

Справочная информация

Об исполнении государственного бюджета в 2018 году

За 2018 год государственный бюджет Республики Саха (Якутия) был уточнен четыре раза в связи с изменениями прогнозных показателей социально-экономического развития республики на 2018 год, Программы государственных внутренних заимствований на 2018 год и плановый период 2019-2020 годов, дополнительным поступлением федеральных и целевых безвозмездных средств, уточнением и перераспределением отдельных направлений в целях финансового обеспечения первоочередных и социально-значимых расходов, а также в целях обеспечения сбалансированности государственного бюджета Республики Саха (Якутия).

Таблица – Параметры Государственного бюджета
Республики Саха (Якутия) 2018 г., млн. рублей

Показатели	Утвержденный бюджет от 20.12.2017 1925-3 №1429-V	Уточнение				Отклонение от утвержденного бюджета
		1 от 21.02.2018 1952-3 №1463-V	2 от 25.04.2018 1974-3 №1507-V	3 от 03.07.2018 2021-3 №1595-V	4 от 18.10.2018 2047-3 №5-VI	
Доходы	188 676	188 676	193 033	193 951	208 527	19 851
Расходы	190 203	190 381	194 738	195 656	210 232	20 029
Дефицит/ профицит бюджета	-1 527	-1 705	-1 705	-1 705	-1 705	-178

Кассовое исполнение государственного бюджета Республики Саха (Якутия) на 01.01.2019 года составило:

- **по доходам – 219 129,8 млн. рублей** или 105,1% от плана доходов государственного бюджета 2018 года, или превышение утвержденного плана на 10 603,3 млн. руб.;

- **по расходам – 208 912,8 млн. рублей** или 99,4% от уточненного бюджета (уточненный бюджет – 210 231,5 млн. рублей). В общей сумме сложился профицит бюджета в размере 10 216,9 млн. рублей.

По итогам 2018 года Государственный бюджет Республики Саха (Якутия) исполнен с профицитом в размере 10 216,97 млн. рублей.

Основные параметры доходов

По предварительным итогам 2018 года поступление доходов в государственный бюджет Республики Саха (Якутия) составило 219 129,8 млн. рублей. **Собственных налоговых и неналоговых доходов** поступило в сумме 139 169,7 млн. рублей, что составляет 63,5% от доходов государственного бюджета и больше плана на 8 281,4 млн. рублей, с ростом 106%.

В структуре собственных доходов основную долю составили **налоговые доходы** (80,8%), которые исполнены в сумме 112 465,0 млн. рублей или 107,4% от уточненного бюджета и 128,2% к соответствующему периоду прошлого года. Налоговые доходы сформированы на 46,5% за счет налога на прибыль предприятий, на 21,7% – за счет налога на доходы физических лиц, на 14,7% – налог на имущество, и 13,6% – налог на добычу полезных ископаемых.

Налог на прибыль организаций за 2018 год по предварительным данным поступил в сумме **52 308,4** млн. рублей, превышение бюджетных назначений на 4 433,3 млн. рублей, или 109%. Основной объем перевыполнения приходится на крупнейших налогоплательщиков. По алмазодобывающим предприятиям превышение составило 1 221,4 млн. рублей или 5,5% и обеспечено ростом объемов реализации, в связи с высоким уровнем спроса и положительной динамикой цен в первом полугодии 2018 года, реализацией высококачественного сырья из стоков по сравнению с прогнозом. По предприятию-участнику КГН нефтедобывающей отрасли превышение бюджетных назначений составило 1 228,5 млн. рублей на 11,7%. Увеличение платежей обеспечено получением налогоплательщиком в течение отчетного года прибыли за счет положительных курсовых разниц в результате ослабления курса рубля.

Поступление **налога на доходы физических лиц** в 2018 году составило **24 379,3** млн. рублей или 103% к утвержденному плану. Перевыполнение плана по налогу обеспечено с доходов, источником которых является налоговый агент на 307,6 млн. рублей в связи с опережающим ростом средней заработной платы в экономике на 9,8% к соответствующему уровню прошлого года по данным статистики. В прогнозном расчете поступления НДФЛ на 2018 год предусмотрен рост фонда оплаты труда работников 8,1% в соответствии с прогнозом социально-экономического развития Республики Саха (Якутия). Уточнение показателя по фонду оплаты труда работников в 2018 году не производилось.

Поступление **налога на имущество** организаций в 2018 году составило **15 819,2** млн. рублей или 116% к утвержденному годовому плану, дополнительные поступления составили 2 230,5 млн. рублей. Перевыполнение связано с поступлением налога на движимое имущество, принятого с 1 января 2013 года на учет в качестве основных средств, по ставке 1,1%, а также увеличением на 0,3% налоговой ставки в отношении магистральных трубопроводов, линий электропередач, а также сооружений, являющихся неотъемлемой технологической частью указанных объектов.

По **налогу на добычу полезных ископаемых** предварительная оценка исполнения 2018 года составляет **15 322,1** млн. рублей или исполнение годового плана на 102%, из них по алмазам – 100%, по прочим полезным ископаемым – 115%, по углю – 91%. На поступление НДС по прочим полезным ископаемым в текущем году повлияло увеличение цены золота в четвертом квартале 2018 года на 10,1% по сравнению с прогнозной ценой.

Поступления **неналоговых доходов** составили на 1 января 2019 года 26 704,7 млн. рублей или 101,9% от уточненного бюджета и 109,6% к соответствующему периоду прошлого года.

В структуре неналоговых доходов наибольшая доля поступлений приходится на доходы в виде **прибыли**, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим Российской Федерации, субъектам Российской Федерации или муниципальным образованиям (77,2%) и платежи при пользовании природными ресурсами (8,9%).

Фактические **поступления по штрафам**, денежным взысканиям в возмещение ущерба за 2018 год составили 998,5 млн. рублей или с увеличением к бюджетному прогнозу на 470,4 млн. рублей, обеспечено ростом в 1,9 раза. Значительная часть приходится на поступления в возмещение вреда, причиняемого автомобильным дорогам регионального или межмуниципального значения транспортными средствами, осуществляющими перевозки тяжеловесных и (или) крупногабаритных грузов.

По предварительным данным **безвозмездные поступления** по всем видам источников составили за 2018 год **79 960,1** млн. рублей, с ростом на 2 321,9 млн. рублей или 3% к утвержденному плану, в том числе поступления из федерального бюджета обеспечили прирост на 2 004,7 млн. рублей.

Основные параметры расходов

Расходы государственного бюджета в 2018 году составили по оперативным данным 208 912,8 млн. рублей или 99% от уточненной сводной бюджетной росписи, что выше по сравнению с 2017 годом на 12,1% или на 22 607,9 млн. рублей.

По расходной части государственного бюджета Республики Саха (Якутия) **расходы на социально-культурную сферу** (образование, культуру, кинематографию, средства массовой информации, здравоохранение, спорт, социальную политику) произведены в сумме 100 563,9 млн. рублей, что составило 48,1 % всех расходов государственного бюджета Республики Саха (Якутия).

На поддержку ряда отраслей **национальной экономики** (топливно-энергетический комплекс, воспроизводство минерально-сырьевой базы, сельское хозяйство и рыболовство, водные ресурсы, лесное хозяйство, транспорт, связь и информатика) было направлено в январе-декабре 2018 года 37 487,3 млн. рублей или 17,9% в общей сумме расходов.

Расходы **на правоохранительную деятельность**, обеспечение противопожарной безопасности, предупреждение и ликвидацию последствий чрезвычайных ситуаций и стихийных бедствий, **национальную оборону** занимают 1,7% в структуре расходов. На эти цели расходы государственного бюджета составили 3 787,0 млн. рублей.

Расходы по разделу **«Общегосударственные вопросы»** произведены в сумме 7 178 млн. рублей, что составило 3,44% в структуре расходов.

Расходы на жилищно-коммунальное хозяйство в общей структуре расходов составили 13,1% или 27 448,0 млн. рублей.

На охрану окружающей среды расходы составили 724,5 млн. рублей или 0,35%.

В рамках формирования Стратегии социально-экономического развития Республики Саха (Якутия) на период до 2030 года и с определением целевого видения до 2050 года пересмотрены государственные программы в соответствии с перечнем стратегических направлений, задач, мероприятий и индикаторов.

В 2018 года начата реализация новых **23 государственных программ** Республики Саха (Якутия), утвержденных Указом Главы Республики Саха (Якутия) от 14.08.2017 №2084 «О внесении изменений в Указ Главы Республики Саха (Якутия) от 4 июля 2016 года №1255 «Об утверждении Перечня государственных программ Республики Саха (Якутия)», направленных на достижение поставленных 7 стратегических целей (блоков).

Программные расходы государственного бюджета Республики Саха (Якутия) в 2018 году составили 203 264,34 млн. рублей или 97,3% от фактических расходов государственного бюджета Республики Саха (Якутия), в том числе распределены по блокам следующим образом:

1. «Гармонично развитый и конкурентоспособный человек - главная ценность Якутии» - 96 975,08 млн. рублей;
2. «Комфортное и безопасное пространство проживания для полноценной реализации человеческого потенциала» - 58 248,55 млн. рублей;
3. «Глобально конкурентоспособные базовые отрасли экономики с расширенной сервисной средой при рациональном природопользовании и высокой социальной ответственности бизнеса» - 166,35 млн. рублей;
4. «Новые конкурентоспособные перерабатывающие производства с длительными технологическими цепочками» - 11 347,97 млн. рублей;
5. «Успешный регион «умной экономики» - 1 284,27 млн. рублей;
6. «Благоприятная окружающая природная среда и глобальное экологическое равновесие в интересах будущих поколений» - 2 464,05 млн. рублей;
7. «Регион с открытой и эффективной системой управления» - 32 778,07 млн. рублей.

В течение 2018 года плановые объемы финансирования государственных программ были увеличены на 27 639,0 млн. рублей.

Исполнение Инвестиционной программы Республики Саха (Якутия) на 2018 год составило 11 992,3 млн. руб. при плане 12 710,5 млн. руб. или 94,3% от годовых назначений, что выше уровня прошлого года на 5,3%, в том числе:

- государственный бюджет Республики Саха (Якутия) – 7 063,1 млн. рублей при плане 7 712,2 млн. руб.;
- федеральные средства – 3 588,9 млн. рублей при плане 3 604,7 млн. рублей;

- безвозмездные целевые поступления от ОАО «РИК ПЛЮС» – 1 340,3 млн. рублей при плане 1 393,6 млн. рублей.

В 2018 году за счет всех источников введено в эксплуатацию 54 социальных объекта, в том числе 10 зданий школ на 2 135 мест (в том числе 2 школы на 900 мест по соглашениям ГЧП), 23 здания детских садов на 2 156 мест (в том числе 4 детских сада на 893 мест по соглашениям ГЧП), 1 объект среднего профессионального образования, 2 объекта дополнительного образования по соглашениям ГЧП, 2 объекта здравоохранения, 10 объектов культуры, 5 объектов спорта, 1 объект социального обеспечения.

Межбюджетные трансферты. За 2018 год бюджетам муниципальных образований предоставлено межбюджетных трансфертов на сумму 74 944,4 млн. рублей, в том числе:

- дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов (городских округов) - 16 680,2 млн. рублей;

- субвенция на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений – 7 486,0 млн. рублей;

- дотация на поддержку мер по обеспечению сбалансированности местных бюджетов – 681,2 млн. рублей;

- субсидии из госбюджета Республики Саха (Якутия) – 8 801,7 млн. рублей;

- субвенции из госбюджета Республики Саха (Якутия) (без учета субвенции на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений) – 39 113,8 млн. рублей;

- иные межбюджетные трансферты – 2 181,5 млн. рублей.

Министерством финансов Республики Саха (Якутия) проводилась работа по **сокращению объемов просроченной кредиторской задолженности**, образованной на 01.01.2018 в размере 2 350,0 млн. рублей по средствам консолидированного бюджета Республики Саха (Якутия). В результате просроченная кредиторская задолженность значительно сократилась и составила по оперативным данным на 01.01.2019 304 млн. рублей.

Подготовлено Информационно-аналитическим управлением
по материалам Министерства финансов Республики Саха (Якутия)

Таблица – Сведения по исполнению Государственного бюджета Республики Саха (Якутия) в 2017 и 2018 гг., млн. руб.

	Государственный бюджет 2017 года			Государственный бюджет 2018 года		
	Утвержденный план на 2017 год	Исполнение	% исполнения	Утвержденный план на 2018 год 2047-З№5-VI от 18.10.2018	Исполнение на 01.01.2019 (Исполнение по выписке за 30.12.2018)	% исполнения
ДОХОДЫ	187 533,6	177 224,7	94,5	208 526,5	219 129,8	105,1
Собственные доходы	122 506,4	112 066,1	91,5	130 888,3	139 169,7	106,3
НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ - ВСЕГО из них:	96 803,2	87 711,0	90,6	104 672,3	112 465,0	107,4
Налог на прибыль	36 482,1	29 835,2	81,8	47 875,1	52 308,4	109,3
Налог на доходы физических лиц	21 949,3	21 995,3	100,2	23 770,0	24 379,3	102,6
Акцизы	3 178,4	3 323,8	104,6	3 267,9	3 507,5	107,3
Налог на имущество	13 748,2	13 865,0	100,8	13 588,7	15 819,2	116,4
Налог на добычу полезных ископаемых	21 304,3	18546,1	87,1	15 013,8	15 322,1	102,1
Прочие налоговые доходы	140,8	145,7	103,4	1 156,8	1 128,5	97,6
НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ – ВСЕГО их них:	25 703,2	24 355,1	94,8	26 216,0	26 704,7	101,9
Доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, дивидендов по акциям	18 417,5	18 297,5	99,3	20 610,1	20 611,4	100,0
Платежи при пользовании природными ресурсами	3 002,2	2 423,4	80,7	2 491,6	2 371,5	95,2
Прочие неналоговые доходы	4 283,5	3 634,1	1982,6	1 209,4	1 183,2	97,8
Безвозмездные поступления ВСЕГО, из них	65 027,3	65 158,6	100,2	77 638,2	79 960,1	103,0
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ	46 982,9	49 750,5	105,9	58 768,8	60 773,5	103,4
- Дотации	37 503,5	40 053,3	106,8	47 282,9	48 346,8	102,3
- Субсидии	4 026,9	4 171,1	103,6	3 446,2	3 471,9	100,7
- Субвенции	3 711,3	3 773,9	101,7	4 174,4	4 309,2	103,2
- Иные межбюджетные трансферты	1 741,1	1 752,2	100,6	3 865,3	4 645,6	120,2

- Прочие безвозмездные поступления	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций	1767,5	178,1	10,1	22,1	22,1	100,2
Безвозмездные поступления от негосударственных организаций	15 928,8	14 601,4	91,7	18 703,7	18 688,3	99,9
Прочие безвозмездные поступления в бюджеты субъектов РФ	0,0	0,0	-	25,7	28,3	0,0
Доходы бюджетов субъектов РФ от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов из МБ	348,1	726,9	208,8	117,9	578,3	490,4
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов	0,0	-98,3	-	0,0	-130,5	0,0

		Государственный бюджет 2017 года			Государственный бюджет 2018 года		
		Утвержденный план	Исполнение	% исполнения	Утвержденный план 2047-3№5-VI от 18.10.2018	Исполнение на 01.01.2019 (Исполнение по выписке за 30.12.2018)	% исполнения
РАСХОДЫ		195 576,4	186 304,9	95,3	210 231,5	208 912,8	99,4
0100	Общегосударственные вопросы	6 413,7	5 584,1	87,1	13 354,1	7 178,0	53,8
0200	Национальная оборона	77,7	76,2	98,1	81,8	79,5	97,2
0300	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	3 144,9	2 941,5	93,5	3 479,6	3 707,6	106,6
0400:	Национальная экономика	35 415,7	32 959,6	93,1	37 961,0	37 487,3	98,8
0401	Общэкономические вопросы	837,9	804,5	96,0	926,6	950,3	102,6
0402	Топливо-энергетический комплекс	14 542,4	13 987,0	96,2	17 477,9	17 489,2	100,1
0404	Воспроизводство минерально-сырьевой базы	135,5	135,5	100,0	98,8	98,8	100,0
0405	Сельское хозяйство и рыболовство	10 025,2	9 661,6	96,4	9 836,6	9 972,6	101,4

0406	Водное хозяйство	215,2	179,5	83,4	233,9	219,5	93,8
0407	Лесное хозяйство	971,7	969,0	99,7	1 327,0	1 523,9	114,8
0408	Транспорт	1 677,7	1 625,0	96,9	654,6	635,7	97,1
0409	Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	5 484,0	4 098,1	74,7	5 987,6	5 066,1	84,6
0410	Связь и информатика	783,9	774,6	98,8	791,8	778,8	98,4
0411	Прикладные научные исследования в области национальной экономики	6,8	5,3	78,4	5,0	3,9	76,5
0412	Другие вопросы в области национальной экономики	735,4	719,3	97,8	621,1	748,4	120,5
0500	Жилищно-коммунальное хозяйство	31 422,5	28 402,4	90,4	27 524,6	27 448,0	99,7
0600	Охрана окружающей среды	772,4	706,6	91,5	680,4	724,5	106,5
	Поддержка отраслей экономики (0400,0500,0600)	67 610,6	62 068,6	91,8	66 166,0	65 659,8	99,2
0700	Образование	40 267,3	39 436,4	97,9	43 511,0	46 707,6	107,3
0800	Культура	3 878,3	3 727,4	96,1	3 008,9	3 308,8	110,0
0900	Здравоохранение	10 566,7	9 761,0	92,4	12 102,9	12 641,3	104,4
1000	Социальная политика	32 775,6	32 004,6	97,6	35 039,9	3 5346,5	100,9
1100	Физическая культура и спорт	1 518,4	1 401,3	92,3	1 501,3	1 517,6	101,1
1200	Средства массовой информации	829,0	818,5	98,7	1 024,8	1 042,0	101,7
	Социально-культурная сфера (0700,0800,0900,1000, 1100, 1200):	89 835,4	178 841,7	199,1	96 188,8	100 563,9	104,5
1300	Обслуживание государственного и муниципального долга	2 248,5	2 244,3	99,8	2 01,8	2434,5	93,6
1400	Межбюджетные трансферты бюджетам субъектов РФ и МО	26 245,6	26 240,8	100,0	28 359,5	29 289,5	103,3
	Дефицит-,профицит+.	-7 896,9	-9 080,2	-	-1705,0	10 217,0	-

Источник: Закон РС (Я) от 03.07.2018 г. 2022-З № 1597-V "Об утверждении отчета об исполнении государственного бюджета РС (Я) за 2017 год"; сведения Минфин РС (Я) об исполнении бюджета по выписке об исполнении государственного бюджета на 01.01.2019 г.