

ДОКЛАД
К ПРОЕКТУ БЮДЖЕТА ГОРОДА НИЖНЕГО
НОВГОРОДА
НА 2018-2020 ГОДЫ

Уважаемые нижегородцы!

Позвольте представить Вашему вниманию проект бюджета города на 2018 и плановый период 2019-2020 годов.

Планирование бюджета осуществлялось на среднесрочную перспективу: на 2018 год и на плановый период 2019-2020 годов.

Параметры бюджетов 2018-2020 годов представлены на слайде.

Справочно:

	2018	2019	2020
Доходы всего, в том числе:	28 799,6	26 926,8	26 906,4
собственные	13 199,1	13 523,5	14 115,5
безвозмездные поступления	15 600,5	13 403,3	12 790,9
Расходы всего:	29 224,5	27 248,2	26 874,6
Собственные расходы	13 624,0	13 844,9	14 083,7
Дефицит / профицит	-424, 9	-321,4	31,8
Муниципальный долг на конец очередного года	11 152,6	11 474,0	11 442,2

Планируется, что собственные доходы бюджета Нижнего Новгорода в 2020 году составят 14,0 млрд. руб., что на 1,0 млрд. руб. больше, чем в 2018. В основу расчетов легли сводный индекс потребительских цен и темп роста фонда оплаты труда.

Справочно:

	2018	2019	2020
сводный индекс потребительских цен	104,0	104,0	104,0

<i>темпа роста фонда оплаты труда</i>	105,0	105,4	105,4
---	-------	-------	-------

Собственные расходы бюджета Нижнего Новгорода в 2020 году составят 14,0 млрд. руб., что на 460,0 млн. руб., больше, чем в 2018.

Ограничение роста расходов связано с переходом в среднесрочной перспективе к бездефицитному бюджету, необходимостью снижения объема муниципального долга и возможных заимствований в целях оздоровления финансов города.

Формирование бюджета города Нижнего Новгорода основывалось на:

- прогнозе социально-экономического развития города Нижнего Новгорода на 2018-2020 годы;
- подходах и принципах, определенных Основными направлениями бюджетной и налоговой политики города Нижнего Новгорода на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов;
- муниципальных программах.

Предлагаю более подробно остановиться на количественных и качественных характеристиках бюджета 2018 года.

БЮДЖЕТНАЯ ПОЛИТИКА В ОБЛАСТИ ДОХОДОВ

При формировании доходной части бюджета города Нижнего Новгорода на 2018 год были учтены:

- сведения налоговых органов о налогооблагаемой базе, начисленных и поступивших суммах доходов за предыдущие периоды;
- информация главных администраторов доходов о деятельности и перспективах развития курируемых ими отраслей.

В проекте бюджета города на 2018 год **сумма доходов** составляет **28,8 млрд. руб.**, (в 2017 году – **26,2** млрд. руб.), в том числе:

- собственные доходы 13,2 млрд. руб. или 45,8 % (в 2017 году -13,0 млрд. руб. или 49,7 %);

- безвозмездные поступления – 15,6 млрд. руб. или 54,2 % (в 2017 году- 13,2 млрд. руб. или 50,3 %).

В собственных доходах:

налоговые поступления составят 9,6 млрд. руб. или 72,7 % (в 2017 году 9,4 млрд. руб. или 72,3 %);

неналоговые поступления – 3,6 млрд. руб. или 27,3 % (в 2017 году 3,6 млрд. руб. или 27,7%).

В структуре **налоговых поступлений** основной объем составляют:

налог на доходы физических лиц в сумме 6,6 млрд. руб. или 69,1 % (в 2017 году 6,1 млрд. руб. или 65,0 %);

налоги на имущество (земельный налог и налог на имущество физических лиц) в сумме 1,6 млрд. руб. или 16,9 % (в 2017 году в сумме 1,8 млрд. руб. или 19,3 %);

Справочно:

Сумма земельного налога в 2018 году запланирована на 200,00 млн. меньше, чем в 2017 , в связи с уменьшением в судебном порядке стоимости объектов налогообложения.

налоги на совокупный доход (единый налог на вменённый доход, единый сельскохозяйственный налог, налог в виде стоимости патента при применении упрощенной системы налогообложения) в сумме 0,9 млрд. руб. или 9,6 % (в 2017 году 0,9 млрд. руб. или 10,5 %).

В структуре **неналоговых поступлений** основной объем составляют:

- доходы от аренды земли и продажи права аренды земельных участков в сумме 1,2 млрд. руб. или 33,8 % (в 2017 году 1,4 млрд. руб. или 39,8 %);

- доходы от сдачи в аренду муниципального имущества в сумме 589,0 млн. руб. или 16,3% (в 2017 году 670,0 млн. руб. или 18,5%);

- прочие доходы от использования имущества (плата за найм, средства от размещения нестационарных объектов торговли, плата за водоотводящие объекты, жилье "Шаг за шагом") в сумме 579,0 млн. руб. или 16,0 % (в 2017 году 328,5 млн. руб. или 9,1 %);

- доходы от продажи земли и муниципального имущества в сумме 542,0 млн. руб. или 15,0 % (в 2017 году 775,0 млн. руб. или 21,4 %);

- прочие неналоговые доходы (развитие застроенных территорий) 212,0 млн. руб. или 5,9 %.

Сумма **межбюджетных трансфертов** в 2018 году составит 15,6 млрд. руб., что на 2,4 млрд. руб. больше, чем в первоначальном бюджете 2017 года.

Перечень безвозмездных поступлений представлен на слайде.

ПАУЗА

БЮДЖЕТНАЯ ПОЛИТИКА В ОБЛАСТИ РАСХОДОВ

Общая **сумма расходов** в 2018 году составит **29,2 млрд. руб.**, что на 2,1 млрд. руб. больше, чем в 2017 году.

В соответствии с бюджетным законодательством администрацией города была разработана, представленная на слайде, Методика планирования бюджетных ассигнований бюджета города Нижнего Новгорода на 2018-2020 годы.

Расходы на оплату труда работникам бюджетной сферы рассчитаны в пределах существующей штатной численности работников муниципальных учреждений с учетом:

- изменения числа учреждений;
- положений по оплате труда, утвержденных муниципальными правовыми актами;
- экономии в связи с выплатой пособий по временной нетрудоспособности и наличия вакантных должностей в размере 7,5%;
- страховых взносов в государственные внебюджетные фонды в размере 30,2 процента;
- установленного на федеральном уровне минимального размера оплаты труда в 2018 году до 9 631 рублей, в 2019 году до 11 117 рублей, в 2020 году до 11 522 рублей;
- повышения заработной платы отдельных категорий работников учреждений города Нижнего Новгорода, поименованных в майских указах Президента Российской Федерации, которое будет осуществлено с 1 января 2018 года:
 - 1) педагогическим работникам организаций дополнительного образования детей на 10,3%;
 - 2) работникам учреждений культуры на 16,7%;
- индексации заработной платы работников бюджетного сектора экономики, на которых не распространяются майские указы Президента Российской Федерации на 4%.

Расходы на оплату коммунальных услуг рассчитаны с учетом прогнозируемого роста тарифов в среднем на 4%:

- на тепловую энергию—4,0 %;
- на электрическую энергию для всех категорий потребителей, исключая население—4,8 %;
- на природный газ (с учетом региональной составляющей) для всех категорий потребителей кроме населения—3,4 %;
- на уголь—2,0 %;
- на водоснабжение, водоотведение и очистку сточных вод—3,7 %;
- с учетом оптимизации расходов;
- и введения режима экономии в размере 2,5%

Расходы на организацию питания льготных категорий детей в образовательных организациях на 2018 год рассчитаны с учетом:

- изменения сетевых показателей и контингента;
- натуральных норм, рассчитанных в соответствии с санитарно-эпидемиологическими требованиями;
- цен, согласованных департаментом экономического развития, предпринимательства и закупок администрации города Нижнего Новгорода с учетом планируемого повышения стоимости питания в муниципальных общеобразовательных школах на 21-22%;
- введения режима экономии в размере 10,0%.

Расходы на уплату налогов рассчитаны в соответствии с действующим налоговым законодательством с учетом оптимизации расходов путем применения упрощенной системы налогообложения.

Расходы на обеспечение мер социальной поддержки отдельных категорий граждан на 2018 год рассчитаны в соответствии с действующими муниципальными правовыми актами органов местного самоуправления города Нижнего Новгорода, с учетом оптимизации численности получателей.

Расходы на содержание органов местного самоуправления города Нижнего Новгорода рассчитаны в соответствии с нормативом формирования указанных расходов, утверждённым постановлением Правительства Нижегородской области.

Расходы на поддержку городского электротранспорта и автотранспорта рассчитаны с учетом "транспортного меню" и измененного объема транспортной работы.

Расходы на оплату долгосрочных муниципальных контрактов по финансовой аренде (лизингу) предусмотрены в соответствии с графиком платежей по заключенным контрактам.

Расходы на обслуживание муниципального долга рассчитаны из величины муниципального долга.

Структура основных расходов бюджета 2018 года следующая:

расходы на социальную сферу (образование, культуру,

здравоохранение, социальную политику, физическую культуру и спорт)- 18,6 млрд. руб. или 63,6% от общих расходов бюджета (2017 год- 17,0 млрд. руб. или 63,0%;

расходы на транспорт и дорожное хозяйство-5,9 млрд. руб. или 20,3% (2017 год- 5,8 млрд. руб. или 21,6%);

общегосударственные расходы-1,8 млрд. руб. или 6,1 % (2017 год- 1,7 млрд. руб. или 6,3 %);

расходы на жилищно-коммунальное хозяйство-1,7 млрд. руб. или 5,8 % (2017 год- 1,3 млрд. руб. или 4,7%);

расходы на обслуживание муниципального долга- 850,6 млн. руб. или 3,0 % (2017 год- 1,0 млрд. руб. или 3,6 %).

Млн. руб.

Наименование расходов	Проект бюджета 2018	Доля в общей сумме расходов
Социальная сфера (образование, культура, здравоохранение, социальная политика, физическая культура и спорт)	18 696,1	63,9
Национальная экономика (транспорт, дорожное хозяйство)	5 949,1	20,3
Общегосударственные вопросы	1 800,2	6,1
Жилищно-коммунальное хозяйство	1 706,3	5,8
Обслуживание муниципального долга	850,6	3,0
Другие отрасли (национальная безопасность и правоохранительная деятельность, охрана окружающей среды, средства массовой информации)	222,2	0,9
Всего расходов	29 224,5	100,0

Расходная часть бюджета 2018 года сформирована в программном виде. Будут действовать 23 муниципальные программы, охватывающие все сферы деятельности администрации города по реализации, как вопросов местного значения, так и переданных с регионального уровня государственных полномочий.

Программный бюджет максимально концентрирует ресурсы бюджета города на необходимых направлениях деятельности для наиболее эффективного и результативного их использования.

Действующим бюджетным законодательством предусматривается корректировка муниципальных программ в соответствии с решением о бюджете в течение 3 месяцев после принятия бюджета.

Паспорта программ внесены в городскую Думу одновременно с проектом бюджета.

В программном виде представлено 91,0% расходов бюджета в общей сумме 26,6 млрд. руб. в том числе:

- за счет собственных средств –11,7 млрд. руб.
- за счет межбюджетных трансфертов- 14,9 млрд. руб.

Основную долю в программных расходах составили расходы по реализации программ, направленных на оптимизацию и содержание социальной сферы города. Это:

муниципальная программа "Развитие образования города Нижнего Новгорода" в сумме 15,4 млрд. руб., что на 1,5 млрд. руб. больше, чем в 2017 году (в 2017 году-13,9 млрд. руб.);

Справочно:

2018 год: за счет собственных средств-3,3 млрд. руб. (в том числе на строительство школ и детских садов 174,2 млн. руб.)

за счет межбюджетных трансфертов-12,1 млрд. руб. (в том числе на строительство школ -745,8 млн. руб.)

2017 год: за счет собственных средств- -3,0 млрд. руб. (в том числе на строительство школ -120,7 млн. руб.)

за счет межбюджетных трансфертов-10,9 млрд. руб. (в том числе на строительство школ -37,5 млн. руб.)

муниципальная программа "Развитие культуры города Нижнего Новгорода" в сумме 1,7 млрд. руб. (в 2017 году -1,5 млрд. руб.);

муниципальная программа "Развитие физической культуры и спорта в городе Нижнем Новгороде" в сумме 1,1 млрд. руб. (в 2017 году- 1,1 млрд. руб.).

Всего на социальные расходы предлагается направить порядка 18,6 млрд. руб., что на 1,6 млрд. руб. больше, чем в 2017 году.

Значительную часть в программных расходах занимают расходы на содержание и развитие дорожно-транспортной инфраструктуры города.

В рамках муниципальной программы города Нижнего Новгорода "Развитие транспортной инфраструктуры города Нижнего Новгорода" запланированы средства на закупку подвижного состава и ежегодные платежи по лизингу автобусов, вагонов метро, трамваев, возмещение затрат по перевозке пассажиров на городском пассажирском транспорте, совершенствование и содержание технических средств организации дорожного движения, установку дорожных знаков, установку, ремонт и обслуживание светофорных объектов, устройство дорожной разметки в сумме 2,7 млрд. руб., (в 2017 году-4,0 млрд. руб.).

В рамках муниципальной программы "Развитие дорожной инфраструктуры города Нижнего Новгорода" запланированы средства на содержание и ремонт автомобильных дорог и инженерных сооружений на них в сумме 2,1 млрд. руб. (в 2017 году- 1,2 млрд. руб.), в том числе за счет средств областного бюджета 1,1 млрд. руб.

Кроме того, в бюджете на 2017 год запланирован муниципальный дорожный фонд, представляющий собой саккумулированные в бюджете города средства от акцизов на бензин, платы за перемещение и хранение задержанных транспортных средств на специализированных стоянках, платы за парковки.

Указанные средства в сумме 72,1 млн. руб. будут направлены на содержание и ремонт дорог в Нижнем Новгороде.

Расходы бюджета на капитальный ремонт, содержание, обслуживание жилищного фонда и коммунальных сетей города запланированы в рамках реализации муниципальной программы "Жилищно-коммунальное хозяйство и энергосбережение в городе Нижнем Новгороде" в сумме 394,0 млн. руб., (в 2017 году-589,8 млн. руб.).

Расходы на озеленение, содержание и ремонт сооружений инженерной защиты города запланированы в рамках реализации муниципальной программы "Благоустройство города Нижнего Новгорода" в сумме 672,2 млн. руб., что на 406,0 млн. руб. больше, чем в текущем году (в 2017 году- 266,2 млн. руб.).

Расходы на строительство объектов муниципальной собственности запланированы в составе муниципальных программ в зависимости от отраслевой принадлежности строящихся объектов и в соответствии с Адресным инвестиционным перечнем объектов муниципальной собственности города Нижнего Новгорода. Всего на капитальное строительство запланировано 1,5 млрд. руб., из них 300,0 млн. руб. за счет собственных средств и 1,2 млрд. руб. - за счет межбюджетных трансфертов.

В непрограммном виде представлены расходы на содержание органов местного самоуправления, резервный фонд и остальные расходы, не относящиеся к определенным отраслям городского хозяйства, в общей сумме 2,6 млрд. руб. или 9,0% расходов бюджета, (в 2017 году 2,0 млрд. руб. или 7,4% расходов бюджета), в том числе:

-за счет собственных средств – 1,9 млрд. руб.

-за счет субсидий и субвенций из областного бюджета- 700,0 млн. руб.

Обслуживание государственного и муниципального долга

Структура муниципального долга

По прогнозам муниципальный долг Нижнего Новгорода на 01.01.2018 года составит 10,7 млрд. руб. На конец 2018 года муниципальный долг достигнет 11,1 млрд. руб.

Справочно:

Муниципальный долг:

на 01.01.2018 года-9,4 млрд. руб.

на 01.01.2019 года-11,1 млрд. руб.

на 01.01.2020 года- 11,5 млрд. руб.

на 01.01.2021 года-11,4 млрд. руб.

В соответствии с бюджетным законодательством муниципальный долг не может превышать сумму собственных доходов бюджета (13,2 млрд. руб.).

Для усиления финансовой дисциплины и в целях удержания размера долга на экономически безопасном уровне администрация города использовала право, ввода дополнительного ограничения размера долга и определила его в пределах 85 % от собственных доходов (11,2 млрд. руб.).

Сумма прогнозируемого муниципального долга на конец 2018 года на 67,0 млн.руб., меньше установленной нормативом.

ИСТОЧНИКИ ВНУТРЕННЕГО ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА БЮДЖЕТА И ПРОГРАММА МУНИЦИПАЛЬНЫХ ЗАИМСТВОВАНИЙ В 2018 ГОДУ

Запланированный размер дефицита составит 425,0 млн. руб. **(или 3,2% от собственных доходов города), что на 517,5 млн. руб. меньше, чем в 2017 году.**

Справочно:

2019 год: дефицит-321,4 млн. руб.; 2019 год: профицит-31,8 млн. руб.

Напомню, что размер дефицита не должен превышать 10% от собственных доходов.

Дефицит предполагается покрывать за счет бюджетных и банковских кредитов.

При формировании бюджета соблюдены все требования Бюджетного кодекса РФ в части планируемого дефицита бюджета, объема муниципального долга, расходов на обслуживание муниципального долга, объема муниципальных заимствований.

В заключении хочу сказать, что представленный проект бюджета создавался в сложных политических условиях и жестких финансовых ограничениях.

Бюджет является инструментом планирования первоочередных расходов, позволяющий нивелировать возможные негативные сценарии развития экономической ситуации.

Запланированные доходы бюджета на 2018 год на 2,6 млрд. руб. больше, чем в 2017 году *(за счет собственных доходов на 200,0 млн. руб.; за счет межбюджетных на 2,4 млрд. руб.)*, расходы на 2,1 млрд. руб. больше, чем в 2017.

Ограничение роста расходов связано, в первую очередь с необходимостью снижения объема муниципального долга и расходов на его обслуживание.

Соотношение дефицита бюджета 2018 года к собственным доходам составляет рекордно низкие 3,2 %.

Предлагаемый проект бюджета представляет собой достаточно жесткий, но максимально реалистичный сценарий развития финансовой ситуации в Нижнем Новгороде. Он позволяет гарантировать безусловное исполнение расходных обязательств, при минимально возможном дефиците.