

КЛЮЧЕВЫЕ ВЫВОДЫ

A decorative graphic on the left side of the page, consisting of a large, light gray circular shape. The top half of the circle is a dotted line, and the bottom half is a solid line made of many thin, parallel horizontal bars. A thin teal horizontal line extends from the right side of the dotted part across the page.

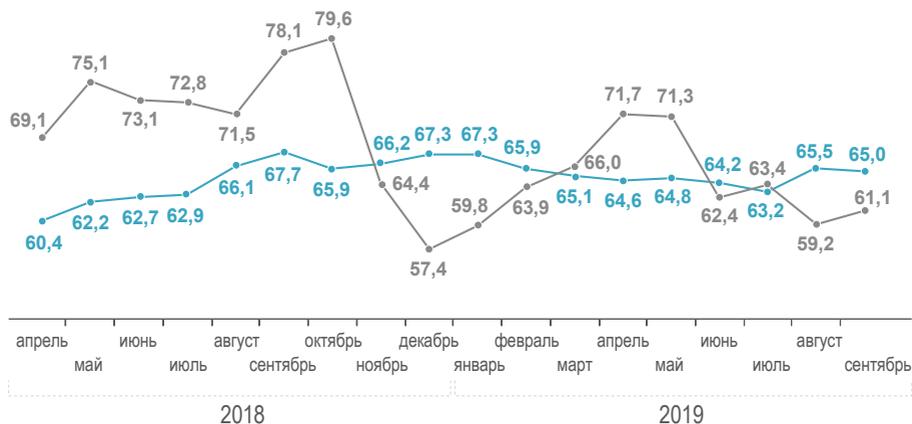
ОПЕРАТИВНЫЙ АНАЛИЗ

ИСПОЛНЕНИЯ ФЕДЕРАЛЬНОГО БЮДЖЕТА
И ГОСУДАРСТВЕННЫХ ВНЕБЮДЖЕТНЫХ ФОНДОВ
ЯНВАРЬ – СЕНТЯБРЬ 2019 ГОДА

1

Цена на нефть марки «Юралс» в январе – сентябре составила 64,3 доллара США за баррель. Средний курс рубля с начала года составил 65,07 рубля за доллар США. Промышленное производство выросло на 2,7%. Одновременно продолжает замедляться потребительский спрос – прирост оборота розничной торговли составил 1,4%, платные услуги населению снизились на 0,7%. Реальные располагаемые денежные доходы населения увеличились на 0,2%. Инфляция в годовом выражении в сентябре замедлилась до 4%.

КУРС ДОЛЛАРА США К РУБЛЮ И ЦЕНА НА НЕФТЬ в 2018 и 2019 годах



- курс доллара США к рублю (рублей за доллар США)
- цена на нефть марки «Юралс» (долларов США за баррель)

2

Общий объем доходов федерального бюджета составил 15 033,4 млрд рублей, или 74,5% прогнозируемого общего объема доходов, и увеличился по сравнению с аналогичным периодом 2018 года на 1 047,3 млрд рублей, или на 7,5%. Наибольшее превышение доходов сложилось по НДС, НДСПИ, налогу на прибыль организаций и доходам в виде дивидендов по акциям, принадлежащим Российской Федерации; наибольшее снижение – по вывозным таможенным пошлинам.

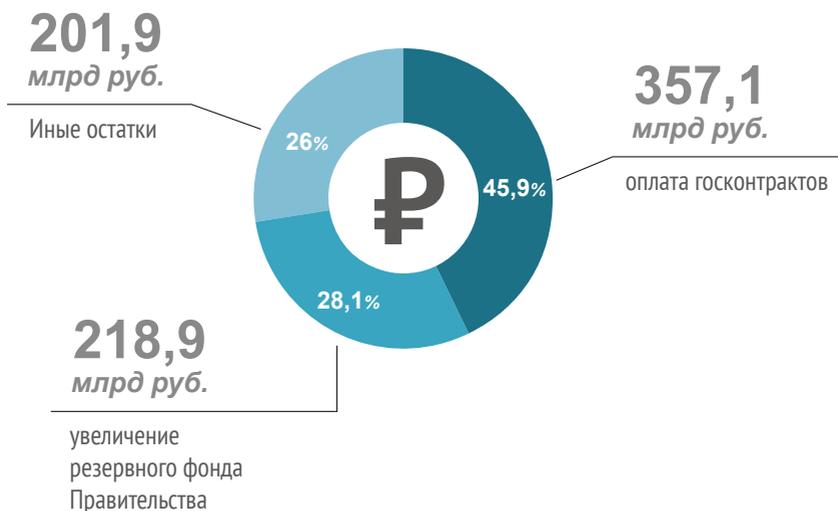
ИЗМЕНЕНИЕ ДОХОДОВ ФЕДЕРАЛЬНОГО БЮДЖЕТА ПО ВИДАМ НАЛОГОВ (млрд руб.)

Наименование показателя	9 месяцев		Изменение
	2018 г.	2019 г.	
НДСПИ	4 232,4	4 550,7	318,3
НДС (внутренний)	2 655,7	3 160,4	+504,7
НДС (ввозной)	1 745,3	2 031,9	+286,6
Налог на прибыль организаций	736,9	918,0	+181,1
Дивиденды по акциям	240,4	379,9	+139,5
Вывозные таможенные пошлины	2 082,9	1 716,5	-366,3

3

Объем сводной росписи превысил утвержденный объем расходов на 845,7 млрд рублей (на 4,6%), что на 207,5 млрд рублей больше аналогичного показателя 2018 года (638,2 млрд рублей), и в основном сложился за счет остатков неиспользованных в 2018 году средств в объеме 777,9 млрд рублей, которые на 200,6 млрд рублей (на 34,8%) превысили показатель за аналогичный период 2018 года (577,3 млрд рублей).

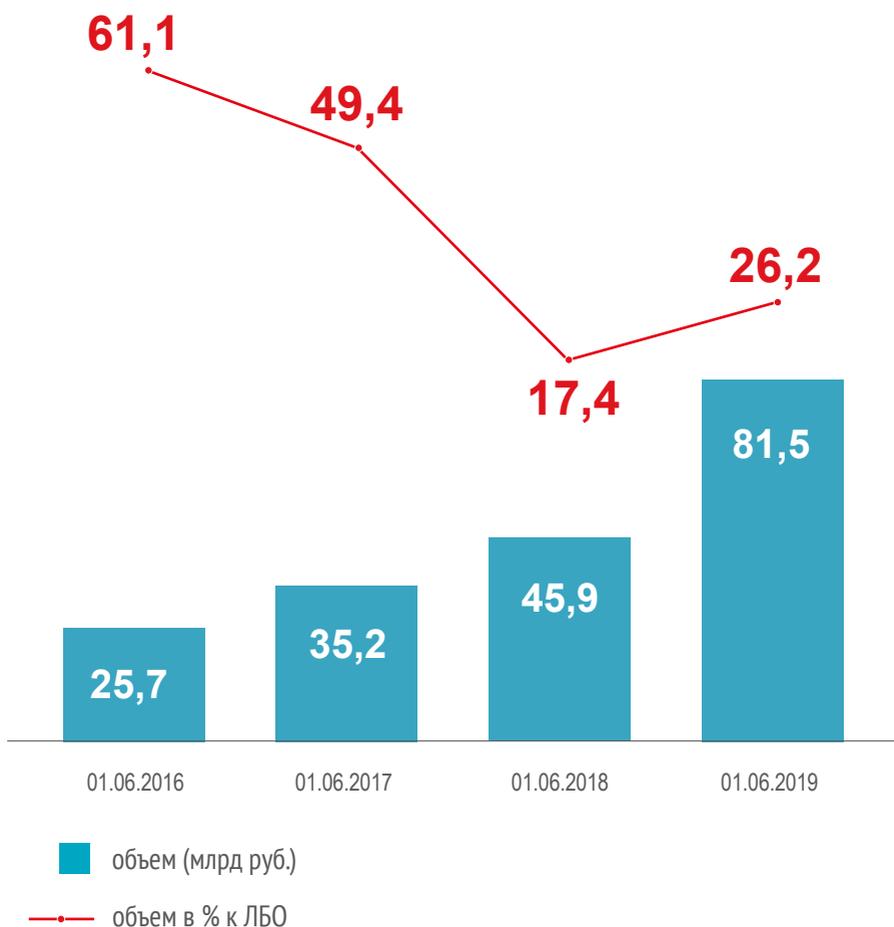
СТРУКТУРА УВЕЛИЧЕНИЯ СВОДНОЙ РОСПИСИ ЗА СЧЕТ ОСТАТКОВ СРЕДСТВ ФЕДЕРАЛЬНОГО БЮДЖЕТА, НЕИСПОЛЬЗОВАННЫХ В 2018 ГОДУ



4

Правительством Российской Федерации приняты решения о продлении с 1 июня вплоть до декабря 2019 года сроков завершения расчетов по неисполненным в 2018 году госконтрактам на сумму 81,5 млрд рублей, или 26,2% объема соответствующих ЛБО, что почти в 1,8 раза больше по сравнению с 2018 годом.

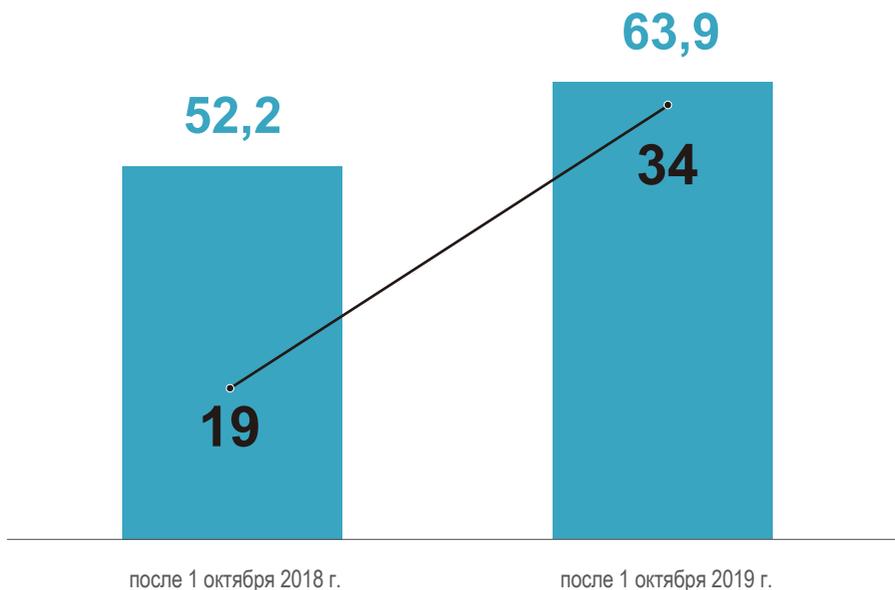
РЕШЕНИЯ ПРАВИТЕЛЬСТВА О ПРОДЛЕНИИ СРОКОВ ЗАВЕРШЕНИЯ РАСЧЕТОВ ПО НЕИСПОЛНЕННЫМ ГОСКОНТРАКТАМ



5

Правительством Российской Федерации принято 34 решения по 24 главным распорядителям, устанавливающие возможность принятия бюджетных обязательств, связанных с поставкой товаров, выполнением работ и оказанием услуг, после 1 октября 2019 года на общую сумму 63,9 млрд рублей, что в 1,2 раза превышает объем обязательств, по которым приняты аналогичные решения в 2018 году.

ОБЪЕМ БЮДЖЕТНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, ПРИНИМАЕМЫХ ПОСЛЕ 1 ОКТЯБРЯ ТЕКУЩЕГО ГОДА ПО РЕШЕНИЯМ ПРАВИТЕЛЬСТВА



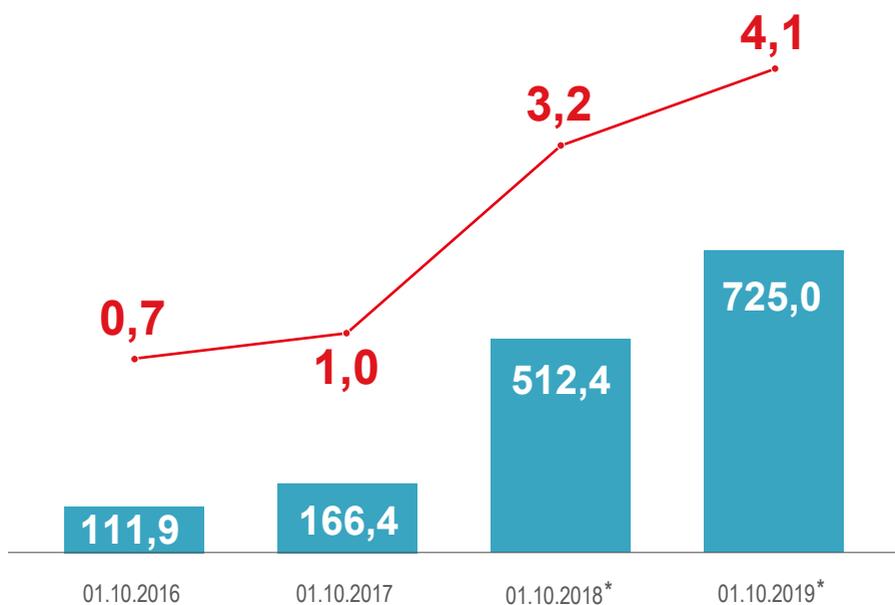
■ объем обязательств (млрд руб.)

—●— количество НПА, позволяющих принимать бюджетные обязательства

6

Объем заблокированных ЛБО по состоянию на 1 октября 2019 года составляет 725,0 млрд рублей, что на 212,6 млрд рублей, или на 41,5%, больше аналогичного значения в 2018 году. Это связано с невыполнением условий для распределения зарезервированных бюджетных ассигнований, осуществления расходов на финансовое обеспечение ФАИП и мероприятий по информатизации, а также иных условий, установленных Федеральным законом № 459-ФЗ.

ОБЪЕМ ЗАБЛОКИРОВАННЫХ ЛБО



■ объем заблокированных ЛБО (млрд руб.)

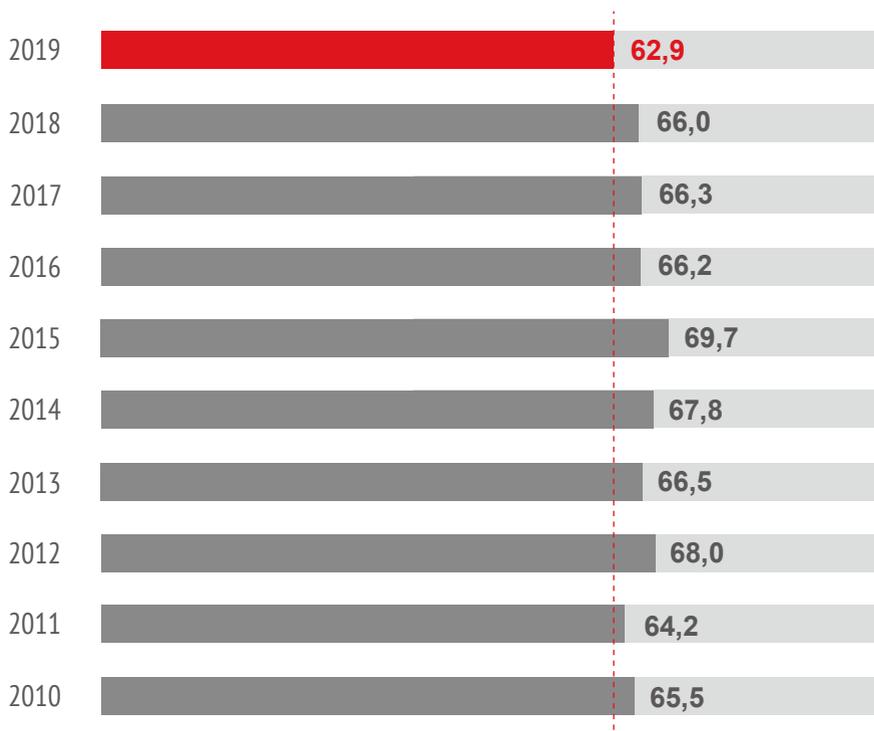
—●— объем в % к утвержденным ЛБО

* с учетом введения нормы о включении в заблокированные ЛБО резервных средств

7

Уровень исполнения расходов является достаточно низким и составляет 62,9% показателя сводной росписи с изменениями. Наиболее низкий уровень, как и в аналогичном периоде 2018 года, отмечается по разделам: «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность», «Жилищно-коммунальное хозяйство», «Общегосударственные вопросы», «Культура, кинематография», «Национальная экономика», «Физическая культура и спорт».

УРОВЕНЬ ИСПОЛНЕНИЯ РАСХОДОВ в 2010–2019 годах (%)



8

Исходя из сложившегося уровня исполнения расходов федерального бюджета и с учетом оценки Минфином России ожидаемого исполнения расходов за 2019 год (19,3 трлн рублей) объем расходов в IV квартале составит 7,3 трлн рублей, или 37,7% ожидаемого объема расходов, что на 1,2 трлн рублей выше планируемого объема расходов на IV квартал 2018 года (6,1 трлн рублей, или 35%). Это свидетельствует о наличии рисков неисполнения расходов в полном объеме и роста остатков неиспользованных средств федерального бюджета по сравнению с 2018 годом.

ДИНАМИКА РАСХОДОВ, ПОДЛЕЖАЩИХ ИСПОЛНЕНИЮ В IV КВАРТАЛЕ



■ объем (млрд руб.)

—●— % сводной росписи с изменениями



На низком уровне (менее 40 %) исполнены расходы по 5 главным распорядителям:

- Минкомсвязь России – 16,1%;
- Ростуризм – 29,9%;
- ФАДН России – 34,9%;
- Росавиация – 37,9%;
- Госкорпорация «Роскосмос» – 38,8%.

УРОВЕНЬ ИСПОЛНЕНИЯ РАСХОДОВ ПО ГЛАВНЫМ РАСПОРЯДИТЕЛЯМ



исполнено на уровне:

■ 16–40%

■ 40–64%

■ 64–82%

10

Исполнение расходов на уровне менее 40% (открытая часть) и ниже уровня за аналогичный период 2018 года осуществлено по 4 госпрограммам (фармацевтика, атомный комплекс, электронная и авиационная промышленность).

УРОВЕНЬ ИСПОЛНЕНИЯ РАСХОДОВ НА ГОСПРОГРАММЫ



11

Уровень исполнения расходов на реализацию нацпроектов и Комплексного плана (52,1%) на 10,8 процентного пункта ниже среднего уровня исполнения расходов федерального бюджета (62,9%). На низком уровне (менее 40%) исполнены расходы по 3 нацпроектам и Комплексному плану. Не осуществлялись расходы по 6 из 72 федеральных проектов. Расходы на закупку товаров (работ, услуг) в рамках нацпроектов составили лишь 14% показателя сводной росписи с изменениями, на предоставление межбюджетных трансфертов бюджетам субъектов Российской Федерации – 46,5%.

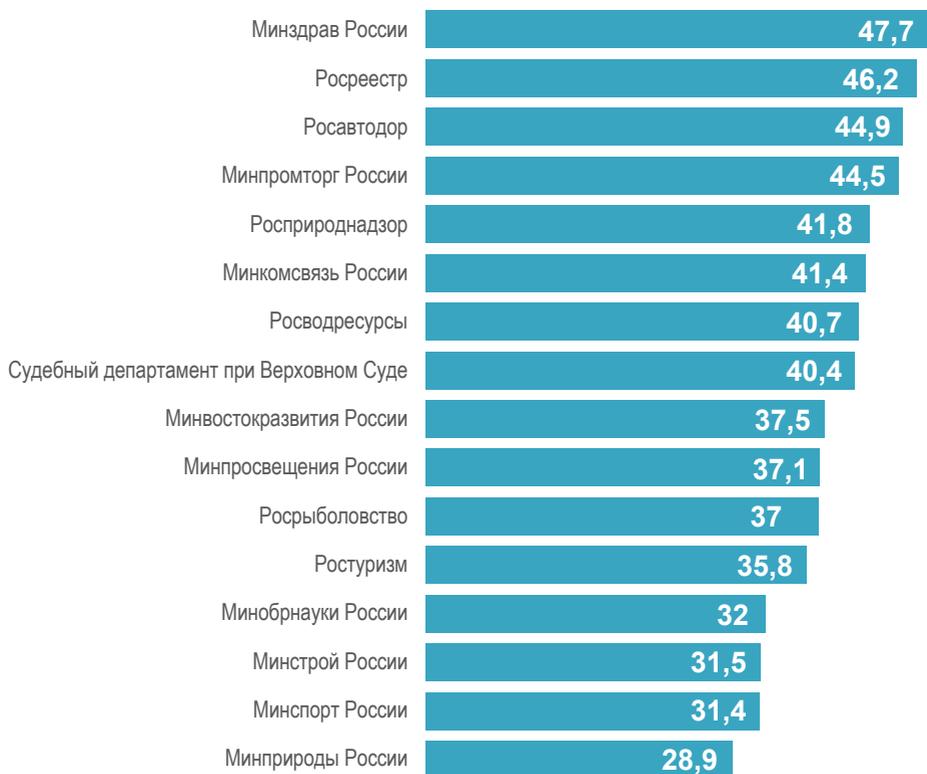
УРОВЕНЬ ИСПОЛНЕНИЯ РАСХОДОВ НА НАЦПРОЕКТЫ





Расходы на предоставление межбюджетных трансфертов исполнены на низком уровне (менее 50%) по 16 главным распорядителям; перечисление не осуществлялось – Минюстом России, Минтрансом России, Ространснадзором, Росжелдором.

ИСПОЛНЕНИЕ МЕЖБЮДЖЕТНЫХ ТРАНСФЕРТОВ (МБТ) за январь–сентябрь 2019 года



■ исполнено в % сводной росписи с изменениями

13

Исполнение расходов на реализацию ФАИП, по информации Минфина России, составило лишь 38,7% показателя сводной росписи, что на 5,4 процентного пункта ниже, чем на 1 октября 2018 года. На 1 октября 2019 года, по данным Росстата, введено в эксплуатацию 25 объектов ФАИП, или лишь 6,4% объектов, подлежащих вводу, что значительно меньше, чем за аналогичный период 2018 года (41 объект, или 9,2%). Отсутствуют кассовые расходы на ФАИП по национальному проекту «Безопасные и качественные автомобильные дороги». Итоги реализации ФАИП свидетельствуют о наличии рисков дальнейшего снижения уровня исполнения расходов и ввода объектов в эксплуатацию.

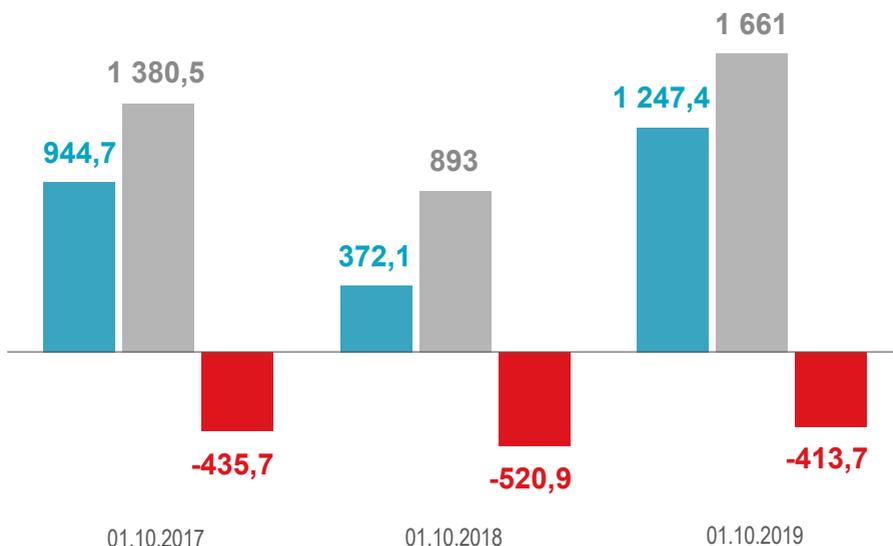
РЕАЛИЗАЦИЯ ФАИП



14

Федеральный бюджет исполнен с профицитом в сумме 2 985,2 млрд рублей (2,7% утвержденного ВВП) при утвержденном на отчетную дату профиците в размере 1 881,2 млрд рублей (1,7% ВВП). Объем привлечения по государственным внутренним заимствованиям составил 1 661,0 млрд рублей, или 72,8% планового объема, что в 1,9 раза больше привлечения в аналогичном периоде 2018 года.

ДИНАМИКА ПРИВЛЕЧЕНИЯ СРЕДСТВ ПО ГОСУДАРСТВЕННЫМ ЦЕННЫМ БУМАГАМ* в январе – сентябре 2017–2019 годов (млрд руб.)



- сальдо размещения и погашения ценных бумаг в валюте Российской Федерации
- размещено государственных ценных бумаг
- погашено государственных ценных бумаг

* в валюте Российской Федерации

ОПЕРАТИВНЫЙ АНАЛИЗ

ИСПОЛНЕНИЯ КОНСОЛИДИРОВАННЫХ

БЮДЖЕТОВ РЕГИОНОВ

ЯНВАРЬ – СЕНТЯБРЬ 2019 ГОДА



На 1 октября 2019 года консолидированные бюджеты регионов были сведены с профицитом в 747,5 млрд рублей, что соответствует аналогичному показателю 2018 года.

ИСПОЛНЕНИЕ БЮДЖЕТОВ РЕГИОНОВ

СУММАРНЫЙ ПРОФИЦИТ

763,4
млрд руб.



Республика Саха (Якутия)	- 3,2 млрд руб.
Ульяновская область	- 2,4 млрд руб.
Магаданская область	- 1,6 млрд руб.
Орловская область	- 1,3 млрд руб.
Хабаровский край	- 1,3 млрд руб.

г. Москва	202,2 млрд руб.
ЯНАО	58,8 млрд руб.
Тюменская область	47,0 млрд руб.
Краснодарский край	44,6 млрд руб.
Сахалинская область	41,4 млрд руб.



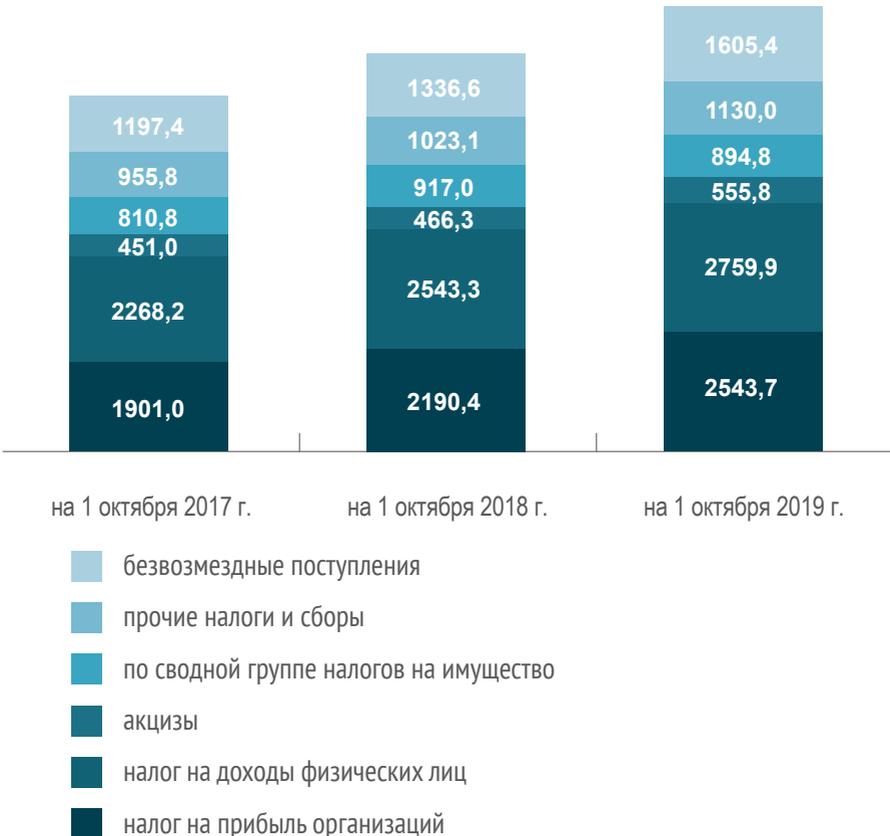
СУММАРНЫЙ ДЕФИЦИТ

15,9
млрд руб.

2

Доходы региональных бюджетов по сравнению с соответствующим периодом 2018 года выросли на 11,9%, при этом в их структуре прослеживается тенденция снижения удельного веса налоговых и неналоговых доходов с 84,2% до 83,1%, в том числе: налога на доходы физических лиц – с 30 до 29,1%; по группе налогов на имущество – с 10,8 до 9,4%. Доля безвозмездных поступлений от бюджетов других уровней, напротив, выросла с 15,2% до 16,1%, налога на прибыль организаций – с 25,8 до 26,8%.

СТРУКТУРА ДОХОДОВ БЮДЖЕТОВ РЕГИОНОВ (млрд руб.)



3

Расходы консолидированных бюджетов регионов на 1 октября 2019 года выросли на 13,2%. Рост отмечается в 82 регионах, в том числе в 48 регионах на 10% и более. На реализацию национальных проектов расходы бюджетов субъектов Российской Федерации составили 625,9 млрд рублей, местных бюджетов – 153,5 млрд рублей.

СТРУКТУРА РАСХОДОВ БЮДЖЕТОВ РЕГИОНОВ





Государственный долг регионов с начала года снизился на 216,2 млрд рублей, или на 9,8%, и составил 1 990,1 млрд рублей.

ИЗМЕНЕНИЕ ОБЪЕМОВ ГОСДОЛГА РЕГИОНОВ

вырос
в **13** регионах

Республика Калмыкия	+ 16,6%
Республика Ингушетия	+ 15%
Еврейская автономная область	+ 9,9%
Чукотский автономный округ	+ 9,7%
Магаданская область	+ 7,6%

остался неизменным
в **13** регионах

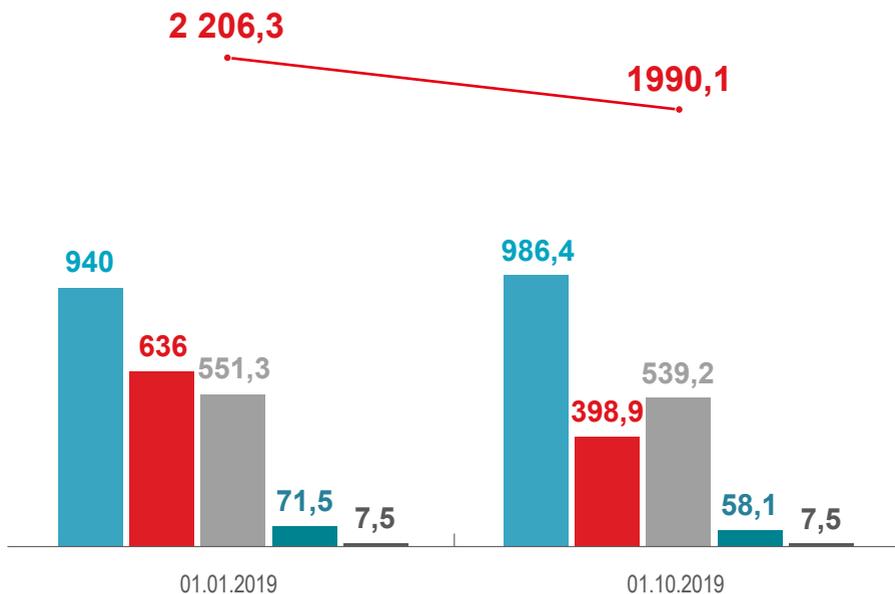
снизился
в **57** регионах

Пермский край	- 54,2%
Чувашская Республика	- 42,7%
Тверская область	- 42,3%
Астраханская область	- 34,9%
Ставропольский край	- 34,1%

5

В структуре госдолга сохраняется тенденция снижения удельного веса задолженности регионов по кредитам от кредитных организаций с 28,8% на 1 января 2019 года до 20% на 1 октября 2019 года и роста доли по бюджетным кредитам с 42,6% до 49,6%.

ИЗМЕНЕНИЕ СТРУКТУРЫ ГОСДОЛГА РЕГИОНОВ (млрд руб.)



- бюджетные кредиты
- коммерческие кредиты
- государственные ценные бумаги регионов
- государственные гарантии регионов
- иные долговые обязательства
- общий уровень госдолга регионов

ОПЕРАТИВНЫЙ АНАЛИЗ

ИСПОЛНЕНИЯ БЮДЖЕТА

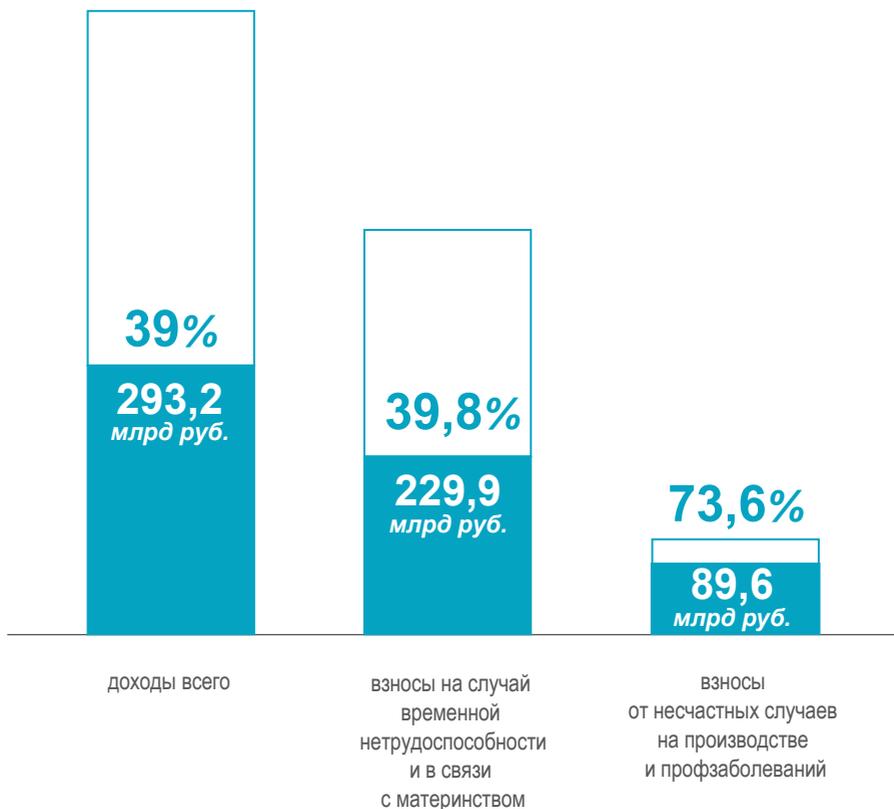
ФОНДА СОЦИАЛЬНОГО СТРАХОВАНИЯ

ЯНВАРЬ – СЕНТЯБРЬ 2019 ГОДА

1

За 9 месяцев 2019 года кассовые показатели по доходам ФСС были выполнены только на 39% из-за отсутствия расчетов страхователей в сумме произведенных расходов на выплату пособий над суммой начисленных страховых взносов по итогам III квартала 2019 года в 26 регионах.

ДИНАМИКА ДОХОДОВ ФСС

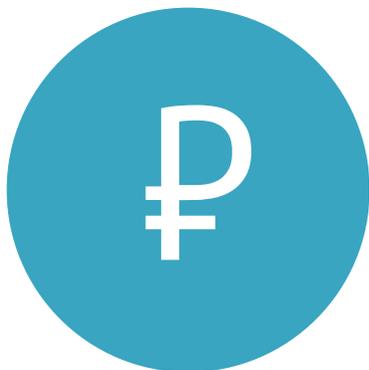


2

Кассовые расходы за 9 месяцев 2019 года выросли на 16,4% по сравнению с аналогичным периодом 2018 года. Это обусловлено индексацией с 1 февраля 2019 года социальных выплат и увеличением количества территориальных органов ФСС, перешедших на прямые выплаты.

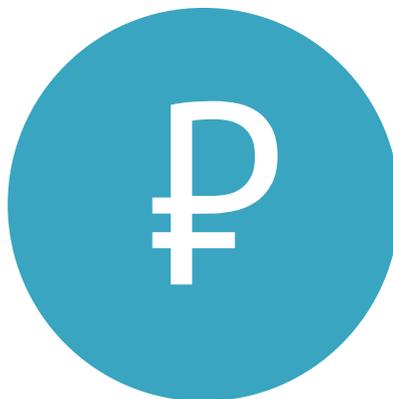
ДИНАМИКА КАССОВЫХ РАСХОДОВ ФСС

204,5
млрд руб.



9 месяцев 2018 г.

238,1
млрд руб.

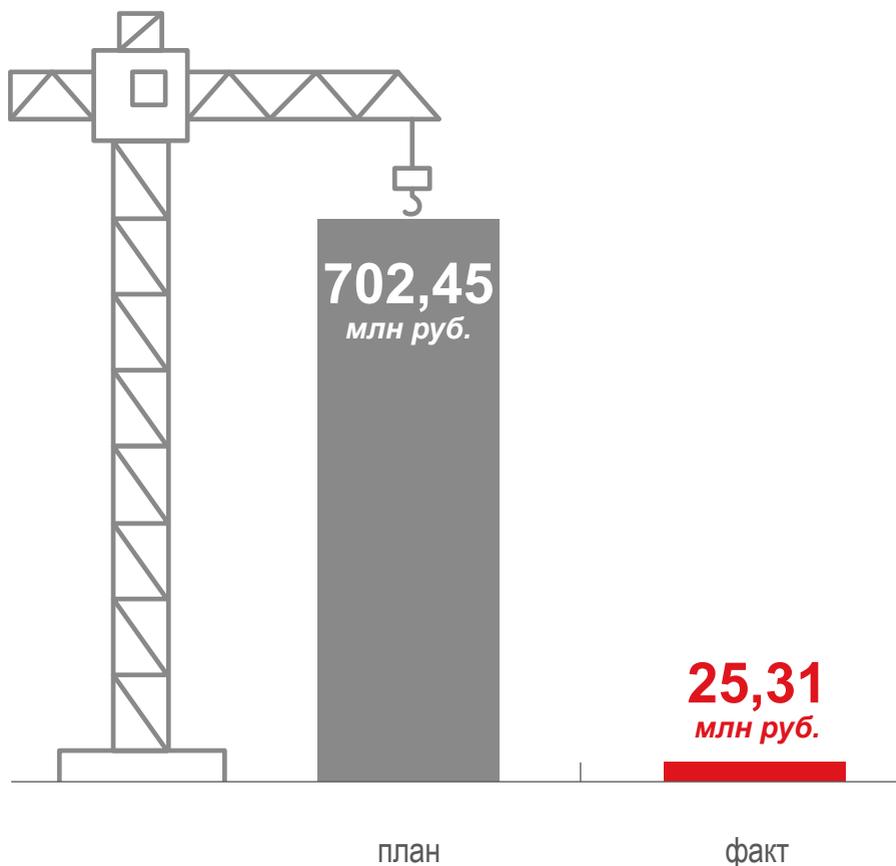


9 месяцев 2019 г.

3

За 9 месяцев 2019 года территориальными органами и центрами реабилитации ФСС были израсходованы лишь 3,6% средств, предусмотренных им на капитальные вложения. Это создает риски неосвоения бюджетных средств до конца финансового года. Кроме того, ФСС не расходовались средства на прикладные научные исследования в области социальной политики.

РАСХОДЫ ФСС НА КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ



ОПЕРАТИВНЫЙ АНАЛИЗ

ИСПОЛНЕНИЯ БЮДЖЕТА

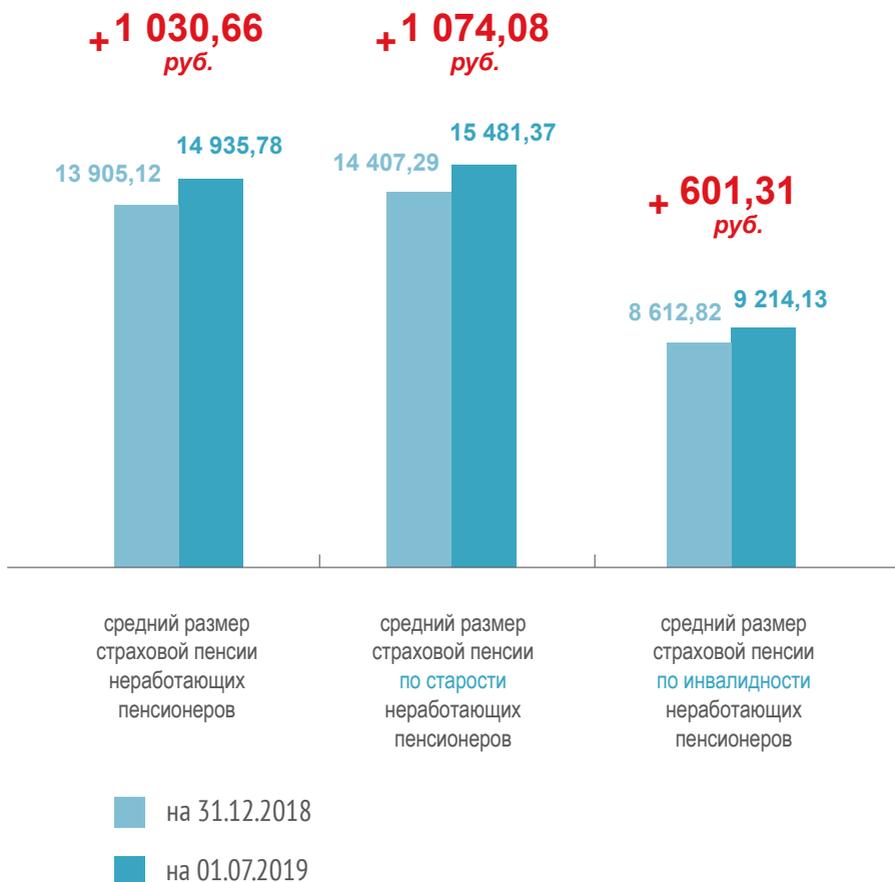
ПЕНСИОННОГО ФОНДА РОССИИ

ЯНВАРЬ – СЕНТЯБРЬ 2019 ГОДА



С 1 августа 2019 года увеличены страховые пенсии 12,2 млн пенсионеров, работавшим в 2018 году.

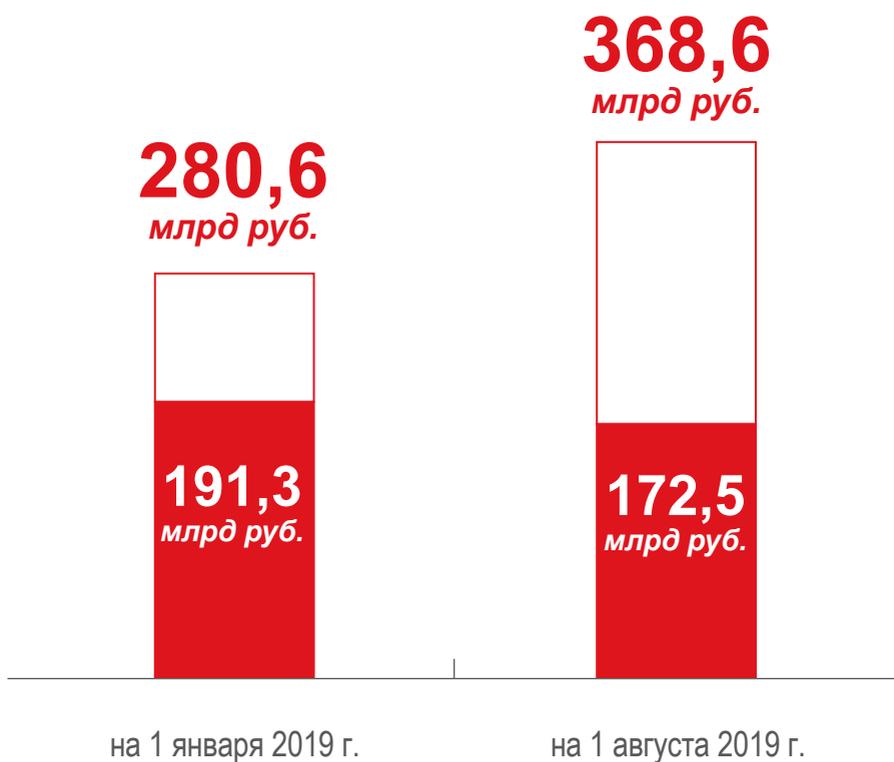
ИЗМЕНЕНИЕ РАЗМЕРА СТРАХОВОЙ ПЕНСИИ НЕРАБОТАЮЩИХ ПЕНСИОНЕРОВ



2

Совокупная задолженность по страховым взносам на ОПС увеличилась на 16,6%. Около половины этой задолженности (46,8%) по-прежнему приходится на задолженность, образовавшуюся до 1 января 2017 года.

ДИНАМИКА ЗАДОЛЖЕННОСТИ ПЕРЕД БЮДЖЕТОМ ПФР ПО УПЛАТЕ СТРАХОВЫХ ВЗНОСОВ

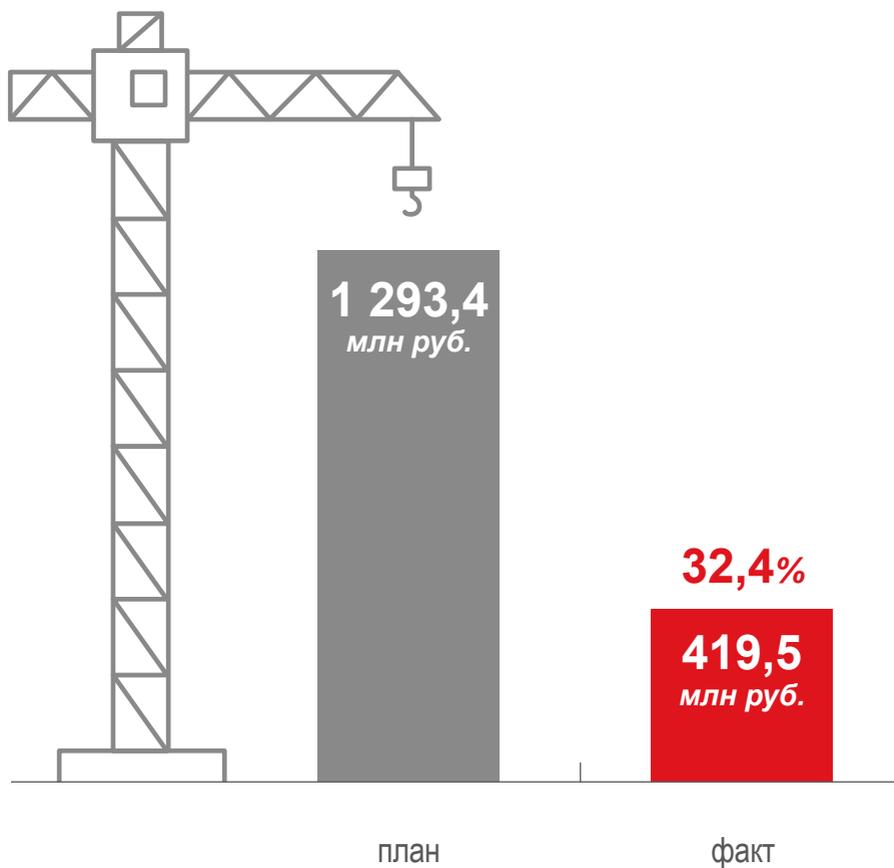


- совокупная задолженность по уплате страховых взносов
- задолженность, образовавшаяся за расчетный период до 1 января 2017 г.

3

Имеются риски неосвоения до конца 2019 года средств, предназначенных на капитальные вложения в объекты государственной собственности, а также на прикладные научные исследования в области социальной политики, которые за истекшие 9 месяцев вовсе не осуществлялись.

РАСХОДЫ ПФР НА КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ



ОПЕРАТИВНЫЙ АНАЛИЗ

ИСПОЛНЕНИЯ БЮДЖЕТА ФОНДА

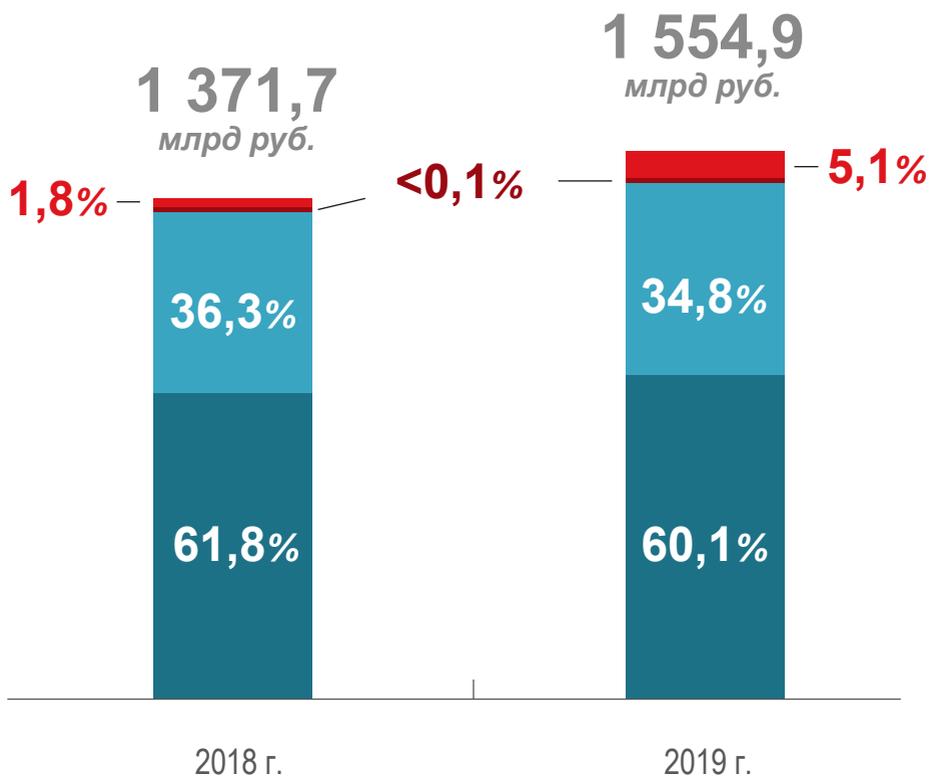
ОБЯЗАТЕЛЬНОГО МЕДИЦИНСКОГО СТРАХОВАНИЯ

ЯНВАРЬ – СЕНТЯБРЬ 2019 ГОДА

1

За январь – сентябрь 2019 года в бюджет ФОМС поступили доходы в размере 1 554,9 млрд рублей, из них основную часть (94,9%) составили страховые взносы на ОМС работающего и неработающего населения.

ДИНАМИКА ДОХОДОВ ФОМС



- безвозмездные поступления
- прочие доходы
- взносы на ОМС неработающих граждан
- взносы на ОМС работающих граждан

2

По данным ФНС России, совокупная задолженность по уплате страховых взносов на ОМС работающего населения по состоянию на 1 октября 2019 года составила 74,5 млрд рублей.

НАИБОЛЬШАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО СТРАХОВЫМ ВЗНОСАМ НА ОМС

14,1
млрд руб.



г. Москва

4,5
млрд руб.



Московская
область

3,3
млрд руб.



г. Санкт-Петербург

2,9
млрд руб.



Краснодарский
край

3

В январе – сентябре 2019 года расходы Фонда исполнены в общей сумме 1 637,2 млрд рублей. Из них основную часть (99,97%) составили расходы на реализацию госпрограммы «Развитие здравоохранения».

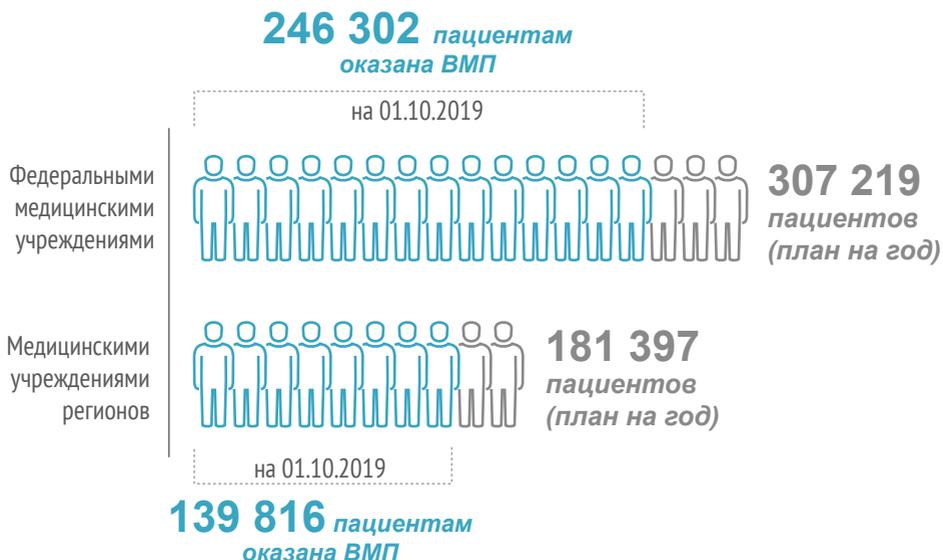
РАСХОДЫ ФОМС НА РЕАЛИЗАЦИЮ ГОСПРОГРАММЫ «РАЗВИТИЕ ЗДРАВООХРАНЕНИЯ» ЗА ПЕРВОЕ ПОЛУГОДИЕ 2019 ГОДА

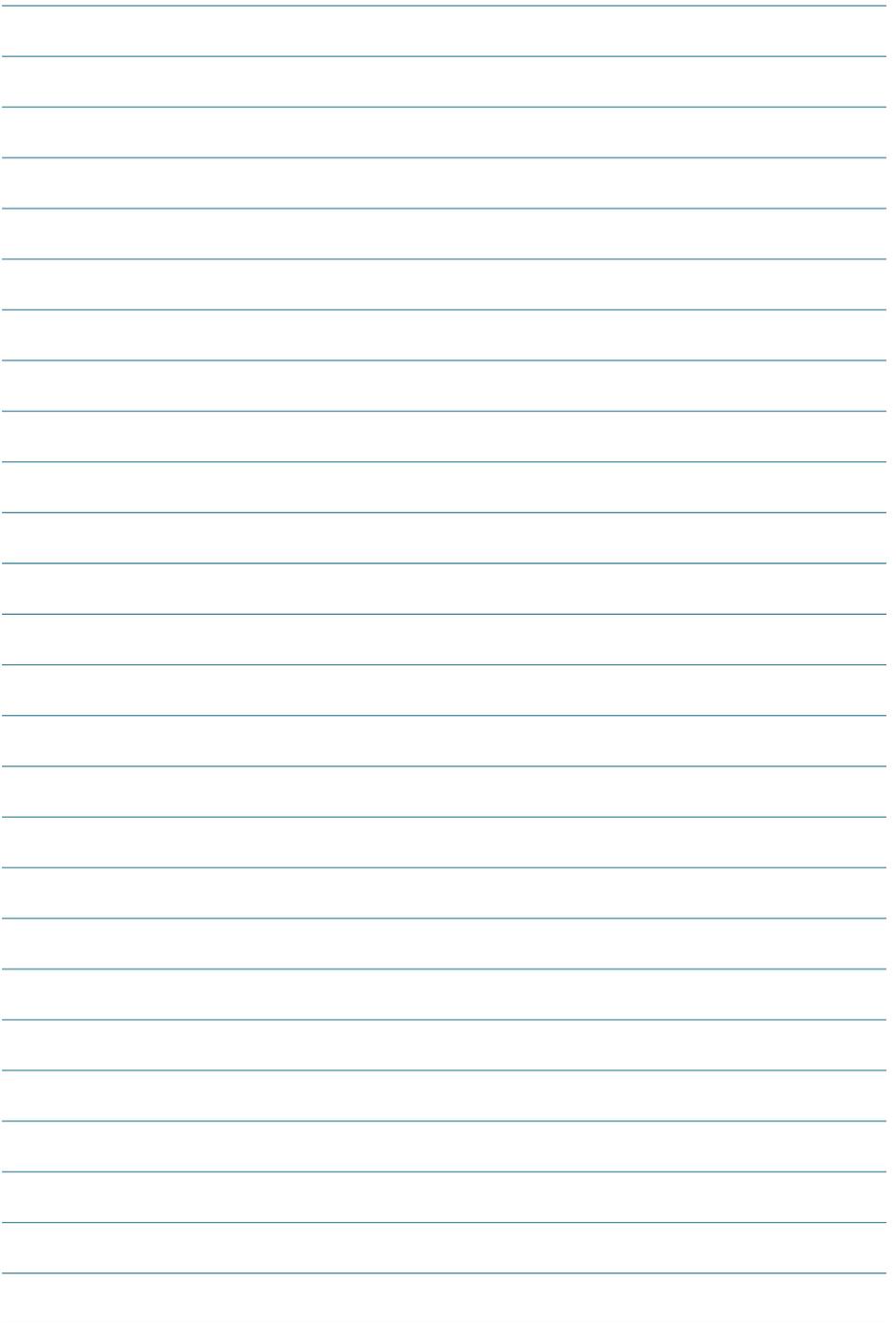


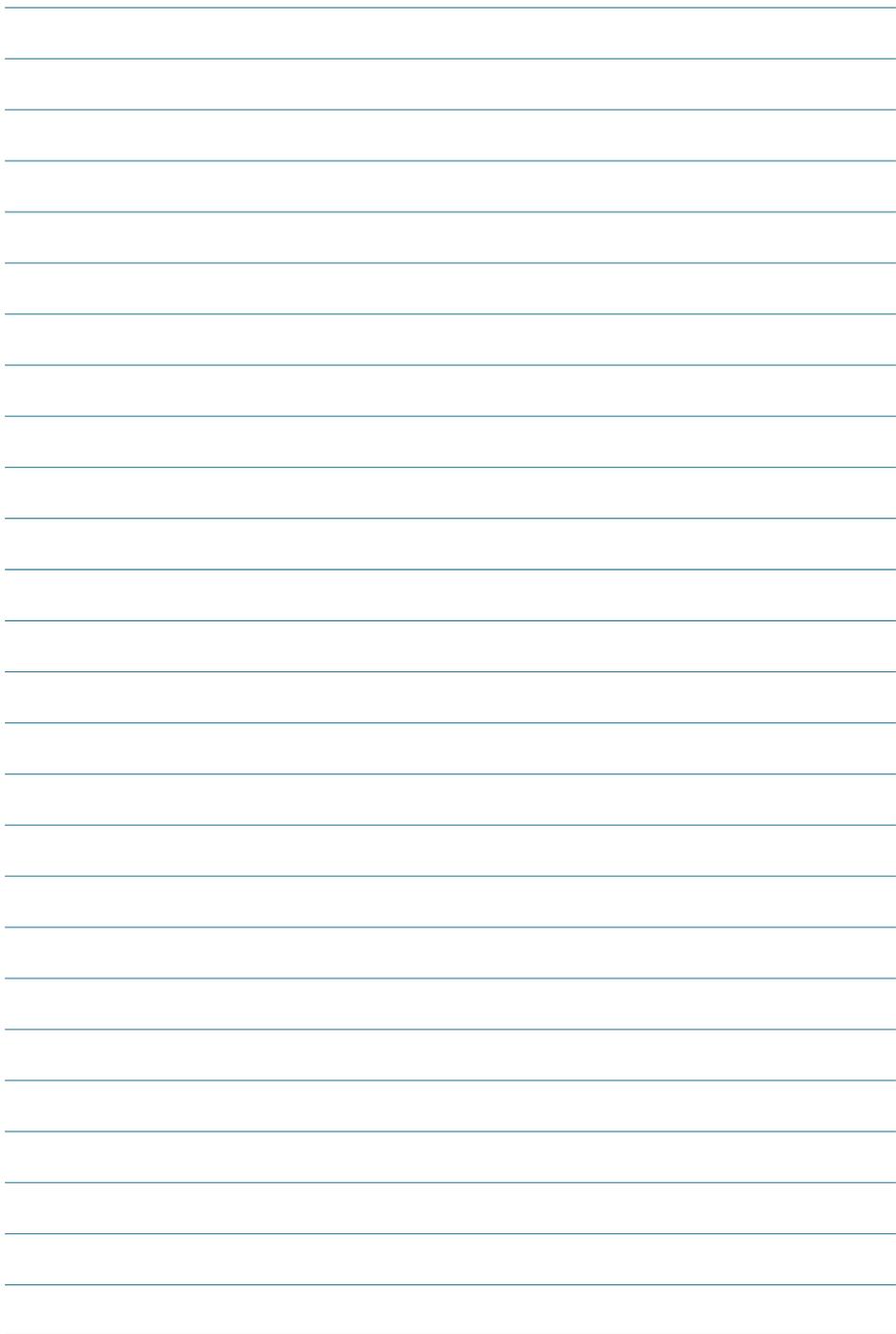
4

На финансовое обеспечение ВМП, не включенной в базовую программу ОМС, за январь – сентябрь 2019 года Фондом произведены расходы в общей сумме 76,7 млрд рублей, или 76,1% запланированного объема расходов на указанные цели на 2019 год.

ОБЪЕМ ОКАЗАНИЯ ВМП, НЕ ВКЛЮЧЕННОЙ В БАЗОВУЮ ПРОГРАММУ ОМС







СЧЕТНАЯ ПАЛАТА 119991, г. Москва, ул. Зубовская, 2
РОССИЙСКОЙ Телефон: +7 (495) 986-00-32
ФЕДЕРАЦИИ E-mail: press@ach.gov.ru
www.audit.gov.ru

