Доклад на парламентских слушаниях

24 июня 2019 года

«Об исполнении областного бюджета за 2018 год»

Уважаемые депутаты!

Отчетность об исполнении бюджета за 2018 год прошла все предусмотренные законодательством предварительные процедуры:

* консолидированный отчет сдан вовремя и принят Федеральным казначейством;
* контрольно-счетная палата провела его внешнюю проверку;
* Правительством области утверждены отчеты об исполнении государственных программ, которые представлены в областное Собрание.
* 19 июня проведены публичные слушания.

В областной бюджет получено собственных налоговых и неналоговых доходов 59,1 млрд. рублей. По сравнению с 2017 годом абсолютный прирост доходов составил 7,4 млрд. рублей или 14,3 процента. Исполнение собственных доходов демонстрировало положительные тенденции.

В течение года план был увеличен на 3,7 млрд. рублей, что позволило улучшить качество балансировки бюджета.

Уточненный план исполнен на 106,4 процента. Выполнено обязательство по росту доходов, предусмотренное соглашением с Минфином России о мерах по социально-экономическому развитию и оздоровлению государственных финансов.

Следует подчеркнуть, что основной прирост доходов произошел по плательщикам Архангельской области, за год – на 6,9 млрд. рублей или 15,5 процентов.

Платежи с территории Ненецкого округа увеличились на 449 млн. рублей или на 6,3 процента.

Наибольший вклад в областную казну внесли четыре источника: налог на прибыль, налог на доходы физических лиц, акцизы и налог на имущество организаций, в совокупности составив 84 процента.

Поступления **налога на прибыль**  составили 18,9 млрд. рублей и увеличились по сравнению с показателем предыдущего года на 2,8 млрд. рублей (+17,6 процента).

На долю организаций, работающих на территории области, приходится 68 процентов всех поступлений налога на прибыль или почти 13,0 млрд. рублей.

За отчетный год поступления возросли на 2,5 млрд. рублей (почти на четверть).

Положительный результат, в основном, сложился под влиянием работы предприятий лесопромышленного комплекса, в том числе в связи:

– с увеличением объемов реализации готовой продукции,

– ростом выручки по экспортным операциям,

– пересчетом активов и обязательств в иностранной валюте,

– завершением отнесением убытков по ранее завершенным инвестиционным проектам.

Также наблюдается увеличение поступлений   
по организациям – недропользователям, в том числе осуществляющим добычу алмазов.

**Налога на доходы физических лиц** в областную казну перечислено 18,7 млрд. рублей. Темп роста платежей составил 9,2 процента при плановом показателе 4,3 процента.

На динамику поступлений позитивно повлиял рост фонда оплаты труда по Архангельской области на 10,7 процентов (по данным статистики).

Однако, рост имущественных и социальных вычетов гражданам опережает рост фонда оплаты труда. За год из бюджета Архангельской области возвращено 2,6 млрд. рублей с ростом на 15,5 процентов (+350 млн. рублей).

**Налог на имущество организаций** поступил в объеме 8,0 млрд. рублей, план исполнен на 101,5 процента. По сравнению с 2017 годом этот источник существенно увеличился – на 20,0 процентов.

Такая динамика обусловлена:

– частичной отменой с 1 января 2018 года федеральной льготы по движимому имуществу;

– а также увеличением ставки налога в отношении магистральных трубопроводов, линий электропередачи, железнодорожных путей

Поступления по сводной группе **акцизов** составили 4,2 млрд. рублей или 93,6 процента к годовым назначениям.

Несмотря на сверхплановые поступления «топливных» акцизов итоговый результат определил недобор акцизов на алкоголь – почти на 500,0 млн. рублей (по оценке администратора),

Рост доходов от централизованного распределения акцизов на нефтепродукты на 232 млн. рублей или на 9,1 процента благоприятно сказался на наполняемости дорожного фонда.

Благодаря нарастанию объемов добычи **алмазов**  в бюджет поступило почти 3,0 млрд. рублей, увеличение к уровню 2017 года составило   
29,0 процентов (+ 664 млн. рублей).

Использование природных ресурсов региона принесло в областной бюджет также более 900 млн. рублей **неналоговых доходов.** По сравнению с предыдущим годом они выросли на три четверти (75 процентов) в связи с увеличением объемов использования лесного фонда и изменением федерального порядка применения льготных ставок за пользование лесным фондом по приоритетным инвестиционным проектам.

**Безвозмездные поступления** от других бюджетов (19,4 млрд. рублей, это больше уровня предыдущего года на 1,3 млрд. рублей) в структуре доходов заняли 25 процентов.

Из них бОльшая часть – это дотации, не связанные с целевым направлением – 11,6 млрд. рублей, в том числе 1,7 млрд. – поступившие дополнительно в течение года.

Федеральные инвестиции получены в сумме 1,6 млрд. рублей.

**В целом доходы** областного бюджета за 2018 год составили **78,7 млрд. рублей** с увеличением к предыдущему году почти на 9 млрд. рублей (+ 8,8 млрд. рублей).

\* \* \*

В течение года первоначальный **план расходов был увеличен** на 8,4 млрд. рублей.

Целевые федеральные средства в этом «росте» поучаствовали на 3,1 млрд. рублей, средства Фонда реформирования ЖКХ – на 0,4 млрд. рублей (включая остаток на 01.01.2018). Собственные средства, включая дотации и переходящие остатки, увеличили план расходов на 4,8 млрд. рублей.

Дополнительные дотации, налоговые и неналоговые доходы, остатки прошлого года были направлены на социально-значимые приоритеты.

На повышение оплаты труда по Указам Президента дополнительно выделено почти 900 млн. рублей, и 1,3 млрд. – выделено на повышение МРОТ с учетом «северных надбавок». Оказана соответствующая поддержка муниципальным образованиям. В отчетном периоде наблюдался существенный «прогресс» в оплате труда работников с низкими доходами.

В течение года восполнен недостаток средств 903 млн. рублей на государственное регулирование тарифов в сфере ЖКХ и транспорта

На дорожную деятельность направлено «плюсом» 367 млн. рублей, из них – 200,0 млн. рублей на ремонт и содержание дорог города Архангельска.

На лекарственное обеспечение дополнительно выделено 200 млн. рублей.

Почти на полмиллиарда рублей увеличены областные инвестиции.

Весомые усилия приняты для решения проблемы с кредиторской задолженностью. Муниципальным образованиям на салансированность бюджетов выделено 329,5 млн. рублей и учреждениям здравоохранения – 127 миллионов на погашение долгов по системе обязательного медицинского страхования.

На поддержку сельхозтоваропроизводителей расходы увеличены на 105 млн. рублей.

Кроме того, дополнительными доходами были замещены поступления от приватизации областного имущества на 1,1 млрд. рублей.

**В целом расходы** бюджета за счет всех источников фактически исполнены в сумме **75,5 миллиардов,** с ростом к предыдущему году на 4,8 млрд.рублей (+ 7 процентов).

Министерство финансов как орган**, организующий бюджетный процесс,** приняло необходимые меры, чтобы обеспечить ресурсами плановые расходы. Для этого вёлся кассовый план исполнения бюджета и применялись «казначейские» механизмы управления ликвидностью единого счёта бюджета.

Все заявки главных распорядителей профинансированы в полном объёме.

В целом расходы исполнены на 97,7 процента к уточненному плану года.

Практически все расходы исполняются **в рамках государственных программ.** На программную деятельность направлено 74,5 млрд. рублей или почти 99 процентов общих расходов. Как я уже сказала, отчеты по программам подробно рассмотрены Правительством области. По каждой программе сделан вывод о её эффективности, исполнителям даны поручения по улучшению результатов работы.

Наибольший удельный вес (64 процента общих расходов) занимают государственные полномочия по трём отраслям: **«Образование»** (20,1 млрд. рублей), **«Здравоохранение»** (6,8 миллиардов) и **«Социальная политика»** (21,3 млрд. рублей).

При общем росте 7 процентов расходы в этих отраслях увеличились на 11 процентов к предыдущему году. Существенно повлиял рост оплаты труда, но не только…

За счет федеральных и областных средств увеличились инвестиции в объекты образования.

Неоднократно в течение года областным учреждениям на выполнение ремонтов, приобретение оборудования, на устранение предписаний надзорных органов выделялись средства. Их объем составил 559 млн. рублей.

Муниципальным образованиям на оснащение новых и ремонт существующих объектов социальной сферы выделено 143 млн. рублей.

На предоставление жилья детям-сиротам направлено 202 млн. рублей, в том числе за счет средств областного бюджета 120 млн. рублей (больше на 36 млн. рублей по сравнению с 2017 годом). Приобретено 188 жилых помещений (2017 год – 143 помещения).

По отраслям **«Национальная экономика»** и **«Жилищно-коммунальное хозяйство»** расходы составили9,5 и 5,1 млрд. рублей соответственно.

На **государственное регулирование тарифов** в сфере ЖКХ и транспорта организациям направлено 4,1 млрд. рублей.

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

На **дорожную деятельность** всего направлено 5,1 млрд. рублей.

Раздел «**Межбюджетные трансферты общего характера**» включает в себя, в основном, дотации и субсидии на софинансирование вопросов местного значения и части поддержки на повышение минимального размера оплаты труда. Они составили 4,6 млрд. рублей (увеличение к прошлому году на 1,3 млрд. рублей, или на 39 процентов).

А в целом по всем направлениям муниципальным образованиям передано 23,2 млрд. рублей, или треть расходов областного бюджета.

**Бюджетные инвестиции** **за счёт всех источников** составили 3,2 млрд. рублей (это на 2,3 млрд. рублей меньше 2017 года, что объясняется произведенными в предыдущем году значительными расходами по Фонду ЖКХ).

На муниципальные объекты выделено 1,7 млрд. рублей (54 %)

**Областная инвестиционная программа** – 1,4 млрд. рублей. В рамках ОАИП финансировались строительство и реконструкция 65 объектов. Вложенные в отчетном году средства позволили завершить реализацию 21 мероприятия (10 – областных и 11 –муниципальной собственности).

Исполнение инвестпрограммы также рассмотрено на заседании Правительства.

\* \* \*

В отчетном периоде зафиксировано историческое **снижение государственного долга**.

За 2018 год объем долговых обязательств сократился на 5,4 млрд. рублей или на 13 процентов, а относительный уровень государственного долга к собственным доходам сокращен с 79 до 60 процентов. При утвержденном на конец года верхнем пределе 41,1 млрд. фактический объем госдолга сложился 35,5 млрд. рублей

Существенное сокращение долговых обязательств области позволило Архангельской области по уровню государственного долга подняться с 64 на 53 место среди всех субъектов Российской Федерации (улучшение на 11 позиций).

Снижение долговой нагрузки стало возможным благодаря получению дополнительных собственных доходов и федеральных дотаций.

Но главная заслуга здесь все-таки принадлежит внедрению нового казначейского инструмента. Впервые в конце года вместо коммерческих кредитов были позаимствованы временно свободные остатки средств учреждений, находящиеся на счетах в органах Федерального казначейства.

Расходы на обслуживание государственного долга по сравнению с 2017 годом уменьшились на 20 процентов (0,3 млрд. рублей).

В процессе управления долгом и ликвидностью бюджетного счета активно используются возобновляемые кредитные линии. В результате работы с кредитными организациями снижены процентные ставки по заключенным государственным контрактам. Сэкономленные средства направлялись на приоритетные расходы.

Параметры долга соответствуют условиям заключенных с Минфином России соглашений.

\* \* \*

**Расходы на содержание органов государственной власти Архангельской области** составили 2,3 процента от собственных доходов консолидированного бюджета с учетом дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности. Минфином России утвержден норматив в размере 2,9 процента, т.е. наши управленческие расходы ниже установленного норматива.

**\* \* \***

**Основные параметры**  исполнения областного бюджета таковы:

– **общие доходы** получены в сумме 78,7 млрд. рублей (104,7 процента к плану года),

в том числе **налоговые и неналоговые доходы** поступили в сумме 59,1 млрд. рублей (106,3 процента к плану),

– **расходы** исполнены в объёме 75,5 млрд. рублей (97,7 процентов к плану),

– **профицит** (тоже историческое событие!) сложился в сумме 3,2 млрд. рублей. Превышение доходов над расходами позволило сформировать переходящие остатки средств на едином счете бюджета, которые были распределены на мартовской сессии (увеличены расходы текущего года).

\* \* \*

В целом исполнение 2018 года можно охарактеризовать **благополучным и даже успешным**. Были получены дополнительные доходы, которые позволили обеспечить социально-значимые обязательства.

Спасибо за внимание!