

*Тезисы выступления
по предварительным итогам исполнения
бюджета Санкт-Петербурга за 2019 год*

28 января 2020 года

Уважаемый Александр Дмитриевич!

Уважаемые члены Правительства!

Представляю Вашему вниманию предварительные итоги исполнения бюджета Санкт-Петербурга за 2019 год.

В течение прошлого года в бюджет Санкт-Петербурга поступило доходов на общую сумму 639,2 млрд рублей. Таким образом, план по доходам перевыполнен на 1,5% (в деньгах – это 9,5 млрд рублей).

Расходная часть бюджета исполнена в сумме 649,7 млрд рублей или на 97,4%. Дефицит бюджета составил 10,5 млрд рублей. Теперь более подробно по каждому из этих параметров.

Начнем с доходов. Общий темп роста доходов за рассматриваемый период составил 110,3%. Это неплохой показатель, уверенно приближающий нас к цели в 1 трлн рублей по итогам 2024 года. Чтобы этой цели достичь, доходы бюджета Санкт-Петербурга как раз должны расти в среднем на 10% в год.

По сравнению с 2018 годом собственные доходы бюджета (это налоги и неналоговые платежи, поступающие в региональный бюджет) выросли почти на 55 млрд рублей или 9,9%. При этом основной прирост обеспечен именно за счет налогов. По сравнению с 2018 годом они выросли на 10,5%, в то время как неналоговые доходы остались примерно на том же уровне.

Структура доходов за рассматриваемый период не претерпела значимых изменений. По-прежнему более 95% от общего объема доходов бюджета составляют собственные доходы. И лишь чуть более 4,5% приходится на поступления из федерального бюджета. Это говорит об относительно высокой финансовой независимости городского бюджета.

Почти 73% доходов в 2019 году сформировано за счет налога на доходы физических лиц и налога на прибыль организаций.

Темп роста **НДФЛ** год к году составил 7,6%. Это на 0,4% ниже, чем мы планировали первоначально, однако полностью соответствует тем уточнениям, которые мы внесли в рамках осенней корректировки бюджета.

Напомню, эти уточнения были связаны со сложно прогнозируемыми обстоятельствами – прежде всего, с сокращением НДФЛ (-3 млрд рублей) по доходам, полученным физическими лицами за пределами Российской Федерации (это так называемые доходы от контролируемых иностранных компаний), а также с сокращением НДФЛ, уплачиваемого трудовыми мигрантами (-324,4 млн рублей). Здесь в качестве основной причины можно назвать рост мошеннических действий, связанных с предоставлением поддельных документов при оформлении патентов. Это известная проблема, решением которой сейчас занимается экономический блок Правительства совместно с МВД и Управлением Федеральной налоговой службы. Уверен, что совместными усилиями нам удастся ее решить в самое ближайшее время.

Темп роста поступлений по **налогу на прибыль организаций** по итогам года составил 117,7%. При этом значимый прирост обеспечили компании-участники консолидированных групп налогоплательщиков (это, прежде всего, наши нефтегазовые компании). Их платежи увеличились почти в полтора раза и превысили отметку в 25 млрд рублей. Платежи предприятий основного круга налогоплательщиков возросли на 13,7% (это плюс почти 20 млрд рублей к уровню 2018 года).

Третьим по величине доходным источником бюджета Санкт-Петербурга в 2019 году впервые стал **налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения**. По сути это налог, уплачиваемый предприятиями малого бизнеса.

Объем поступлений по УСН за 2019 год вырос на 27,5% и составил 32,1 млрд рублей. Это 5% от общих доходов. Такой рост объясняется несколькими факторами. Во-первых, с 01.01.2019 УСН зачисляется в бюджет Санкт-Петербурга по более высоким нормативам, чем годом ранее. Кроме того, на величину налога в 2019 году продолжали оказывать влияние переход плательщиков на онлайн-кассы, а также установленный федеральным законодательством более высокий предельный размер доходов, ограничивающих право на применение и переход налогоплательщиков на упрощенную систему налогообложения.

Налог на имущество организаций в 2019 году, напротив, переместился с третьего на четвертое место. Это связано, прежде всего, с недополучением доходов в связи с освобождением от налогообложения движимого имущества с 1 января 2019 года. В результате, объем поступлений по данному налогу сократился по сравнению с 2018 годом на 16,0%.

Объем неналоговых доходов в 2019 году составил 33,3 млрд рублей. Больше половины (если точнее - 59%) неналоговых доходов поступило в виде арендных платежей и доходов от продажи имущества. Еще 12,5% город собрал в виде штрафов.

В целом план по неналоговым доходам выполнен полностью, даже перевыполнен на 1%. Единственная проблема, с которой мы столкнулись в прошлом году – неисполнение плана по доходам от продажи государственного имущества. Полагаю, что в 2020 году этому вопросу необходимо уделить более пристальное внимание.

В части безвозмездных поступлений (здесь идет речь, прежде всего, о трансфертах из федерального бюджета), можно с удовлетворением констатировать, что в прошлом году они выросли как в абсолютном, так и в относительном выражении. Это почти 30 (29,6) млрд рублей или 4,6% от доходов бюджета.

Благодаря усилиям Правительства Санкт-Петербурга и во многом, Вашим личным усилиям, Александр Дмитриевич, нам удалось не только прервать многолетнюю тенденцию по сокращению финансовой поддержки города из федерального центра, но и добиться увеличения трансфертов из федерального бюджета на протяжении нескольких лет подряд. Это безусловно очень позитивное обстоятельство, и этой работой необходимо продолжать заниматься.

Напомню, что средства, поступившие из федерального бюджета, в 2019 году направлялись преимущественно на:

- оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан в качестве меры социальной поддержки (6,7 млрд рублей);
- обеспечение жителей города лекарственными препаратами и лечебным питанием, развитие паллиативной медицинской помощи, оказание высокотехнологичных видов медицинской помощи (2,8 млрд рублей);
- выплату различных государственных пособий лицам.

Кроме того, из резервного фонда Правительства Российской Федерации в прошлом году Петербургу были выделены средства в размере 10,6 млрд рублей на приобретение объектов социальной инфраструктуры.

Эти средства были израсходованы на 100%. За счет них были приобретены:

- 23 детских сада на 3 745 мест;
- 4 школы на 3 475 мест;
- 11 помещений для размещения учреждений здравоохранения.

Теперь перейдем к расходной части бюджета.

Как я уже говорил в начале моего доклада, в 2019 году плановые показатели по расходам исполнены на 97,4%. Это лучший процент исполнения бюджета по расходам за последние 10 лет.

Показатели исполнения расходной части бюджета превышают показатели 2018 года как в абсолютном, так и в относительном выражении. В абсолютном выражении прирост год к году составляет 80 млрд рублей, в относительном – 0,7%.

В разрезе главных распорядителей бюджетных средств диапазон показателей исполнения бюджетных назначений в отчетном периоде варьировал от 72,9% до 100%. При этом высокие показатели освоения бюджетных средств традиционно демонстрируют администрации районов Санкт-Петербурга, общий процент исполнения по которым составил 99,9%, что на 2,5% выше среднего по городу.

Стабильно выше среднего исполнены текущие расходы – здесь исполнение составляет 99,2%. По расходам за счет средств из федерального бюджета, исполнение также сложилось выше среднего, а именно 98,4% от плана.

Исполнение **Адресной инвестиционной программы** в 2019 году составило 60,3 млрд рублей или 83,2% от годового бюджета. Это лучше, чем в прошлом году. Однако безусловно мы видим существенные резервы для повышения эффективности.

Более подробно об исполнении АИП доложит председатель Комитета по экономической политике и стратегическому планированию Санкт-Петербурга Валерий Николаевич Москаленко.

Со своей стороны, хотел бы вкратце остановиться на вопросе, который имеет непосредственное отношение к эффективности исполнения АИП и который мы обсуждали на заседании Правительства ровно год назад – это казначейское сопровождение платежей.

В прошлом году нам удалось в пилотном режиме отработать применение этого нового для города механизма при предоставлении бюджетных инвестиций, осуществляемых в виде вкладов в уставный капитал хозяйственных обществ. По итогам года 4,3 млрд рублей было предоставлено юридическим лицам именно с применением механизма казначейского сопровождения.

Внедрение нового механизма проходило при активной поддержке Комитета имущественных отношений, а также ряда отраслевых комитетов, в том числе Комитета по энергетике, который стал в этом вопросе «первопроходцем».

Платежи проводились после проверки «профильным» комитетом соблюдения целей предоставления бюджетных инвестиций. Тем самым были смещены акценты с последующего контроля на предварительный. Город не просто покупал акции, а контролировал направление средств бюджета на цели их предоставления.

Полагаю, что этот опыт можно признать успешным. В связи с этим, а также руководствуясь Вашим поручением, Александр Дмитриевич, о постепенном расширении сферы применения казначейского сопровождения, мы подготовили проект постановления правительства Санкт-Петербурга о распространении казначейского сопровождения на авансы, предоставляемые в рамках государственных контрактов. В самое ближайшее время он будет внесен на Ваше рассмотрение.

В постоянном фокусе находится вопрос исполнения по региональным проектам. На их реализацию в бюджете Санкт-Петербурга в 2019 году были предусмотрены ассигнования в размере 53,7 млрд рублей. Исполнение составило 99,4%. Это неплохой результат, учитывая, что по предварительным итогам, подведенным Минфином России, кассовое исполнение по национальным проектам в целом по стране составило чуть больше 91%.

По большей части региональных проектов в Санкт-Петербурге плановые назначения исполнены в полном объеме. Остаток неосвоенных ассигнований незначителен и составил 305 млн рублей. Из них большая часть (95%) приходится на НП «Жилье и городская среда» и НП «Демография». Основные причины неисполнения в части НП «Жилье и городская среда» - это расторжение контрактов по причине неисполнения их условий подрядчиками, в части НП «Демография» - заявительный характер ряда расходов социальной направленности.

По НП «Международная кооперация и экспорт» исполнение составило 97%, тем не менее в абсолютном выражении это сравнительно небольшая величина – чуть больше 17 млн рублей.

Таким образом, мы можем констатировать, что в Петербурге в целом кассовое исполнение по национальным проектам находится на достаточно высоком уровне. Вместе с тем, мы все понимаем, что высокий показатель исполнения бюджета не гарантирует достижения поставленных целей. Именно поэтому следующим важным этапом нам видится отчетность руководителей проектов по достижению ключевых показателей.

Еще один традиционный ракурс – это исполнение бюджета в разрезе государственных программ, на которые приходится почти 96% расходов бюджета.

В 2019 году исполнение по расходам на реализацию 18 государственных программ Санкт-Петербурга составило почти 623 млрд рублей или 97,5% от плана.

Наименьший процент исполнения сложился по программам «Развитие транспортной системы Санкт-Петербурга» (93%) и «Обеспечение доступным жильем и жилищно-коммунальными услугами жителей Санкт-Петербурга» (94%), что связано, прежде всего, со сравнительно низким исполнением расходов АИП.

Наибольший объем освоенных бюджетных средств приходится на государственные программы «Развитие образования» (25,9%), «Развитие здравоохранения» (17,8%), «Развитие транспортной системы» (16,8%) и «Социальная поддержка граждан» (13,3%).

Еще один важный для нас показатель – это динамика исполнения бюджета. Здесь существенных изменений по сравнению с предыдущими годами мы, к сожалению, не видим. По-прежнему основной объем средств осваивается в конце года. В частности, на 4 квартал 2019 года пришлось 33% от общего объема кассового исполнения бюджета. При этом, более половины этой суммы (или 16% от годовых бюджетных назначений) было освоено главными распорядителями в декабре. В абсолютном выражении это более 100 млрд рублей. К слову сказать, по региональным проектам динамика примерно такая же – на декабрь пришлось около 14% годовых платежей.

В такой ситуации повышаются риски недостаточного контроля за выполнением и приемкой работ, что, в конечном итоге, может привести к снижению эффективности расходования бюджетных средств. Безусловно в рамках взаимодействия с КГФК такие расходы попадают под дополнительные проверки. Тем не менее, нам видится важным в этом году принять действенные меры для исправления ситуации. На это направлено, в том числе ряд изменений в положении о мерах по исполнению бюджета, которые мы предлагаем внедрить, начиная с этого года.

По итогам исполнения бюджета Санкт-Петербурга в 2019 году фактический дефицит бюджета составил 10,5 млрд рублей или 1,7% от собственных доходов бюджета. Это практически в 5 раз меньше первоначального плана.

Такого показателя удалось добиться благодаря сверхплановым доходам, а также в результате неполного исполнения расходной части бюджета, о чем я докладывал ранее.

Полагаю, что бюджет и вовсе мог бы быть исполнен с профицитом, если бы не ряд федеральных решений, вылившихся для города в дополнительные расходы. Я говорю, прежде всего, об увеличении на 13,5 млрд рублей платежей в федеральный фонд обязательного медицинского страхования.

Заимствования в 2019 году не осуществлялись, нам удалось закрыть дефицит внутренними ресурсами. В результате государственный долг Санкт-Петербурга за 2019 год не изменился и на 01.01.2020 составил 30,1 млрд рублей. Это меньше 5% от доходов бюджета.

Таковы основные параметры бюджета Санкт-Петербурга за 2019 год.