Баскова И.Д.- начальник финансового управления администрации района

В марте текущего года состоялось заседание коллегии министерства финансов Хабаровского края по итогам работы за 2014 год и задачах на 2015 год.

Кратко доведу до Вас информацию по исполнению бюджета края за 2014 год и консолидированного бюджета района и ситуацию, складывающуюся по исполнению бюджета 2015 года.

Темп роста валового регионального продукта Хабаровского края в 2014 году прогнозировался с ростом на 2,2 процента, фактически составил 101,0 процент. Уровень инфляции в 2014 году составил 111,8 процента против планируемых 105,6 процента. Консолидированный бюджет края по доходам исполнен в сумме 98,4 млрд.руб., снижение к уровню 2013 года на 7,7 процентов, или 7,6 млдр. руб.. В первые не выполнен установленный план доходов консолидированного бюджета края на 5,4 млрд. рублей, в разрезе налогов: недополучено налога на прибыль – 3,1 млрд. руб.; НДФЛ – 1,3 млрд. руб., акцизов – 1,4 млрд. руб., налога на имущество - 792 млн. руб.

Бюджет края по расходам исполнен на сумму 113,6 млрд. руб. с ростом к уровню 2013 года на 3 %. Дефицит бюджета края составил 15,2 млрд. рублей, увеличен в 4,2 раза по сравнению с прошлым годом**.**

Недоимка на 01.01.2015г. составила 1,3 млрд. рублей, рост недоимки к 01.01.2014г. – 247,0 млн. рублей. В структуре недоимки 428,0 млн. рублей недоимки с которой реально можно работать.

**Район**

При формировании бюджета района на 2014г. первоочередные расходные обязательства бюджета района, рассчитанные по потребности, определены на 10,3 млн. рублей больше утвержденной суммы доходов. Т.к. в процессе исполнения бюджета возникает потребность в осуществлении расходов, не отнесенных к первоочередным расходам, часть доходов бюджета района была предусмотрена на выполнение других жизненно важных расходных обязательств.

В целом**,** заявленные расходные обязательства по потребности обеспечены финансированием в размере 55,6%. Недостаток доходов бюджета на выполнение планируемых расходных обязательств по заявкам составил порядка 390,0 млн. рублей.

За 2014 год в консолидированный бюджет района поступило доходов в сумме 1 693 млн. рублей, в т.ч.:

- налоговые и неналоговые доходы в сумме 385,9 млн. рублей- 22,8% в общих доходах бюджета района;

- безвозмездные поступления – 1307,01 млн. рублей, или 77,2% общих доходов бюджета района. В сумме безвозмездных поступлений средства, поступившие на ликвидацию ЧС 2013 года – 352,3 млн. руб., средства края, направляемые району на обеспечение сбалансированности местных бюджетов – 179,9 млн. рублей. К уровню 2013 года, рост налоговых и неналоговых доходов консолидированного бюджета составил 38,9 млн. рублей, в т.ч. НДФЛ – 18,8 млн. рублей, а также поступления акцизов в сумме 13,2 млн. руб., которые ранее в бюджет района не поступали.

В бюджеты сельских поселений за 2014 год поступило налоговых и неналоговых доходов 66,1 млн. рублей, в т.ч. акцизы (ранее не поступавшие – в бюджеты СП и района – 6,6 млн. рублей), за 2013 год – 51,7 млн. рублей. В сопоставимых условиях рост доходов на 7,8 млн. рублей.

Что касается объема помощи, предоставляемой в виде дотации из РФФПП и помощи в форме иных межбюджетных трансфертов.

Объем помощи полученной СП за 2014 год составил 51,8 млн. руб. в т.ч. в форме дотации из РФФПП в объеме - 16,7 млн. рублей, как было предусмотрено в первоначальном бюджете. Объем помощи в форме иных межбюджетных трансфертов утвержден первоначально в сумме 39,9 млн. руб. В процессе исполнения бюджета внесены корректировки, и сумма иных межбюджетных трансфертов составила 35,1 млн. рублей. В объеме расходов бюджета района, осуществляемых за счет собственных средств, сумма помощи сельским поселениям составляет 10,7%.

Недоимка на 01.01.2015г. составила 17,7 млн. рублей, по сравнению с началом года недоимка снижена на 3,6 млн. рублей.

Кредиторская задолженность консолидированного бюджета района на 01.01.2015г. составила –43,2 млн. рублей, в т.ч. муниципального района – 37,0 млн. руб., СП – 6,2 млн. рублей. Просроченная Кт задолженность – 13,6 млн. рублей.

**2015 год**

Бюджет края на 2015-2017 годы формировался в сентябре- октябре 2014 года. По планируемой в то время налогооблагаемой базе в марте месяце текущего года отмечено снижение налогооблагаемой базы на 34%. Выпадающие доходы бюджета края планируются в сумме 7,8 млрд. рублей, недостаток средств для сбалансированности бюджета - 11,0 млрд. рублей.

Министерством финансов края было подготовлено распоряжение Губернатора края, определены приоритеты в финансировании. Принято решение об оптимизации расходов краевого бюджета на 16,91%.

При формировании бюджета района на 2015 год недостаток бюджетных ассигнований на выполнение заявленной потребности расходов бюджета составил 318,0 млн. рублей.

В течение 2014-2015гг. уровень доходов бюджета района (за исключением целевых средств) не обеспечивает 100% исполнение первоочередных расходных обязательств бюджета района.

В связи со сложившейся ситуацией в крае по исполнению бюджета, получение дополнительной финансовой помощи не планируется.

В рамках проводимой оптимизации в стране, крае, министерством финансов края предложено всем районам провести оптимизацию расходов бюджета 2015 года. Подходы к оптимизации по разным районам разные, нашему району предложено сократить консолидированные доходы и расходы бюджета на сумму 19,0 млн. рублей. Упор сделан на сокращение численности аппарата управления и средств на содержание аппарата не менее 10% предусмотренного объема. 28.05.2015г. были внесены поправки в бюджет района и оптимизированы доходы и расходы бюджета на сумму 13,6 млн. рублей. Т.е. рекомендации губернатора края, министерства финансов края нами не выполнены. Сокращены штатные единицы в культуре, образовании, командировочные расходы, проезды в отпуск, информационные услуги, услуги банка и т.д. Расчет ФОТ исходя из фактически планируемых выплат.

От сельских поселений предложений практически не поступило. Пройденный этап сокращения, это не последний этап. Та разница, которой мы не достигли в предложенной сумме сокращения – 5,4 млн. рублей, возможно, будет проведена за счет сокращения доходов и расходов поселений. За первое полугодие будет проведен анализ поступления доходов в разрезе каждого СП, компенсация выпадающих доходов за счет дополнительной финансовой помощи из бюджета района СП не предусмотрена в связи с недостатком ассигнований в бюджете района на первоочередные расходы.