



Министерство финансов Саратовской области

Аналитическое управление

**ДАННЫЕ ОБ ИСПОЛНЕНИИ МЕСТНЫХ БЮДЖЕТОВ
В САРАТОВСКОЙ ОБЛАСТИ
НА 1 ЯНВАРЯ 2017 ГОДА**



Министерство финансов Саратовской области

Основные показатели местных бюджетов в Саратовской области

2

млн рублей

Наименование показателя	2015 год	2016 год			Темп роста, %
	исполнение	план	исполнение	% исполнения	
1	2	3	4	5	6
Доходы – всего, в том числе:	34 999,0	42 975,0	41 222,7	95,9	117,8
<i>Собственные доходы</i>	<i>18 897,0</i>	<i>26 572,9</i>	<i>24 847,3</i>	<i>93,5</i>	<i>131,5</i>
Налоговые и неналоговые доходы	14 885,9	15 826,3	15 173,0	95,9	101,9
<i>Налоговые доходы, в том числе:</i>	<i>12 345,2</i>	<i>12 721,7</i>	<i>12 806,3</i>	<i>100,7</i>	<i>103,7</i>
<i>в % к собственным доходам</i>	<i>65,3</i>	<i>47,9</i>	<i>51,5</i>		
налоги на доходы физических лиц	7 903,7	8 178,8	8 101,2	99,1	102,5
акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации)	481,5	588,2	720,0	122,4	149,5
единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	1 274,1	1 245,5	1 225,1	98,4	96,2
единый сельскохозяйственный налог	174,1	296,9	304,4	102,5	174,8
налог на имущество физических лиц	696,5	780,4	815,3	104,5	117,1
земельный налог	1 515,8	1 332,3	1 336,7	100,3	88,2
прочие налоговые доходы	299,5	299,6	303,6	101,3	101,4
Неналоговые доходы	2 540,7	3 104,6	2 366,7	76,2	93,2
<i>в % к собственным доходам</i>	<i>13,4</i>	<i>11,7</i>	<i>9,5</i>		
Безвозмездные поступления	20 113,1	27 148,7	26 049,7	96,0	129,5
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	20 180,2	27 154,5	26 063,4	96,0	129,2
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации (без субвенций):	4 011,2	10 746,6	9 674,3	90,0	241,2
<i>в % к собственным доходам</i>	<i>21,2</i>	<i>40,4</i>	<i>38,9</i>		
дотации	2 773,7	2 892,5	2 892,5	100,0	104,3
<i>в % в межбюджетных трансфертах</i>	<i>69,1</i>	<i>26,9</i>	<i>29,9</i>		
субсидии	1 181,6	6 315,9	5 252,1	83,2	444,5
<i>в % в межбюджетных трансфертах</i>	<i>29,5</i>	<i>58,8</i>	<i>54,3</i>		
субвенции	16 102,0	16 402,2	16 375,4	99,8	101,7
<i>в % к доходам</i>	<i>46,0</i>	<i>38,2</i>	<i>39,7</i>		
Иные межбюджетные трансферты	122,9	1 543,9	1 543,4	100,0	1 255,8
Другие безвозмездные поступления	37,6	29,6	16,6	56,3	44,1
Средства от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение прошлых лет	-104,7	-35,4	-30,3		



Министерство финансов Саратовской области

Основные показатели местных бюджетов в Саратовской области

3

млн рублей

Наименование показателя	2015 год	2016 год			Темп роста, %
	исполнение	план	исполнение	% исполнения	
1	2	3	4	5	6
Расходы – всего, в том числе:	36 198,2	45 718,0	41 826,6	91,5	115,5
Общегосударственные расходы	4 061,5	3 924,0	3 691,0	94,1	90,9
Национальная оборона	39,0	37,4	37,3	99,7	95,6
Национальная безопасность и право охранительная деятельность	128,1	141,4	137,6	97,3	107,4
Национальная экономика	2 340,7	4 041,7	3 647,0	90,2	155,8
общеэкономические вопросы	3,1	3,2	3,2	100,0	103,2
топливно-энергетический комплекс	27,3	13,4	12,9	96,3	47,3
сельское хозяйство и рыболовство	5,8	38,5	31,1	80,6	536,2
водное хозяйство	25,5	29,4	28,6	97,3	112,2
лесное хозяйство		0,1	0,1	100,0	
транспорт	191,1	186,3	186,2	99,9	97,4
дорожное хозяйство (дорожные фонды)	2 014,8	3 605,1	3 240,5	89,9	160,8
связь и информатика	0,7				
прикладные научные исследования в области национальной экономики	1,7	0,3	0,3	100,0	17,6
другие вопросы в области национальной экономики	70,7	165,3	144,1	87,2	203,8
Жилищно-коммунальное хозяйство	2 515,2	8 714,0	6 244,2	71,7	248,3
Охрана окружающей среды	8,5	8,4	8,3	98,8	97,6
Образование	22 531,5	23 884,9	23 342,0	97,7	103,6
Культура, кинематография	2 141,3	2 253,9	2 076,8	92,1	97,0
Здравоохранение	7,8	2,7	2,7	100,	34,6
Социальная политика	1 317,7	1 409,9	1 390,3	98,6	105,5
Физическая культура и спорт	244,8	289,8	247,6	85,4	101,1
Средства массовой информации	29,2	37,3	36,2	97,3	124,0
Обслуживание государственного и муниципального долга	832,9	972,6	965,6	99,3	115,9
Дефицит (-)/профицит (+)	-1 199,2	-2 743,0	-603,9		



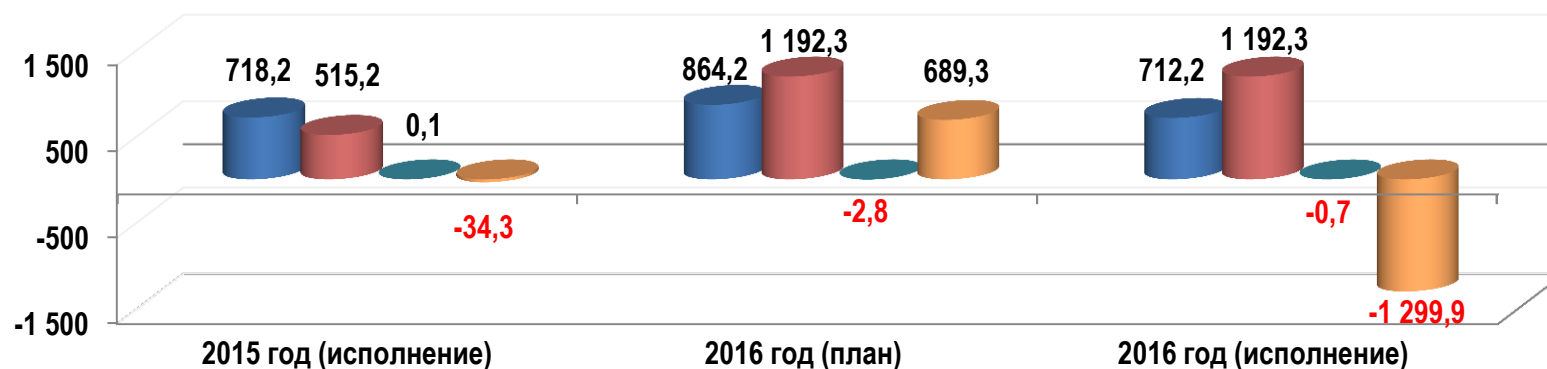
Министерство финансов Саратовской области

Источники финансирования дефицита местных бюджетов в Саратовской области

4

млн рублей

Наименование показателя	2015 год	2016 год		Отклонение (+/-) 2016 года от 2015 года
	исполнение	план	исполнение	
1	2	3	4	5
Источники – всего, в том числе:	1 199,2	2 743,0	603,9	-595,3
Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации	718,2	864,2	712,2	-6
Бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	515,2	1 192,3	1 192,3	677,1
Иные источники внутреннего финансирования дефицитов бюджетов	0,1	-2,8	-0,7	-0,8
Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов	-34,3	689,3	-1 299,9	-1265,6



■ Кредиты, полученные от кредитных организаций

■ Бюджетные кредиты от других бюджетов

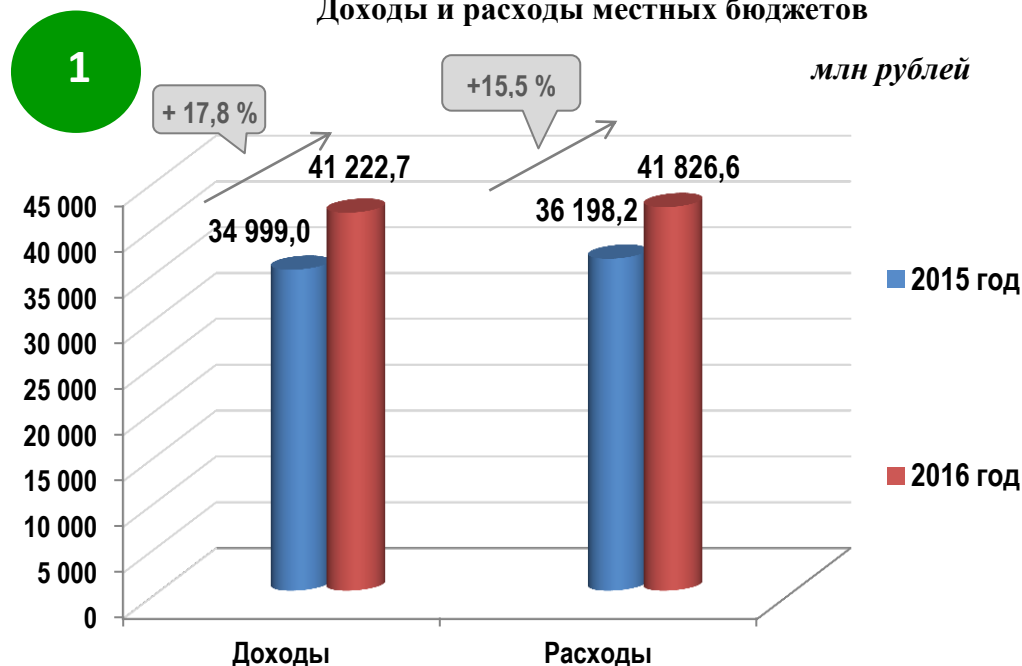
■ Иные источники внутреннего финансирования дефицитов бюджетов

■ Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов



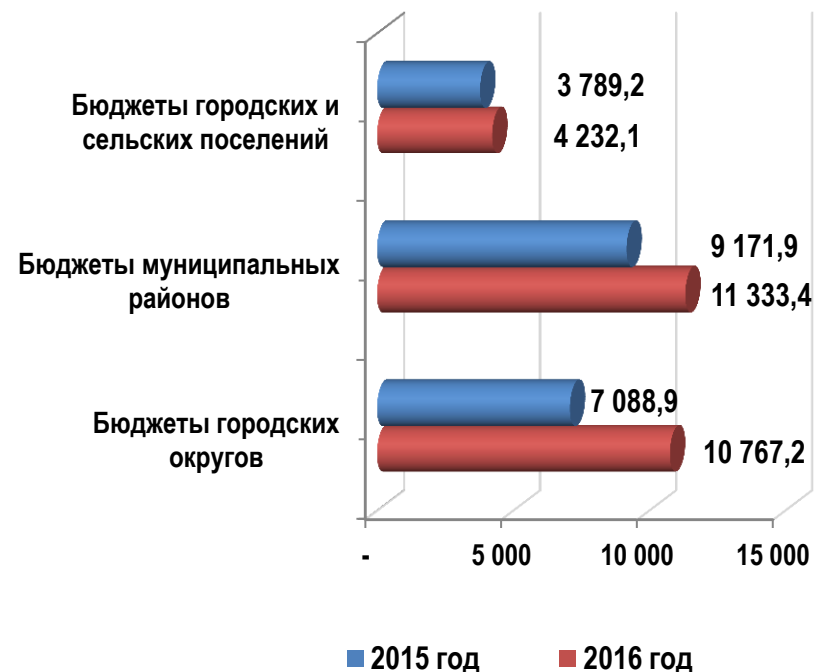
Доходы местных бюджетов по состоянию на 1 января 2017 года исполнены в объеме 41 222,7 млн рублей или с ростом на 17,8% к аналогичному периоду прошлого года.

В структуре собственных доходов* местных бюджетов на бюджеты городских округов приходится 43,3%, бюджетов муниципальных районов – 43,6%, бюджетов городских и сельских поселений – 13,1% (исполнение за 2016 год).



Динамика собственных доходов местных бюджетов

млн рублей



Собственные доходы местных бюджетов в 2016 году выросли на 31,5% по сравнению с 2015 годом и составили 24 847,3 млн рублей.

Динамика собственных доходов в разрезе местных бюджетов представлена на графике 2.

*Налоговые, неналоговые доходы и доходы, полученные бюджетами в виде безвозмездных поступлений, за исключением субвенций

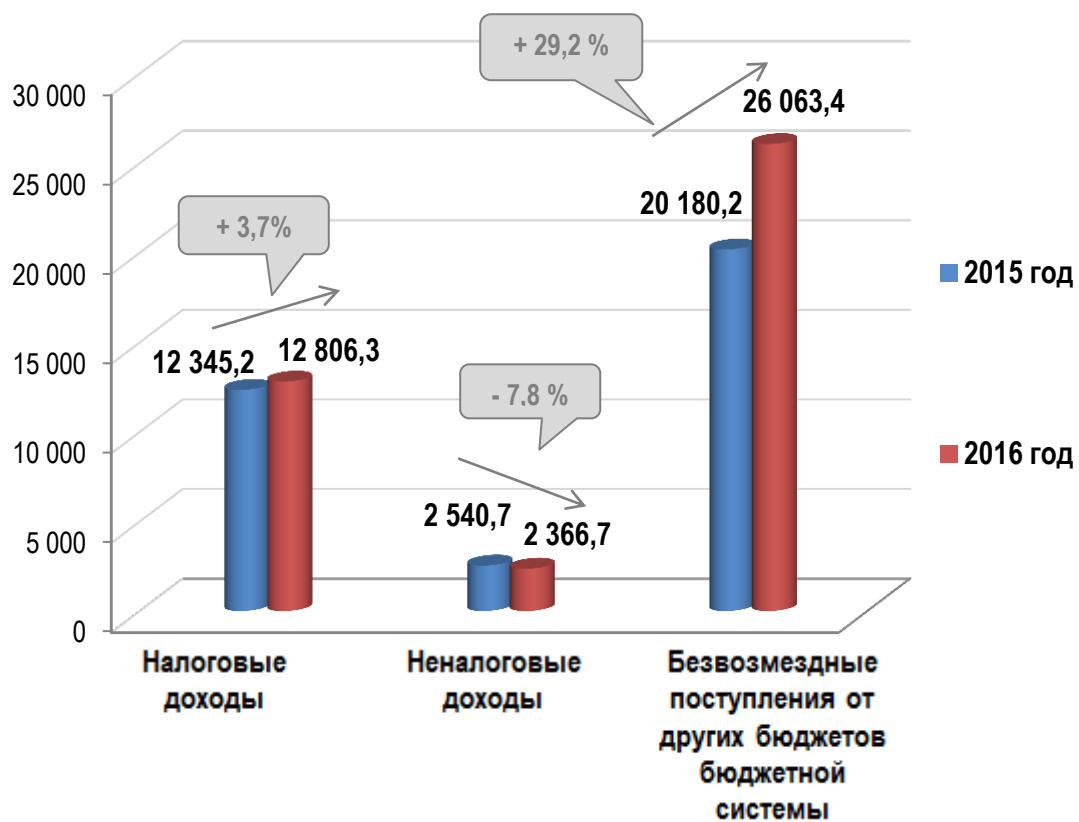


В объеме поступивших по состоянию на 1 января 2017 года доходов местных бюджетов налоговые доходы составили 12 806,3 млн рублей (31,1%), неналоговые – 2 366,7 млн рублей (5,7%), безвозмездные поступления от других бюджетов с учетом субвенций – 26 063,4 млн рублей (63,2%).

3

Динамика исполнения доходов местных бюджетов

млн рублей



Объем налоговых и неналоговых доходов местных бюджетов составил в отчетном периоде 15 173,0 млн рублей и увеличился по сравнению с аналогичным периодом 2016 года на 287,1 млн рублей, или на 1,9%.

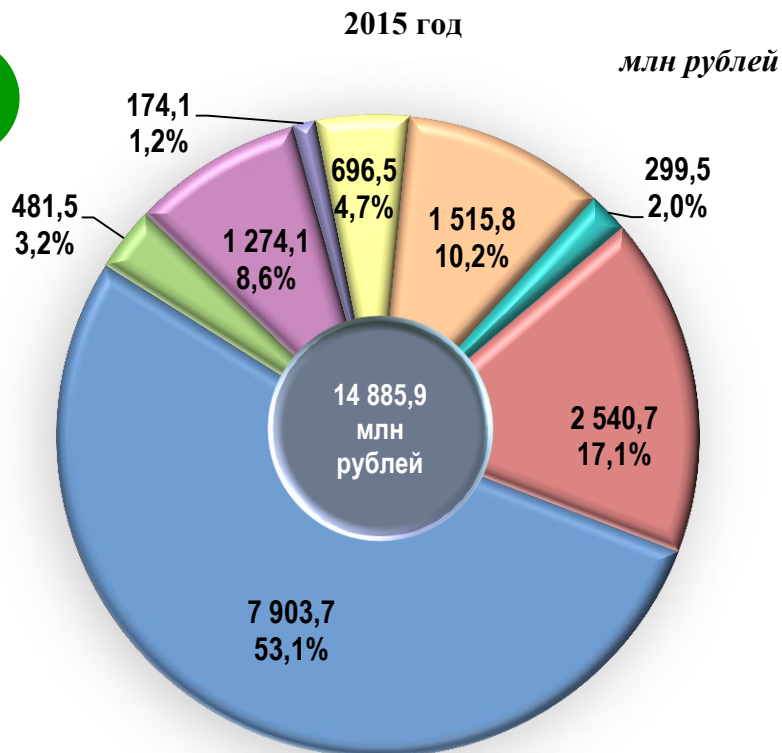
Поступление по основному бюджетообразующему налогу для муниципальных образований – налогу на доходы физических лиц – в 2016 году обеспечило 53,4% общего объема налоговых и неналоговых доходов против 53,1% в аналогичном периоде 2016 года. Объем поступлений по налогу увеличился на 197,5 млн рублей, или на 2,5%.

Сравнительный анализ структуры налоговых и неналоговых доходов местных бюджетов за 2015 и 2016 гг представлены на диаграммах 4 и 5.

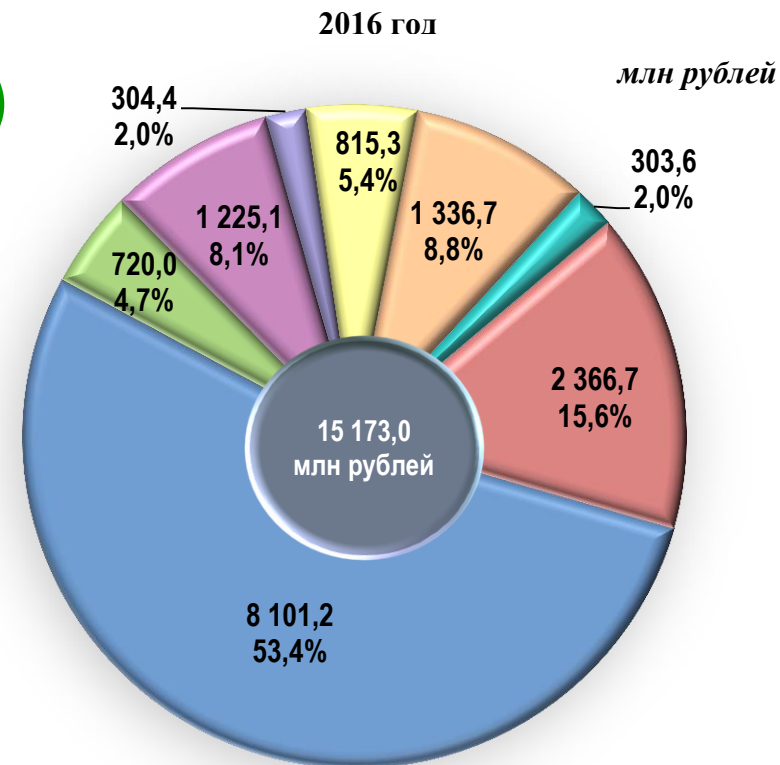


Структура исполнения налоговых и неналоговых доходов местных бюджетов

4



5



■ Налоги на доходы физических лиц

■ Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации

■ Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности

■ Единый сельскохозяйственный налог

■ Налог на имущество физических лиц

■ Земельный налог

■ Прочие налоговые доходы

■ Неналоговые доходы

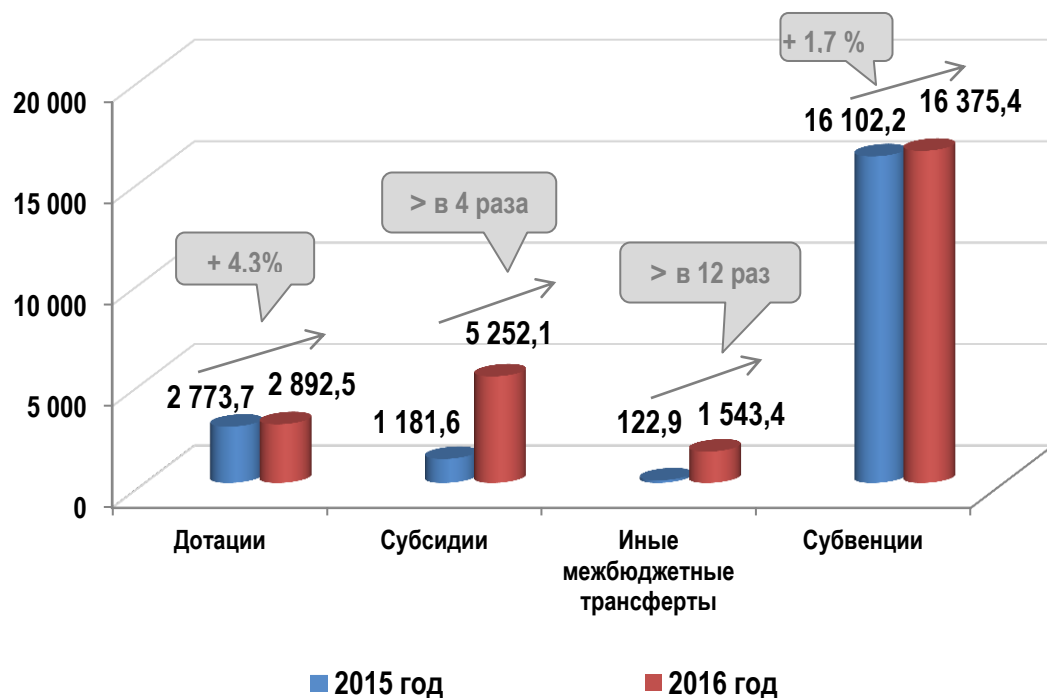


Объем безвозмездных поступлений местным бюджетам из областного бюджета составил по состоянию на 1 января 2017 года 26 063,4 млн рублей (129,2 % к прошлогоднему уровню) в том числе без учета субвенций 9 674,3 млн рублей или 241% к прошлому году.

В общей сумме поступивших по состоянию на 1 января 2017 года в местные бюджеты безвозмездных поступлений (без учета других безвозмездных поступлений и возвратов остатков) субвенции составили 16 375,4 млн рублей (62,8%), субсидии – 5 252,1 млн рублей (20,2%), дотации 2 892,5 млн рублей (11,1%) и иные межбюджетные трансферты 1 543,4 млн рублей (5,9%).

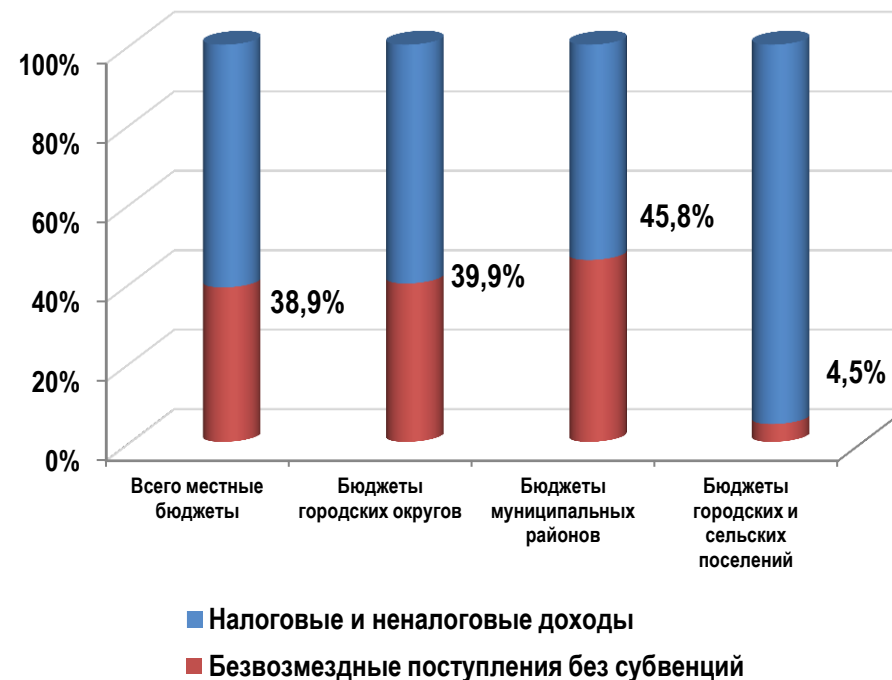
6

Динамика безвозмездных поступлений, представляемых местным бюджетам из других бюджетов бюджетной системы



7

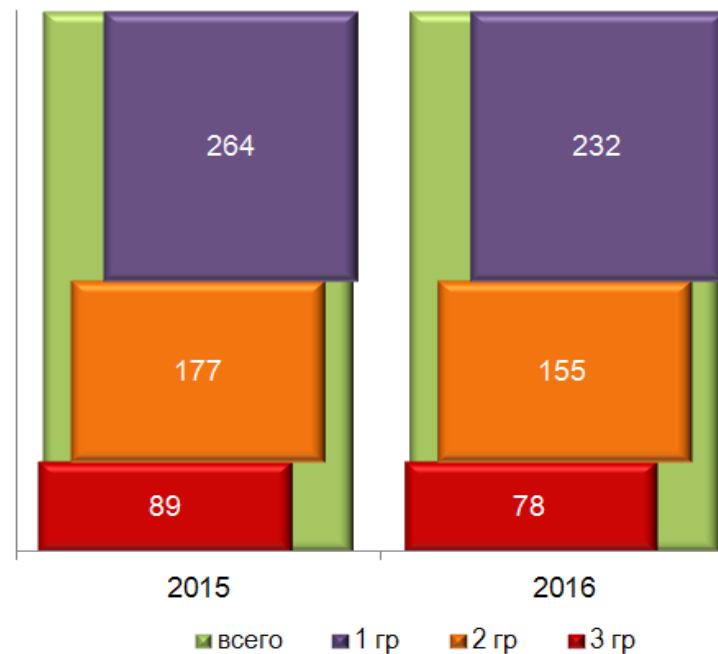
Доля безвозмездных поступлений от бюджетов других уровней (без субвенций) в собственных доходах местных бюджетов бюджетной системы



В объеме безвозмездных поступлений из бюджетов других уровней (без субвенций) на бюджеты муниципальных районов приходится 623,3 млн рублей (87,4%), бюджеты городских округов – 88,8 млн рублей (12,5%), бюджеты городских и сельских поселений – 1,0 млн рублей (0,1%).



8



Для повышения устойчивости местных бюджетов в 2016 году была продолжена работа с органами местного самоуправления в части разработки планов мероприятий по оздоровлению муниципальных финансов. Такие планы утверждены в 37 муниципальных районах и 3 городских округах, в двух осуществляется их разработка. Планы мероприятий сформированы по следующим направлениям:

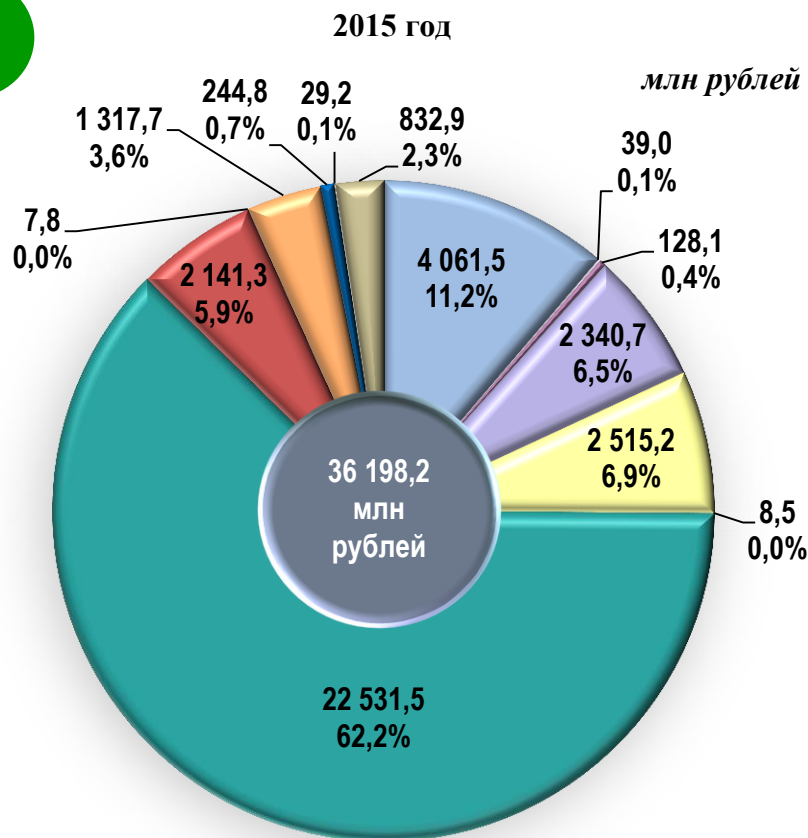
- увеличение доходов местного бюджета, включая пересмотр налоговых льгот;
- оптимизация бюджетных расходов, включая работу по укрупнению муниципальных образований;
- переход в 2017 году на бездефицитный бюджет.

В соответствии со статьей 136 Бюджетного кодекса Российской Федерации администрациями вновь образованных муниципальных образований, не имеющих годовой отчетности об исполнении местного бюджета за последние три года (34 муниципалитета), а также муниципальных образований с высокой степенью зависимости от финансовой помощи из вышестоящих бюджетов (23 муниципальных района, 2 городских округа и 19 поселений, в бюджетах которых доля дотации превышает 50 процентов объема собственных доходов местных бюджетов), были заключены с министерством финансов области соглашения на 2016 год о мерах по повышению эффективности использования бюджетных средств и увеличению поступления налоговых и неналоговых доходов местных бюджетов.

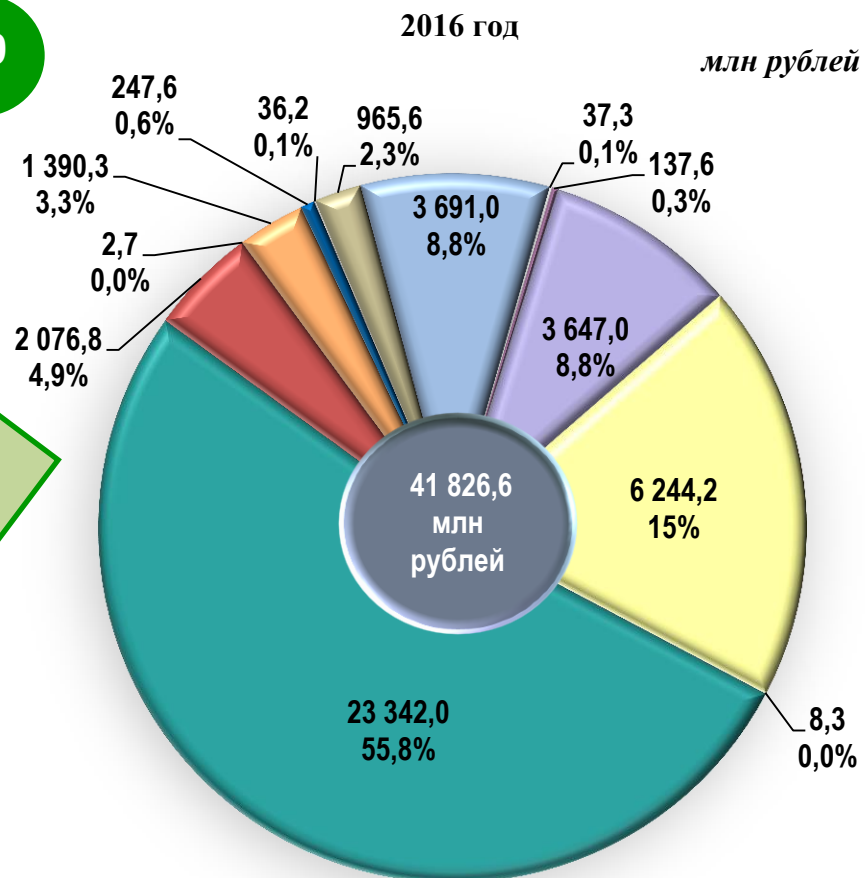


Общий объем расходов местных бюджетов по состоянию на 1 января 2017 года составил 41 826,6 млн рублей, с ростом к 2015 году на 15,5%. Наибольший удельный вес в структуре расходов по состоянию на 1 января 2017 года занимают расходы на образование (55,8%), ЖКХ (15%), национальную экономику (8,8%). По сравнению с аналогичными показателями по состоянию на 1 января 2016 года возросли расходы на жилищно-коммунальное хозяйство (более чем в 2 раза), национальную экономику (на 55,8%), средства массовой информации (на 24%).

9



10



+ 15,5 %

- Общегосударственные вопросы
- Национальная безопасность и правоохранительная деятельность
- Жилищно-коммунальное хозяйство
- Образование
- Здравоохранение
- Физическая культура и спорт
- Обслуживание государственного долга

- Национальная оборона
- Национальная экономика
- Охрана окружающей среды
- Культура, кинематография
- Социальная политика
- Средства массовой информации
- Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам муниципальных образований



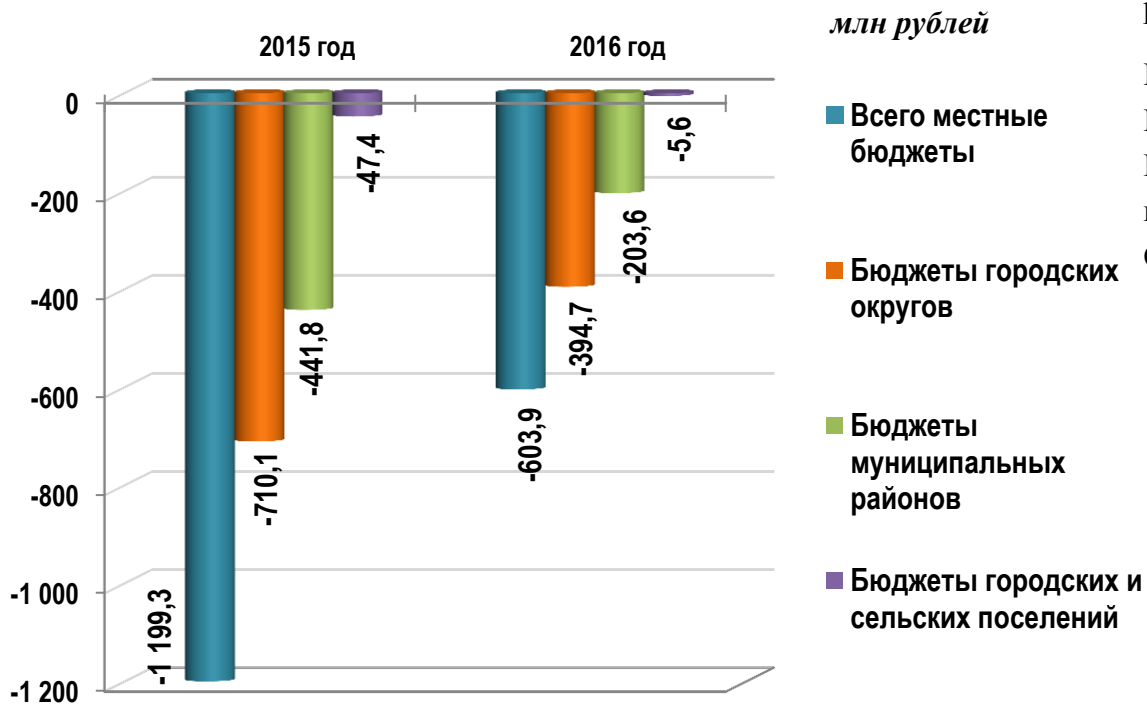
По состоянию на 1 января 2017 года по муниципальным образованиям области сложился дефицит в размере 603,9 млн рублей, что почти в 2 раза ниже показателя 2015 года (1 199,3 млн рублей). В 21-ти муниципальном образовании бюджеты исполнены с профицитом, совокупный объем которого составил 92,4 млн рублей, в 20-ти муниципальных образованиях – с дефицитом в суммарном объеме 696,3 млн рублей. Уменьшилось количество муниципальных образований области, имеющих дефицитные бюджеты - с 34-х в 2015 году до 20-ти в 2016 году.

Муниципальные районы и городские округа, имеющие наибольшее значение показателя соотношения профицита к объему расходов по состоянию на 1 января 2017 года (%):

Краснопартизанский район	2,1
Саратовский район	1,4
ЗАТО Шиханы	1,0
Балаковский район	0,8
Калининский район	0,7

11

Динамика показателей дефицита (-)/профицита (+) местных бюджетов в 2015-2016 годы



Муниципальные районы и городские округа, имеющие наибольшее значение показателя соотношения дефицита к объему расходов по состоянию на 1 января 2017 года (%):

Красноармейский район	14,5
Перелюбский район	7,0
Новоузенский район	6,2
г. Саратов	6,0
Озинский район	5,5



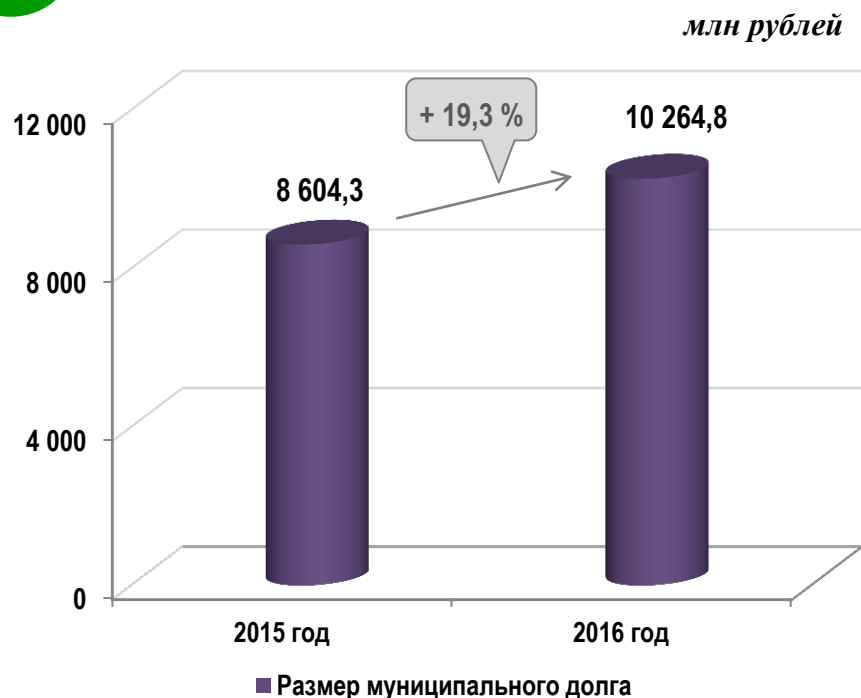
Муниципальные долговые обязательства по состоянию на 1 января 2016 года составили 10 264,8 млн рублей, в том числе кредиты кредитных организаций – 7 688 млн рублей (75%), бюджетные кредиты от других бюджетов – 2 332,8 млн рублей (22,7%), муниципальные гарантии – 244,0 млн рублей (2,3%).

Расходы на обслуживание муниципального долга сложились в сумме 965,6 млн рублей, в том числе:

▪ расходы бюджетов муниципальных районов	201,1
▪ расходы бюджетов городских округов	740,8
▪ расходы бюджетов городских и сельских поселений	23,9

12

Динамика показателей муниципального долга по Саратовской области



13

Структура муниципального долга в 2016 году

