

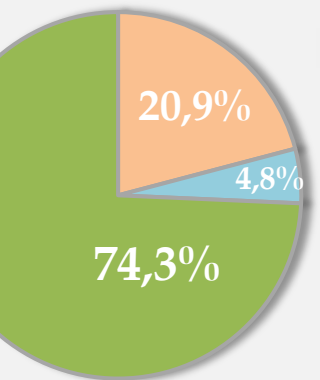
РАЗДЕЛ 2
ИСПОЛНЕНИЕ ОБЛАСТНОГО
БЮДЖЕТА ПО ДОХОДАМ
В 2019 ГОДУ



Доходы областного бюджета

Поступление налоговых доходов во все уровни бюджетов на территории Томской области

Структура налоговых доходов по уровням бюджетов бюджетной системы РФ



- областной бюджет
- местные бюджеты
- федеральный бюджет

В 2019 году поступления налоговых доходов во все уровни бюджетов бюджетной системы Российской Федерации на территории Томской области составили 230 002,8 млн. рублей, что на 12 226,6 млн. рублей меньше, чем в 2018 году.

Снижение вызвано уменьшением отчислений налога на добавленную стоимость (на 10,6% или 7 млрд. руб.) и налога на добычу полезных ископаемых (на 4,8% или 5,5 млрд. рублей).

Распределение налоговых доходов по уровням бюджетов бюджетной системы Российской Федерации сложилось следующее:

- федеральный бюджет – 170 972,3 млн. рублей;
- областной бюджет – 48 151,6 млн. рублей;
- местные бюджеты – 10 878,9 млн. рублей.

Исполнение доходов областного бюджета

Доходы областного бюджета за 2019 год исполнены в сумме 67 219,7 млн. рублей, в том числе налоговые и неналоговые доходы – 49 225,5 млн. рублей, безвозмездные поступления – 17 994,2 млн. рублей.

По сравнению с 2018 годом налоговые и неналоговые доходы областного бюджета снизились на 62,3 млн. рублей или на 0,1%. Безвозмездные поступления увеличились на 5 169,3 млн. рублей, или на 40,3%. Годовые плановые назначения по налоговым и неналоговым доходам областного бюджета за 2019 год выполнены на 97,8%. Кассовый план по безвозмездным поступлениям выполнен на 95,7%, невыполнение составило 816,3 млн. рублей по межбюджетным трансфертам от других уровней бюджетной системы.

Наименование доходов	План на 2019 год	Исполнено	%	тысяч рублей	
				Доля в общей сумме исполнения, %	Темп роста к 2018 г., %
Доходы, всего	69 151 321,8	67 219 697,6	97,2	100,0	108,2
Налоговые и неналоговые доходы	50 340 818,3	49 225 498,6	97,8	73,2	99,9
Налоговые доходы	49 049 588,4	48 151 591,8	98,2	71,6	99,8
Неналоговые доходы	1 291 229,9	1 073 906,8	83,2	1,6	103,2
Безвозмездные поступления, всего	18 810 503,5	17 994 199,0	95,7	26,8	140,3

Структура доходов областного бюджета

В структуре доходов областного бюджета в 2019 году доля налоговых и неналоговых доходов снизилась по сравнению с 2018 годом на 6,2 п.п. и составила 73,2%, доля безвозмездных поступлений составила 26,8%.

Налоговые доходы областного бюджета исполнены в объеме 48 151,6 млн. рублей с темпом роста к прошлому году 99,8%. Годовые плановые назначения по налоговым доходам областного бюджета за 2019 год выполнены на 98,2%.

Основными источниками формирования доходной части областного бюджета в 2019 году остались 4 налога: НДФЛ, удельный вес которого в структуре налоговых и неналоговых доходов составил 32,4%, налог на прибыль организаций – 32,1%, акцизы по подакцизным товарам – 14,0% и налог на имущество организаций – 12,8%.

Неналоговые доходы областного бюджета исполнены в объеме 1 073,9 млн. рублей с темпом роста к прошлому году 103,2%. Основную долю в неналоговых доходах в 2019 году занимают платежи при пользовании природными ресурсами – 413,8 млн. рублей (38,5%) и штрафные санкции – 444,2 млн. рублей (41,4%).

Наименование доходов	Удельный вес в общей сумме доходов в 2018 году, %	Удельный вес в общей сумме доходов в 2019 году, %
Всего доходов	100,0	100,0
Налоговые и неналоговые доходы	79,4	73,2
Безвозмездные поступления	20,6	26,8
Налоговые и неналоговые доходы	100,0	100,0
налог на прибыль организаций	35,2	32,1
налог на доходы физических лиц	30,3	32,4
акцизы по подакцизным товарам	12,6	14,0
налог на имущество организаций	14,2	12,8
налоги на совокупный доход	3,6	4,0
прочие налоговые доходы	2,0	2,5
неналоговые доходы	2,1	2,2

Структура налоговых и неналоговых доходов областного бюджета в 2019 году



Доходы областного бюджета

Налоговые доходы (млн. рублей)



План

Исполнено

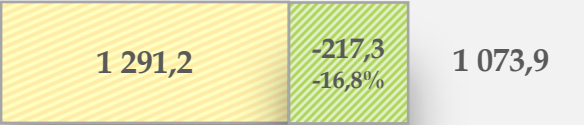
Рост поступлений

+395,5 млн.рублей	по НДФЛ – по причине роста фонда оплаты труда за счет ежегодного повышения заработной платы в ряде организаций	+2,5%
+715,5 млн.рублей	по налогу на имущество организаций – в связи с поступлением в отчетном периоде разовых платежей по налогу по уточненным декларациям за 2015-2016 гг.	+12,8%

Снижение поступлений

-2 080,7 млн.рублей	по налогу на прибыль организаций – в связи со снижением поступлений от крупных налогоплательщиков	-11,6%
-147,0 млн.рублей	по акцизам по подакцизным товарам – снижение объема производства пива и средних дистиллятов относительно прогнозируемых	-2,1%

Неналоговые доходы (млн. рублей)



План

Исполнено

Рост поступлений

+6,8 млн.рублей	по государственной пошлине – обусловлено по платежам, администратором которых является УМВД России по Томской области	+4,0%
+19,9 млн.рублей	по доходам от имущества, находящегося в госсобственности – в связи с проведением переоценки в отношении долгосрочных договоров аренды недвижимого имущества	+33,6%

Снижение поступлений

-109,9 млн.рублей	по платежам при пользовании природными ресурсами – в связи досрочным расторжением договоров аренды лесных участков	-21,0%
-34,5 млн.рублей	по штрафам и санкциям – в связи со снижением количества выявленных правонарушений, возможностью оплаты штрафа с 50% скидкой	-2,1%

Безвозмездные поступления (млн. рублей)



План

Исполнено

Неисполнение сложилось по целевым МБТ в основном на софинансирование капитальных вложений в объекты социальной сферы в связи с поздним заключением государственных (муниципальных) контрактов по объективным причинам

Финансовая помощь бюджету Томской области от других бюджетов бюджетной системы РФ по сравнению с 2018 увеличилась:

7 404,5 млн.рублей	дотации	+10,0% к 2018 г.
3 279,8 млн.рублей	субсидии	+84,9% к 2018 г.
2 847,1 млн.рублей	субсидии	+10,0% к 2018 г.
3 616,5 млн.рублей	иные МБТ	в 2.3 р к 2018 г.

Исполнение налоговых доходов в 2019 году

Налог на прибыль организаций

План (тыс.руб.)	Объем поступлений (тыс.руб.)	Исполнение плана (%)	Темп роста к 2018 году (%)
17 886 424,4	15 805 715,0	88,4	91,1

Основную долю в доходах областного бюджета от налога на прибыль организаций занимают поступления от отрасли «Добыча полезных ископаемых» и «Обрабатывающие производства». Их доля в общих платежах составила 41% и 20% соответственно.

Среди регионов Сибирского федерального округа Томская область находится на 6-й позиции по объему поступлений налога на прибыль организаций в 2019 году, что на 1 позицию ниже, чем в 2018 году.

Налог на доходы физических лиц

План (тыс.руб.)	Объем поступлений (тыс.руб.)	Исполнение плана (%)	Темп роста к 2018 году (%)
15 551 574,1	15 947 040,5	102,5	106,8

В отчетном периоде наблюдались высокие темпы роста поступлений налога в ряде отраслей: «Деятельность в области информации и связи», «Деятельность финансовая и страховая», «Деятельность профессиональная, научная и техническая», «Обрабатывающие производства», «Торговля», «Добыча полезных ископаемых».

В сравнении с соседними регионами по Сибирскому Федеральному округу по объему поступлений НДФЛ в консолидированный бюджет за 2019 год Томская область находится на 7 позиции.

Налог на имущество организаций

План (тыс.руб.)	Объем поступлений (тыс.руб.)	Исполнение плана (%)	Темп роста к 2018 году (%)
5 591 601,0	6 307 098,0	112,8	90,2

В отраслевой структуре поступлений налога на имущество организаций в 2019 году преобладают поступления по виду экономической деятельности «Добыча полезных ископаемых» (47,7%). Также существенный удельный вес имеют поступления по следующим видам экономической деятельности: «Образование, здравоохранение, культура и спорт» (11,8%), «Транспортировка и хранение» (10,2%), «Обрабатывающие производства» (7,9%).

Транспортный налог

План (тыс.руб.)	Объем поступлений (тыс.руб.)	Исполнение плана (%)	Темп роста к 2018 году (%)
929 840,4	1 023 875,4	110,1	133,9

Увеличение поступлений связано с ростом ставок по транспортному налогу и уплатой задолженности физическими и юридическими лицами за предыдущие периоды.

В 2019 году поступило транспортного налога от юридических лиц 194 562,0 тыс. рублей. Годовые плановые назначения выполнены на 112,6%.

Исполнение доходов по акцизам по подакцизным товарам в 2019 году

План (тыс.рублей)	Объем поступлений (тыс.рублей)	Исполнение плана (%)	Темп роста к 2018 году (%)
7 028 070,9	6 881 032,8	97,9	110,5

Акцизы на пиво

План (тыс.руб.)	Объем поступлений (тыс.руб.)	Исполнение плана (%)	Темп роста к 2018 году (%)
3 686 544,0	3 153 847,8	85,6	94,2

Поступления 2019 года на 38 896,2 тыс. рублей (+23,6%) превысили поступления 2018 года, что обусловлено ростом объемов производства вина региональным производителем

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года наблюдается снижение поступлений на 192 905,2 тыс. рублей (-5,8%), что обусловлено снижением объемов производства пива на территории Томской области относительно прогнозируемых

Акцизы на вина

План (тыс.руб.)	Объем поступлений (тыс.руб.)	Исполнение плана (%)	Темп роста к 2018 году (%)
161 658,0	203 608,2	125,9	123,6

Акцизы на нефтепродукты

План (тыс.руб.)	Объем поступлений (тыс.руб.)	Исполнение плана (%)	Темп роста к 2018 году (%)
2 249 307,9	2 348 321,5	104,4	115,2

Поступления в 2019 году на 442 615,5 тыс. рублей (+143,7%) превысили поступления 2018 года. Существенный рост поступлений обусловлен увеличением с 2019 года норматива отчислений в бюджеты субъектов с 50% до 80%, а также установлением дополнительных нормативов отчислений в целях компенсации выпадающих доходов в связи с изъятием из объекта обложения налогом на имущество организаций движимого имущества.

В отчетном периоде относительно 2018 года наблюдается рост поступлений (на 15,2% или на 309 772,5 тыс. рублей). Рост обусловлен увеличением ставок акцизов на автомобильный бензин и дизельное топливо, а также увеличением норматива отчислений от поступлений акцизов на нефтепродукты, зачисляемых в бюджеты субъектов Российской Федерации, с 57,1% в 2018 году до 58,1% в 2019 году

Акцизы на алкогольную продукцию с объемной долей этилового спирта свыше 9%

План (тыс.руб.)	Объем поступлений (тыс.руб.)	Исполнение плана (%)	Темп роста к 2018 году (%)
774 634,0	750 576,1	96,9	243,7%

Исполнение неналоговых доходов в 2019 году

План (тыс.рублей)	Объем поступлений (тыс.рублей)	Исполнение плана (%)	Темп роста к 2018 году (%)
1 291 229,9	1 073 906,8	83,2	103,2

Платежи при пользовании природными ресурсами

План (тыс.руб.)	Объем поступлений (тыс.руб.)	Исполнение плана (%)	Темп роста к 2018 году (%)
523 710,8	413 774,2	79,0	109,7

В 2019 году поступления от штрафов за нарушение правил дорожного движения составили 375 104,0 тыс. рублей. Доля поступлений в бюджет Томской области по данному источнику – 84,4%. Темп роста по отношению к 2018 году - 88,3%. Плановые назначения исполнены на 89,0%. Снижение поступлений обусловлено снижением количества выявленных правонарушений, возможностью оплаты штрафа с 50% скидкой, а также привыканием участников дорожного движения к установленным стационарным комплексам фотовидеофиксации.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов

План (тыс.руб.)	Объем поступлений (тыс.руб.)	Исполнение плана (%)	Темп роста к 2018 году (%)
151 119,5	20 838,2	13,8	805,0

Основную долю составляет плата за использование лесов (78,9%), фактическое поступление которой составило 326 315,3 тыс. рублей или 69,6% от плана (план 469 045,5 тыс. рублей). Основной причиной невыполнения плановых значений является досрочное расторжение договоров аренды лесных участков. Темп роста к аналогичному периоду прошлого года составил 103,6%.

Штрафы, санкции, возмещение ущерба

План (тыс.руб.)	Объем поступлений (тыс.руб.)	Исполнение плана (%)	Темп роста к 2018 году (%)
478 748,7	444 220,8	92,8	87,1

Доходы от реализации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, запланированы в размере 117 495,0 тыс. рублей. По факту в областной бюджет по итогам 2019 года поступления составили 10 869,2 тыс. рублей.

Поступление по доходам от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности, запланировано в размере 33 624,5 тыс. рублей. Фактические поступления составили 9 969,0 тыс. рублей.

Неисполнение плановых назначений обусловлено тем, что по ряду объектов движимого и недвижимого имущества, включенных в прогнозный план (программу) приватизации на 2019 год, неоднократно проводимые торги признаны несостоявшимися по причине отсутствия заявок.