Именно карта является, с нашей точки зрения, наиболее удобным и понятным инструментом. Введя на сайте свой адрес или нажав на кнопку определения геолокации, любой человек может посмотреть, как будет меняться город вокруг.

В рамках подготовки проекта бюджета нам удалось нанести на карту не только объекты адресной инвестиционной программы, но и достаточно большое количество других объектов: это объекты, которые будут подвергнуты капитальному ремонту, объекты благоустройства и освещения, светофорные объекты, реконструкция сетей и т.д.

Сейчас на карту нанесено более тысячи (1033) работ, которые будут проведены в 2021 году по 533 адресам. На карте также обозначены более 300 объектов адресной инвестиционной программы (334), по каждому из которых можно посмотреть детальную информацию: срок окончания работ, бюджет и информацию о его исполнении. По ряду объектов предоставлена возможность в онлайн режиме наблюдать за строительством объектов посредством установленных на них камер видеонаблюдения. В соответствии с заверениями Комитета по строительству такие камеры должны появиться по крайней мере на всех вводных объектах 2021 года. И это очень правильно: наличие общественного контроля – лучший стимул для своевременного и качественного выполнения работ.

Для специалистов мы добавили на портал раздел с открытыми данными – здесь можно скачать детальную информацию о плановых и фактических показателях бюджета за несколько лет в машиночитаемом формате. Отмечу, что на основе открытых данных мы запустим еще один раздел портала - «Конструктор отчетов». Функционал позволит анализировать бюджетные данные в разных разрезах, в удобной и понятной форме работать с цифрами, формировать визуализированную информацию – и все это, не покидая сайт «Открытого бюджета. Полагаем, что будем готовы представить «конструктор отчетов» до конца октября, в данный момент ведем активную работу по наладке системы.

Помимо портала мы также подготовили краткую брошюру с основными параметрами бюджета, структурой его доходной и расходной части. Эта брошюра есть в Ваших материалах, мы также планируем использовать ее в рамках публичных слушаний по проекту бюджета.

Уважаемый Александр Дмитриевич, уважаемые члены Правительства!

Прошу Вас одобрить подготовленный проект бюджета и поручить Комитету финансов Санкт-Петербурга в установленном порядке внести соответствующий проект закона на рассмотрение в Законодательное Собрание Санкт-Петербурга.