Доклад на депутатских слушаниях

«Об исполнении областного бюджета за 2016 год»

министра финансов Архангельской области Е.Ю. Усачевой

26 июня 2017 года

Уважаемый Виктор Феодосьевич!

Уважаемые участники слушаний!

Плановые показатели 2016 года по налоговым и неналоговым доходам областного бюджета первоначально предусматривались на 2,2 процента выше достигнутого уровня за предшествующий год.

**Слайд № 1** *(Поступление налоговых и неналоговых доходов)*

**

Однако фактическое исполнение бюджета демонстрировало отрицательные тенденции. С учетом этого в процессе исполнения бюджета мы были вынуждены скорректировать прогнозный план собственных доходов в сторону уменьшения на 2,2 миллиарда рублей.



В итоге налоговые и неналоговые доходы региональной казны составили 45,4 млрд. рублей, по сравнению с 2015 годом они сократились на 962 млн. рублей или на 2,1 процента. Первоначальный план остался неисполненным на 2,0 млрд. рублей (4,2 процента), уточненный исполнен на 100,5 процента.

Ведущим фактором потери доходов областного бюджета стало падение поступлений от плательщиков Ненецкого округа – на 3,3 млрд. рублей или на 43,2 процента.

**Слайд № 2** *(Налог на прибыль организаций)*



При этом налог на прибыль с территории округа сократился более чем вдвое (-55 процентов), что и определило общую тенденцию по данному источнику.

В целом налог на прибыль сократился на четверть, составив 11,9 млрд. рублей, что является самым низким результатом за период с 2012 года.

При этом поступления от консолидированных групп налогоплательщиков сократились вдвое, областной бюджет недополучил 2,6 млрд. рублей. Падение произошло за счет снижения стоимости нефти, увеличения фискальной нагрузки по недропользователям, а также уменьшения доли Архангельской области и Ненецкого округа в составе КГН при распределении показателей по группе.

В рамках «налогового маневра» финансовые потоки на территории округа были перенаправлены в пользу федерального бюджета. Налог на добычу нефти увеличился за год на 4,5 млрд. рублей.

В условиях регрессирующей экономической ситуации крупные налогоплательщики востребовали обратно из областного бюджета налог на прибыль, уплаченный ранее. В итоге за 2016 год возвращено 1,2 млрд. рублей в счет переплаты по налогу на прибыль.

**Слайд № 3** *(Поступление НДФЛ)*

**

В результате сокращения поступлений налога на прибыль на первое место по объему поступлений вышел налог на доходы физических лиц. В областной бюджет по этой статье перечислено 16,3 млрд. рублей, годовой план исполнен на 102,1 процента.

В целом за отчетный год поступления налога на доходы физических лиц увеличились на 937,0 млн. рублей или на 6,1 процента. Такой темп роста преимущественно объясняется увеличением фонда оплаты труда по области на 4,6 процента.

Позитивный бюджетный эффект получен от улучшения собираемости налога в результате введения налоговой отчетности налоговыми агентами.

Дополнительные средства привлечены от иногородних строительных организаций, которые зарегистрированы за пределами области, а свою деятельность в отчетном периоде осуществляли на нашей территории.

**Слайд № 4 (***Поступление налоговых и неналоговых доходов*)



Проблемы доходной части областного бюджета обострились за счет отставания в поступлении налога на имущество организаций.

При формировании бюджета планировался рост по этому источнику 112,8 процента, фактическая динамика составила 103,1 процента, что существенно ниже прогнозируемой.

За год в бюджет поступило 5,6 млрд. рублей. На снижение объема от ожидаемых поступлений оказало то обстоятельство, что ряд налогоплательщиков воспользовались льготами, предоставленными федеральным и областным законодательством, в том числе заявленными по истекшим периодам.

Ситуация по налогу на имущество усугубилась ещё и наличием недоимки на конец года в сумме 167 млн. рублей.

На фоне снижения поступлений с территории Ненецкого округа по налогоплательщикам Архангельской области получен прирост налоговых и неналоговых доходов на 2,3 млрд. рублей или на 6,0 процентов.

Негативные бюджетные тенденции, компенсированы стабильной работой предприятий Архангельской области и соответствующим увеличением поступлений в бюджет в виде акцизов на алкоголь, налога на добычу алмазов и платежей при пользовании природными ресурсами.

Существенно – на 63 процента – выросло поступление акцизов на алкоголь, обусловленное увеличением объемов производства у архангельских производителей в 1,7 раза и расширением рынков сбыта.

Благодаря нарастанию объемов добычи алмазов, областная казна пополнилась 2,0 млрд. рублей, увеличение к уровню 2015 года составило 21,4 процента.

Использование природных ресурсов региона принесло в областной бюджет более 500 млн. рублей. Поступления по сравнению с предшествующим годом увеличились на 275 млн. рублей. Лес остается важнейшим источником пополнения областной казны.

\*\*\*

В течение 2016 года в областной бюджет по источникам, формирующим областной дорожный фонд, получено 4,3 млрд. рублей или 109,0 процентов годового объема от налоговых и неналоговых доходов (+355 млн. рублей).

Акцизы на нефтепродукты, поступившие в сумме 3,2 млрд. рублей с ростом к прошлому году на 27,2 процента, сгладили отставание транспортного налога. Недобор связан с более поздним вручением плательщикам единых налоговых уведомлений из-за переноса срока уплаты налога физическими лицами. Это привело к росту недоимки, на конец года она составила 544,0 млн. рублей (+142,0 млн. рублей или на 35,4 процента).

\*\*\*\*

**Безвозмездные поступления** от других бюджетов (18,6 млрд. рублей) в структуре доходов заняли 29 процентов. От **Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства** на переселение из аварийного жилищного фонда поступило 2,5 млрд. рублей.

\* \* \*

**В целом доходы** областного бюджета за 2016 год составили **64,0 млрд. рублей с** уменьшением к прошлому году на 1,3 млрд. рублей.

\* \* \*

**Расходы** бюджета за «шестнадцатый» год составили **68 миллиардов.**

****

Министерство финансов как орган**, организующий бюджетный процесс,** в 2016 году приложило необходимые усилия, чтобы обеспечить ресурсами плановые расходы. Для этого вёлся и корректировался кассовый план исполнения бюджета и применялись все возможные «казначейские» механизмы управления ликвидностью единого счёта бюджета.

Все заявки, представленные в министерство финансов от главных распорядителей, профинансированы в полном объёме.

В целом расходы исполнены на 95,3 процентов к уточненному плану года.

Практически все расходы исполняются **в рамках государственных программ**: на программную деятельность направлено 67,2 млрд. рублей или 99 процентов общих расходов.

Наибольший удельный вес (63 процента общих расходов) занимают государственные полномочия по трём отраслям: **«Образование»** (17,5 млрд. рублей), **«Здравоохранение»** (12,5 миллиардов) и **«Социальная политика»** (12,5 млрд. рублей).

«Нестопроцентное» исполнение в «Образовании» связано с оплатой мероприятий и инвестиционных контрактов только по фактически произведённым расходам, а в «Социальной политике» сложилась экономия по ряду мер социальной поддержки, при этом все положенные населению выплаты произведены в полном объёме (задолженности перед физическими лицами нет).

На **государственное регулирование тарифов** в сфере ЖКХ и транспорта организациям направлено 3,5 млрд. рублей.

Поддержка **сельхозтоваропроизводителей** за счёт средств областного и федерального бюджета составила около миллиарда рублей (921 млн.) Основной формой поддержки остаются субсидии за реализованное молоко (411 млн.рублей).



На **дорожную деятельность** всего направлено 6,2 млрд.рублей, из них расходы дорожного фонда – 5,7 млрд.рублей.

Раздел «**Межбюджетные трансферты общего характера**» включает в себя, в основном, нецелевые дотации местным бюджетам и субсидии на софинансирование вопросов местного значения. Нецелевые трансферты остались практически на уровне прошлого года – 3,4 млрд. рублей.

Отрасль с самым «низким» исполнением в 2016 году – это **«Жилищно-коммунальное хозяйство»** (76 %). Связано с поздним поступлением сумм из Фонда ЖКХ в областной бюджет в объеме почти 1,5 млрд. рублей.

****

**Расходы в виде бюджетных инвестиций** **за счёт всех источников** составили почти 5 млрд. рублей (меньше на 2 млрд. рублей). При этом за счёт собственных средств областного бюджета инвестиционные расходы составили 1,9 млрд. рублей. Областная инвестиционная программа исполнена на 94 процента (1,9 млрд. рублей). Больше 50 процентов средств ОАИП направлено на муниципальные объекты.

В рамках областной инвестиционной программы финансировалось строительств и реконструкция 50 объектов.

За отчетный период выделенные средства позволили:

– утвердить схемы территориального планирования муниципальных районов и генеральные планы городских округов, городских и сельских поселений в 11 муниципальных образованиях, правила землепользования и застройки в 18 муниципальных образованиях;

– ввести в эксплуатацию пять многоквартирных жилых домов на просп. Ленинградский и Московский в г. Архангельске общей площадью 25,1 тыс. кв. метров для расселения многоквартирных домов, признанных аварийными до 1 января 2012 года;

– обеспечить проектирование магистральных сетей водопровода и ливневой канализации для VI-VII районов г. Архангельска.

Завершено строительство объектов:

детский сад на 120 мест в г. Вельске;

детский сад на 240 мест в п. Березник Виноградовского района;

детский сад на 280 мест в г. Новодвинске;

школа на 132 места в дер. Согра Верхнетоемского района (2 очередь);

школа на 860 мест в п. Урдома Ленского района;

школа на 90 мест в д. Погост Вельского района;

лыжероллерная трасса на лыжном стадионе в деревне Малые Карелы.

\* \* \*



**Государственный долг** Архангельской области на конец года сложился в объёме 41 млрд. рублей.

Сложная ситуация с исполнением доходов в 2016 году не позволила уменьшить государственный долг Архангельской области: он вырос на 3,5 млрд. рублей. Но стоит отметить положительные изменения в его структуре: доля «дорогих» банковских кредитов снизилась с 58 до 50 процентов, а расходы на обслуживание долговых обязательств к предыдущему году сократились на 21 процент.

Все долговые обязательства Архангельской области погашались своевременно и в полном объеме, параметры государственного долга Архангельской области и расходов на его обслуживание соответствуют требованиям бюджетного законодательства Российской Федерации.

\* \* \*

По итогам исполнения бюджета за 2016 год Архангельской областью **не выполнены условия соглашений с Минфином России** о предоставлении бюджетных кредитов в 2015 – 2016 годах:

уровень общего государственного долга Архангельской области превышен на 11 п.п. ,

уровень долга по коммерческим кредитам превышен на 9 п.п.

В результате в 2017 году у Архангельской области возникла необходимость досрочного возврата четырех бюджетных кредитов на общую сумму 12,3 млрд. рублей (из них не предусмотрено по графику погашения в 2017 году 10,2 млрд. рублей).

При этом Архангельская область выполнила требования, установленные федеральными Правилами 2014 – 2016 годов.

\* \* \*

****

**Общие характеристики** исполнения бюджета таковы:

- **общие доходы** исполнены в сумме 64,0 млрд. рублей (99,8 процента к уточненному плану года),

- **расходы** исполнены в объёме 68,0 млрд. рублей (95,0 процентов к уточненному плану),

- **дефицит** сложился 4,0 млрд. рублей.

Спасибо за внимание!