

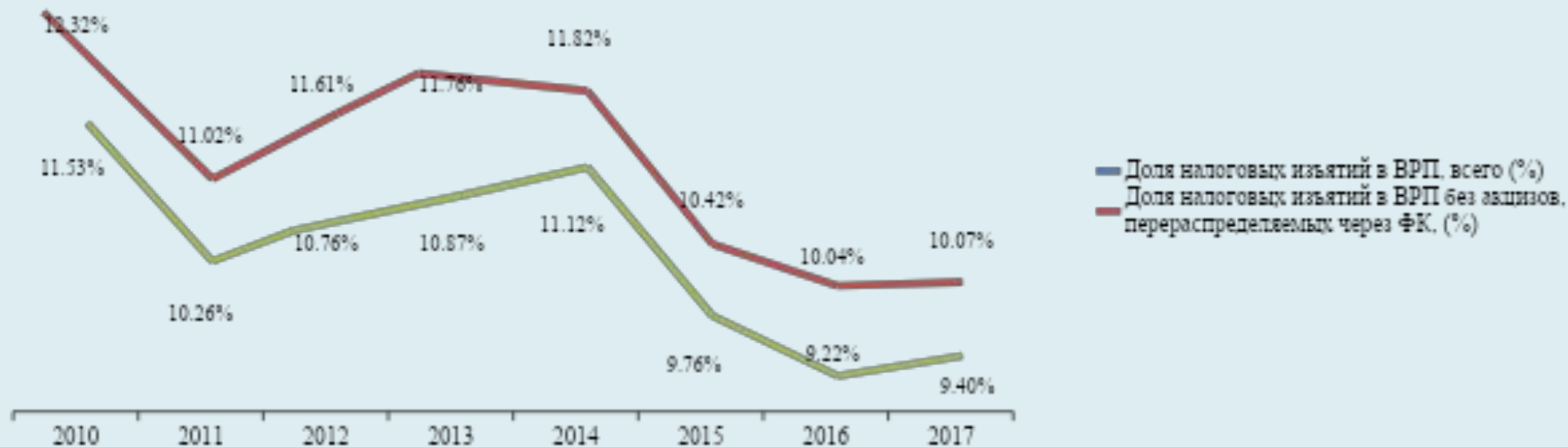
Анализ бюджетной системы Калининградской области за 2017 год

Основные параметры консолидированного бюджета Калининградской области на 01.01.2018 г.

млн. руб.

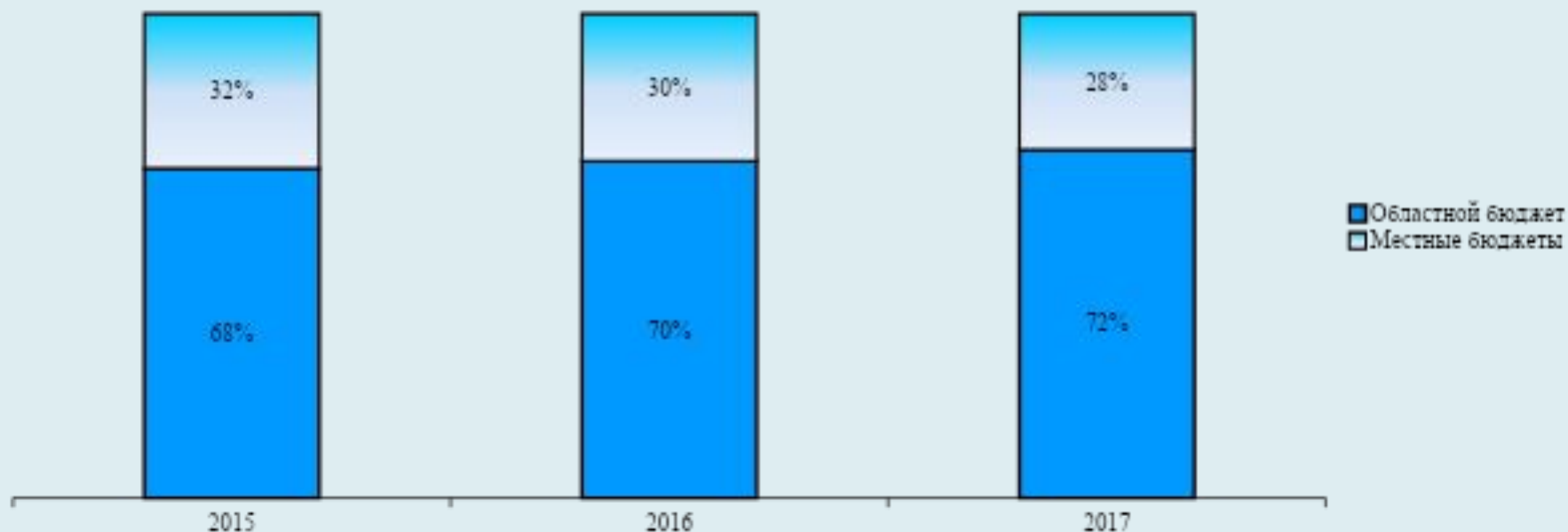
Показатель	Исполнено, 2016 год	План на 2017 год	Исполнено, 2017 год	Исполнение в %	Исполнение в % к аналогичному периоду прошлого года
Доходы, в том числе	85 509	112 579	111 017	99%	129,8 %
Налоговые и неналоговые доходы, из них	41 550	44 688	44 214	99%	106,4 %
Безвозмездные перечисления из федерального бюджета	43 771	67 440	66 722	99%	152,4 %
Расходы	88 326	116 655	113 886	98%	128,9 %
Дефицит/профицит	- 2 817	- 4 076	- 2 869,2	х	х

Уровень налоговой нагрузки в Калининградской области



Год	Налоговые доходы консолидированного бюджета, млн.руб.	в т.ч. сумма акцизов, перечисляемая через ФК, млн.руб.	ВРП, млн.руб	Доля налоговых изъятий в ВРП, всего (%)	Доля налоговых изъятий в ВРП без акцизов, перераспределяемых через ФК, (%)
2010	24 122	1 557	195 749	12,32%	11,53%
2011	26 550	1 816	241 005	11,02%	10,26%
2012	30 819	2 260	265 361	11,61%	10,76%
2013	32 452	2 474	275 885	11,76%	10,87%
2014	37 126	2 187	314 088	11,82%	11,12%
2015	36 449	2 296	349 819	10,42%	9,76%
2016	38 451	3 149	383 079	10,04%	9,22%
2017	41 364	2 763	410 710	10,07%	9,40%

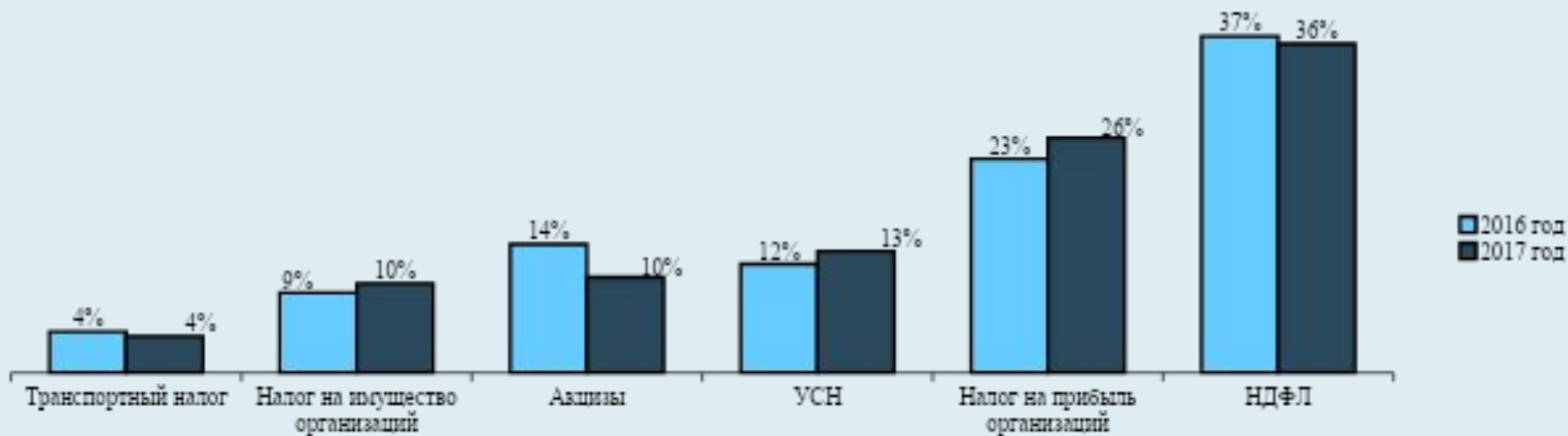
Информация о поступивших налоговых и неналоговых доходах в бюджетную систему Калининградской области



млн. руб.

Бюджет	Налоговые и неналоговые доходы			Динамика в %
	2015	2016	2017	
Консолидированный бюджет	39 519,09	41 550,24	44 213,80	106,41%
в том числе:				
сумма акцизов, перечисляемая через ФК	2 296,31	3 149	2 763,15	87,75%
Областной бюджет	26 963,94	29 010,15	31 869,02	109,85%
Местные бюджеты	12 667,35	12 645,95	12 404,85	98,09%

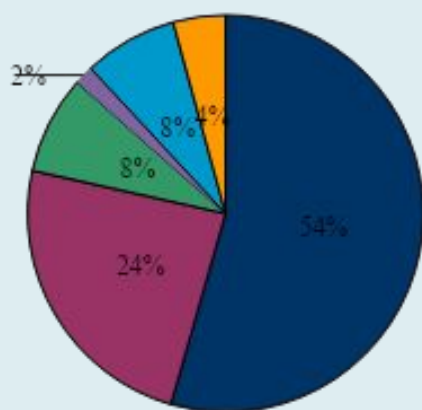
Структура налоговых доходов областного бюджета Калининградской области



Налог	2016 год, млн руб.	доля, 2016 год	2017 год, млн руб.	Изменение, млн руб.	доля, 2017 год	Изменение доли (п.п.)
Налог на прибыль организаций	6 568,17	23,2%	7 970,83	1 402,66	25,5%	2,31
Налог на доходы физических лиц	10 331,05	36,5%	11 146,30	815,25	35,7%	-0,83
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	3 338,00	11,8%	4 121,50	783,50	13,2%	1,40
Налог на имущество организаций	2 447,88	8,7%	3 025,40	577,52	9,7%	1,04
Транспортный налог	1 259,53	4,5%	1 230,87	- 28,66	3,9%	-0,51
Акцизы	3 944,31	13,9%	3 236,43	- 707,88	10,4%	-3,58
Налоговые доходы	28 283,37	x	31 221,73	2 938,36	x	x

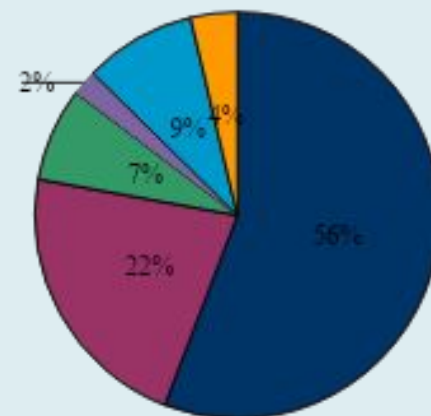
Структура налоговых доходов местных бюджетов Калининградской области

Доля в налоговых доходах,
2016 год, %



■ НДФЛ
■ Спец.режимы
■ Налог на имущество организаций
■ Налог на имущество физических лиц
■ Земельный налог
■ Прочие налоги и сборы

Доля в налоговых доходах,
2017 год, %



Налоги	2016 год, млн. руб.	Доля в налоговых доходах, 2016 год, %	2017 год млн. руб.	Изменение, млн.руб	Доля в налоговых доходах, 2017 год, %	Изменение доли (п.п.)
НДФЛ	5 536,60	54,5 %	5 665,26	128,67	55,9 %	1,4 %
Спец.режимы	2 442,97	24,0 %	2 230,82	-212,15	22,0 %	-2,0 %
Налог на имущество организаций	815,96	8,0 %	756,35	-59,61	7,5 %	-0,5 %
Налог на имущество физических лиц	158,65	1,6 %	205,63	46,98	2,0 %	0,4 %
Земельный налог	779,59	7,7 %	907,72	128,13	8,9 %	1,2 %
Прочие налоги и сборы	433,98	4,3 %	377,19	-56,80	3,7 %	-0,6 %
Налоговые доходы	10 167,75	x	10 142,96	-24,79	x	x

Расходы консолидированного бюджета Калининградской области



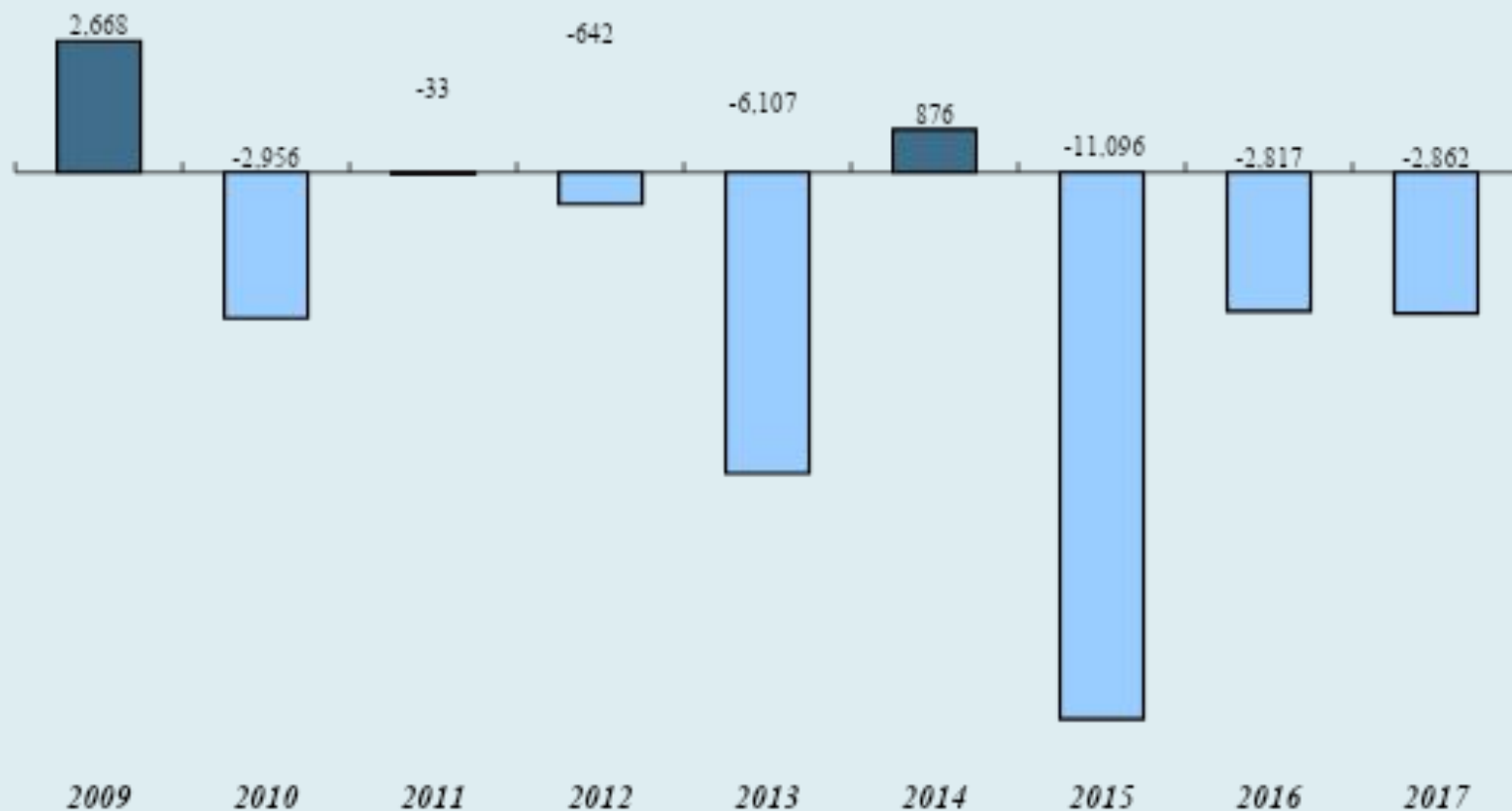
Млн. руб.

Расходы	Исполнено на 01.01.2017	Доля на 01.01.17, %	Исполнено на 01.01.2018	Доля на 01.01.18, %	План на 2017 год	% исполнения	Динамика исполнения к аналог. периоду прошлого года
РАСХОДЫ	88 326,41	100,0%	113 886,16	100,0%	116 655,30	97,63%	128,94%
Национальная экономика	43 503,15	49,3%	68 715,23	60,3%	69 974,42	98,20%	157,95%
Образование	13 604,25	15,4%	13 577,48	11,9%	13 789,32	98,46%	99,80%
Социальная политика	7 398,13	8,4%	11 083,57	9,7%	11 171,45	99,21%	149,82%
ЖКХ	8 721,97	9,9%	7 854,07	6,9%	8 352,16	94,04%	90,05%
Здравоохранение	7 258,89	8,2%	3 936,62	3,5%	3 945,69	99,77%	54,23%
Общегосударственные вопросы	4 031,60	4,6%	3 768,72	3,3%	4 076,20	92,46%	93,48%
Культура	1 950,78	2,2%	1 636,65	1,4%	1 691,24	96,77%	83,90%
Физическая культура и спорт	412,97	0,5%	1 555,94	1,4%	1 651,82	94,20%	376,77%
Обслуживание государственного и муниципального долга	828,80	0,9%	629,51	0,6%	844,55	74,54%	75,95%
Охрана окружающей среды	67,45	0,1%	558,05	0,5%	561,10	99,46%	827,38%
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	410,69	0,5%	455,73	0,4%	481,29	94,69%	110,97%
Прочие	137,74	0,2%	114,59	0,1%	1 158,44	9,89%	83,20%

Функциональная структура расходов областного бюджета Калининградской области по годам

Расходы	2014 год, млн руб.	доля, %	2015 год, млн руб.	доля, %	2016 год, млн руб.	доля, %	2017 год, млн руб.	доля, %
Общегосударственные вопросы	1 417	2,8%	1 438	2,6%	1 404	1,9%	1 466	1,4%
Национальная оборона	12	0,02%	11	0,02%	10	0,01%	11	0,01%
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	369	0,7%	541	1,0%	321	0,4%	360	0,4%
Национальная экономика	13 957	27,9%	14 541	26,7%	41 331	55,0%	66 163	65,2%
Жилищно-коммунальное хозяйство	6 782	13,5%	8 530	15,7%	5 699	7,6%	4 832	4,8%
Охрана окружающей среды	37	0,1%	45	0,1%	62	0,08%	544	0,54%
Образование	10 167	20,3%	9 714	17,8%	8 945	11,9%	9 539	9,4%
Культура, кинематография	1 555	3,1%	2 640	4,9%	1 020	1,4%	732	0,7%
Здравоохранение	7 651	15,3%	7 786	14,3%	7 259	9,7%	3 936	3,9%
Социальная политика	6 142	12,3%	6 785	12,5%	6 971	9,3%	10 541	10,4%
Физическая культура и спорт	409	0,8%	743	1,4%	394	0,5%	1 633	1,6%
Средства массовой информации	56	0,1%	62	0,1%	54	0,1%	46	0,0%
Обслуживание государственного и муниципального долга	307	0,6%	417	0,8%	340	0,5%	254	0,3%
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	1 232	2,5%	1 172	2,2%	1 405	1,9%	1 438	1,4%
РАСХОДЫ БЮДЖЕТА - ИТОГО	50 092	100,0%	54 426	100,0%	75 214	100,0%	101 495	100,0%

Профицит (+) / дефицит (-) консолидированного бюджета Калининградской области по годам, млн.руб.

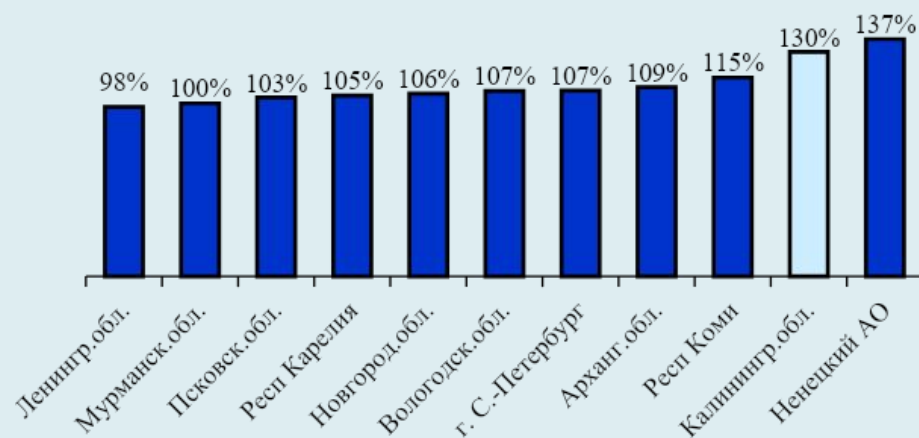


**Анализ бюджетной системы
Калининградской области в
сравнении с показателями СЗФО
на 01.01.2018 г.**

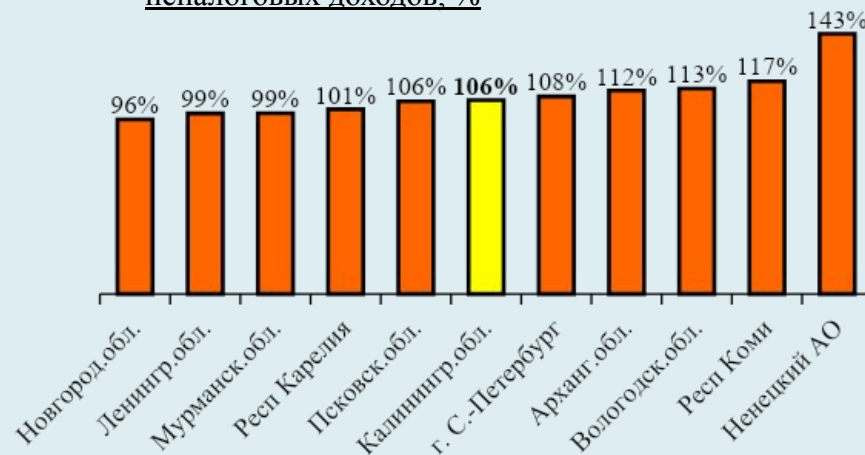
Основные показатели исполнения доходов бюджетов СЗФО на 01.01.2018 г.

Субъект СЗФО	Темп роста доходов	Темп роста налоговых и неналоговых доходов	Темп роста безвозмездных поступлений
РФ	108,4 %	108,4 %	108,4 %
СЗФО	108,3 %	107,4 %	113,9 %
Архангельская область	109,4 %	111,7 %	101,6 %
Вологодская область	107,3 %	112,8 %	81,2 %
г. Санкт-Петербург	107,5 %	108,5 %	87,9 %
Калининградская область	129,8 %	106,4 %	152,0 %
Ленинградская область	98,0 %	99,1 %	81,9 %
Мурманская область	100,1 %	99,3 %	107,6 %
Ненецкий автономный округ	137,3 %	142,9 %	93,1 %
Новгородская область	105,7 %	95,9 %	157,0 %
Псковская область	103,4 %	105,9 %	99,1 %
Республика Карелия	104,5 %	101,5 %	110,8 %
Республика Коми	115,0 %	116,9 %	97,9 %

Темп роста доходов, %



Темп роста налоговых и
неналоговых доходов, %



Доля налоговых и неналоговых доходов субъектов СЗФО в общем объеме доходов по уровням бюджетов на 01.01.2018 г.

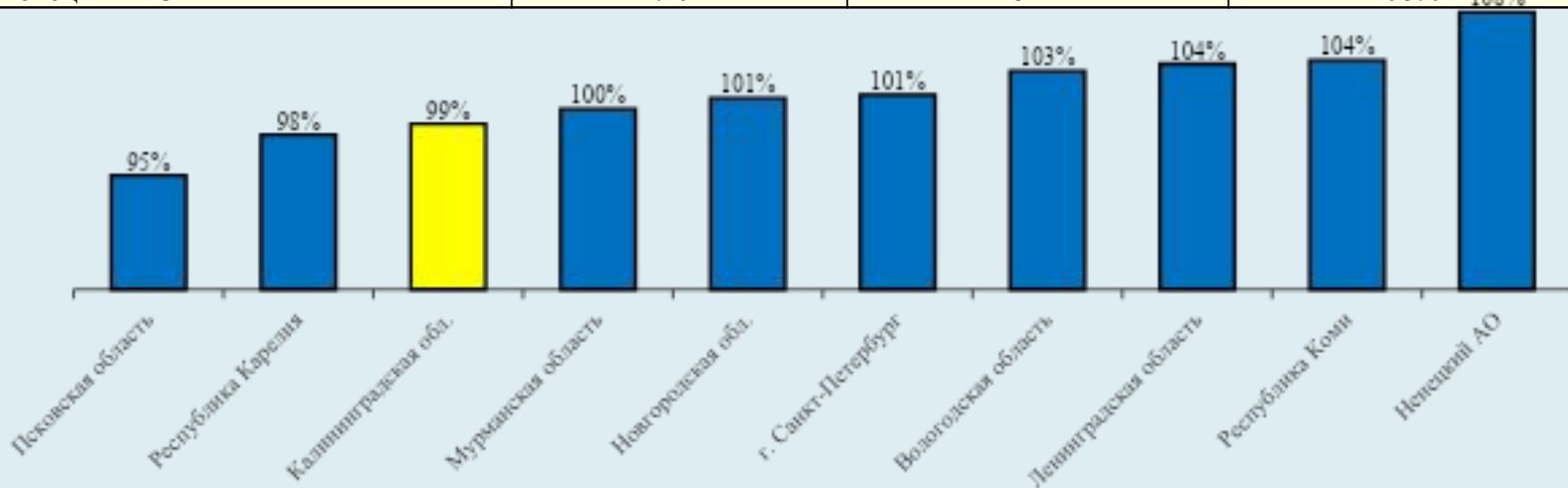
%

Субъект СЗФО	Консолидированный бюджет		Собственный бюджет		Местный бюджет	
	Доля налоговых и неналоговых доходов	Доля безвозмездных поступлений	Доля налоговых и неналоговых доходов	Доля безвозмездных поступлений	Доля налоговых и неналоговых доходов	Доля безвозмездных поступлений
СЗФО	86%	14%	84%	16%	40%	60%
Архангельская область	78%	22%	74%	26%	38%	62%
Вологодская область	87%	13%	84%	16%	40%	60%
г. Санкт-Петербург	96%	4%	96%	4%	-	-
Калининградская область	40%	60%	32%	68%	42%	58%
Калининградская область без учета субсидий на поддержку рынка труда	67%	33%	60%	40%	42%	58%
Ленинградская область	94%	6%	92%	8%	40%	60%
Мурманская область	90%	10%	87%	13%	45%	55%
Ненецкий автономный округ	92%	8%	92%	8%	62%	37%
Новгородская область	76%	24%	72%	28%	32%	68%
Псковская область	66%	34%	60%	40%	36%	64%
Республика Карелия	65%	35%	59%	41%	41%	59%
Республика Коми	92%	8%	91%	9%	35%	65%

Исполнение по налоговым и неналоговым доходам консолидированных бюджетов СЗФО на 01.01.2018 г.

млн. руб.

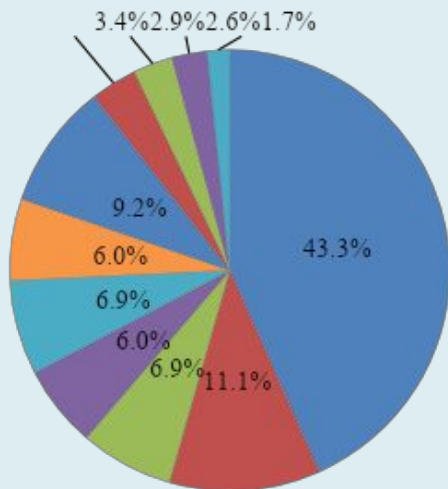
Субъект СЗФО	Годовые плановые назначения	Исполнение на 01.01.2018	% исполнения
Псковская область	21 740	20 559	95%
Республика Карелия	27 391	26 842	98%
Калининградская обл.	44 699	44 214	99%
Мурманская область	65 307	65 406	100%
Новгородская обл.	26 361	26 637	101%
г. Санкт-Петербург	494 699	501 439	101%
Вологодская область	60 508	62 522	103%
Ленинградская область	121 464	126 237	104%
Республика Коми	72 762	75 848	104%
Ненецкий АО	17 012	18 421	108%



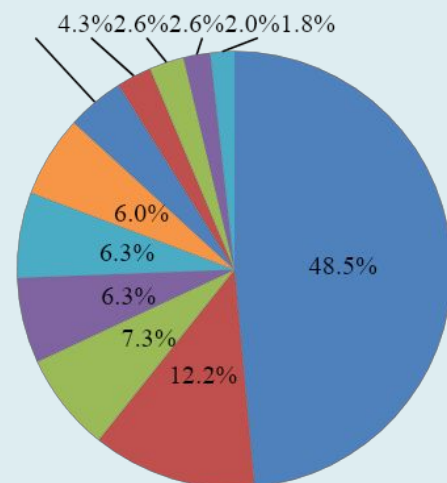
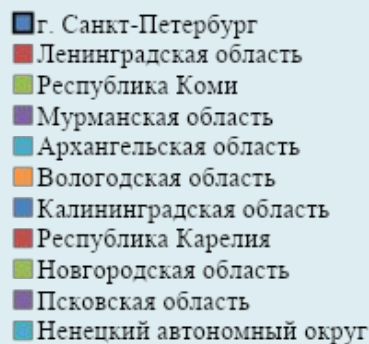
Распределение налоговых и неналоговых доходов консолидированных бюджетов по субъектам СЗФО на 01.01.18 г.

Субъект	Доходы, млн. руб.	Доля, %	Налоговые и неналоговые доходы, млн. руб.	Доля, %	Налоговые и неналоговые доходы в расчете на 1 жителя, тыс. руб./чел.
г. Санкт-Петербург	522 152	43,3%	501 439	48,5%	94,94
Ленинградская область	133 891	11,1%	126 237	12,2%	70,45
Республика Коми	82 655	6,9%	75 848	7,3%	89,17
Мурманская область	72 725	6,0%	65 406	6,3%	86,33
Архангельская область	83 409	6,9%	65 350	6,3%	58,25
Вологодская область	72 109	6,0%	62 522	6,0%	52,81
Калининградская область	111 024	9,2%	44 214	4,3%	44,83
Республика Карелия	41 109	3,4%	26 842	2,6%	42,81
Новгородская область	34 968	2,9%	26 637	2,6%	43,49
Псковская область	31 217	2,6%	20 559	2,0%	32,01
Ненецкий автономный округ	19 958	1,7%	18 421	1,8%	419,27
ИТОГО	1 205 216	100,0%	1 033 475	100,0%	74,35

Доходы регионов в общем
объеме доходов субъектов СЗФО на 01.01.18



Налоговые и неналоговые доходы регионов в общем
объеме налоговых и неналоговых доходов субъектов СЗФО
на 01.01.18



Исполнение по расходам субъектов СЗФО на 01.01.2018 года

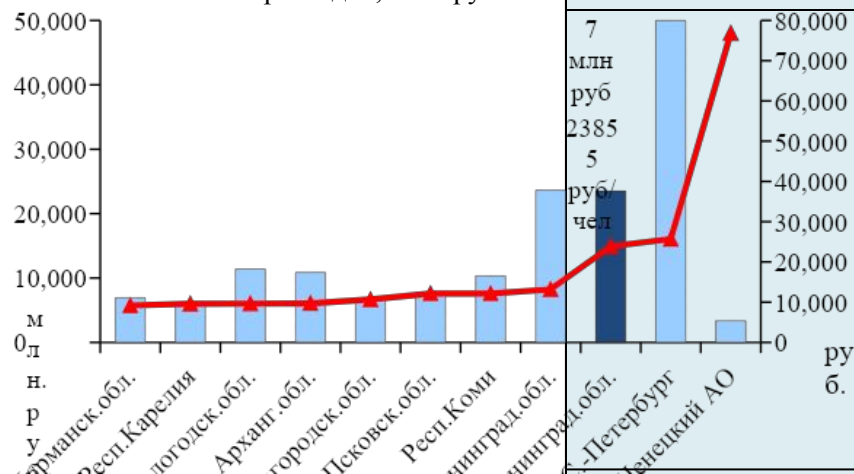
Субъект	ОБРАЗОВАНИЕ			НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА			ЗДРАВООХРАНЕ-НИЕ			СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА			ЖКХ			КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИ Я			ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ			ОБСЛУЖИВА- НИЕ ГОС. И МУНИЦ. ДОЛГА		
	Исполн., млн.руб.	Доля	ранг	Исполн., млн.руб.	Доля	ранг	Исполн., млн.руб.	Доля	ранг	Исполн., млн.руб.	Доля	ранг	Исполн., млн.руб.	Доля	ранг	Исполн., млн.руб.	Доля	ранг	Исполн., млн.руб.	Доля	ранг	Исполн., млн.руб.	Доля	ранг
РФ	2 688 918	24,9%		2 288 113	21,2%		847 210	7,8%		2 207 209	20,4%		1 126 721	10,4%		410 119	3,8%		253 642	2,3%		133 912	1,2%	
СЗФО	310 222	24,7%		291 420	23,2%		137 866	11,0%		218 470	17,4%		124 266	9,9%		45 200	3,6%		20 707	1,7%		11 350	0,9%	
Калининградская область	13 577	11,9%	11	68 715	60,3%	1	3 937	3,5%	11	11 084	9,7%	11	7 854	6,9%	9	1 637	1,4%	11	1 556	1,4%	6	630	0,6%	9
Калининградская область без учета субсидий на поддержку рынка труда	13 577	19,8%	11	23 527	34,2%	1	3 937	5,7%	10	11 084	16,1%	10	7 854	11,4%	3	1 637	2,4%	11	1 556	2,3%	1	630	0,9%	9
Архангельская область	24 933	29,6%	3	10 888	12,9%	10	5 467	6,5%	6	20 884	24,8%	5	9 782	11,6%	2	3 140	3,7%	6	506	0,6%	11	1 895	2,2%	5
Вологодская область	17 367	26,6%	5	11 401	17,5%	6	3 778	5,8%	9	18 812	28,9%	2	3 331	5,1%	11	2 287	3,5%	8	756	1,2%	7	865	1,3%	7
г. Санкт-Петербург	135 200	23,9%	9	135 759	24,0%	2	90 853	16,1%	1	72 599	12,8%	10	61 970	11,0%	4	21 047	3,7%	5	11 830	2,1%	1	253	0,0%	10
Ленинградская область	39 517	27,7%	4	23 657	16,6%	7	15 065	10,6%	2	24 317	17,1%	8	16 259	11,4%	3	5 865	4,1%	3	2 341	1,6%	2	41	0,0%	11
Мурманская область	22 975	31,3%	1	6 945	9,5%	11	4 564	6,2%	8	18 960	25,9%	3	7 179	9,8%	5	3 356	4,6%	1	1 169	1,6%	4	731	1,0%	8
Ненецкий автономный округ	4 725	24,6%	8	3 376	17,5%	5	1 445	7,5%	4	3 252	16,9%	9	3 154	16,4%	1	682	3,5%	7	190	1,0%	8	296	1,5%	6
Новгородская область	9 128	26,1%	7	6 538	18,7%	4	1 813	5,2%	10	8 757	25,0%	4	2 859	8,2%	7	1 352	3,9%	4	480	1,4%	5	789	2,3%	4
Псковская область	7 597	23,1%	10	7 798	23,7%	3	2 632	8,0%	3	7 840	23,8%	7	2 078	6,3%	10	1 077	3,3%	9	265	0,8%	9	980	3,0%	3
Республика Карелия	11 399	26,1%	6	6 015	13,8%	8	2 747	6,3%	7	12 915	29,6%	1	4 031	9,2%	6	1 350	3,1%	10	319	0,7%	10	1 387	3,2%	2
Республика Коми	23 803	29,8%	2	10 329	12,9%	9	5 565	7,0%	5	19 050	23,9%	6	5 767	7,2%	8	3 407	4,3%	2	1 295	1,6%	3	3 484	4,4%	1

Расходы на 1 жителя, на 01.01.18

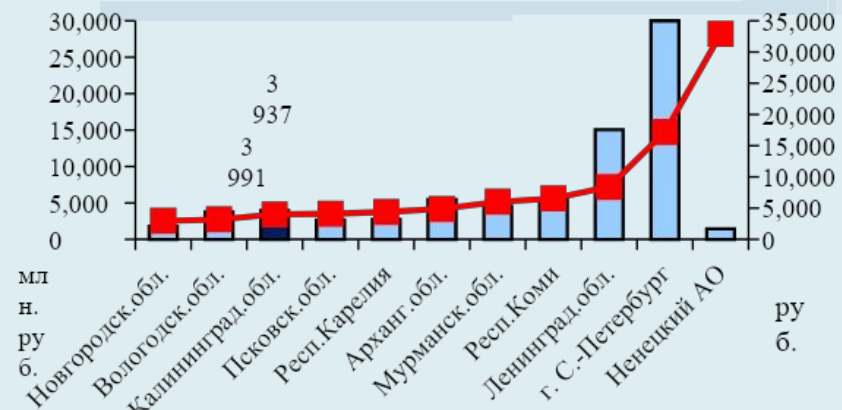
16

- на 1 жителя в рублях

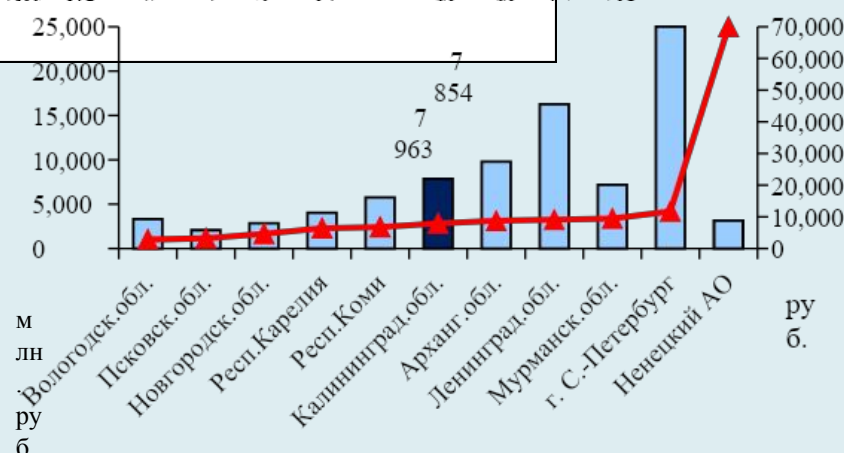
- объем расходов, млн. руб.



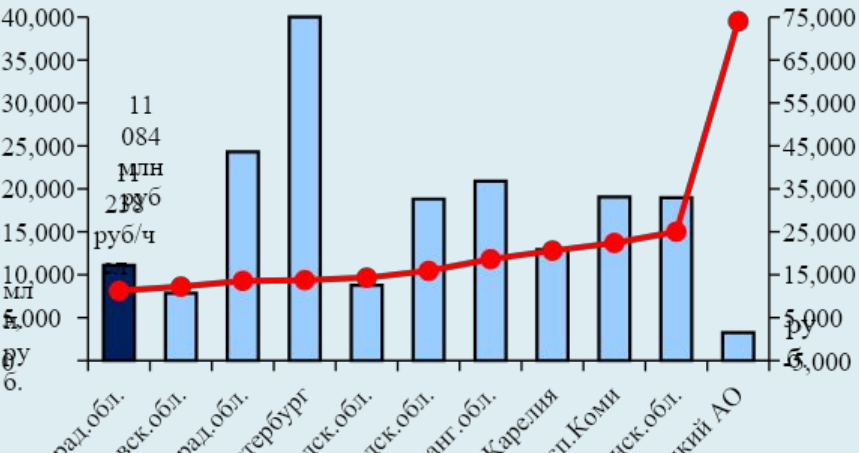
Здрав
оо
хр
ан
ен
ие



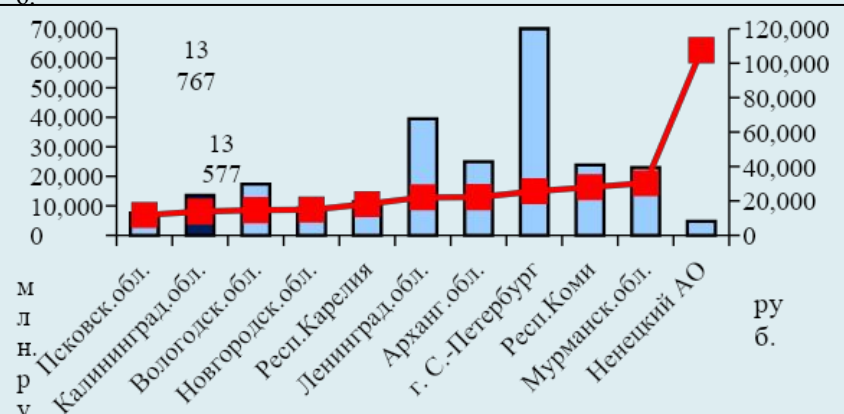
ЖК
Х



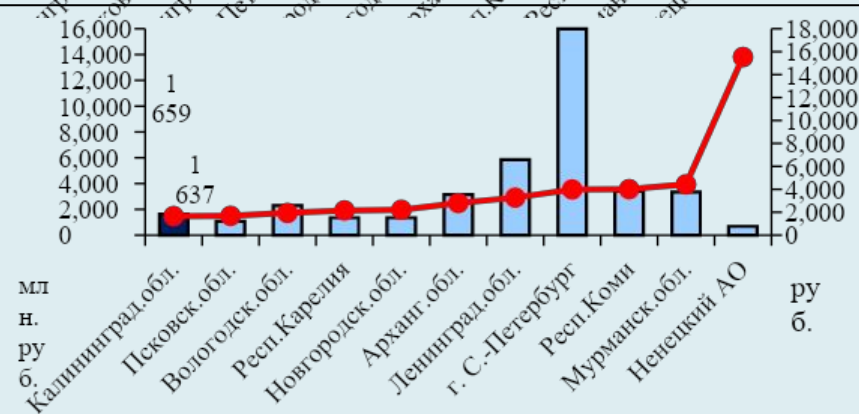
Со
ц.
по
ли
ти
ка



Обр
азов
ание



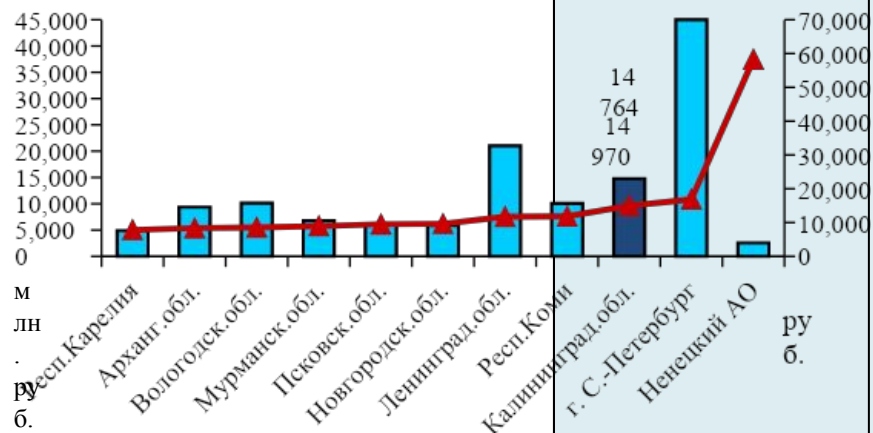
Ку
льт
ур
а



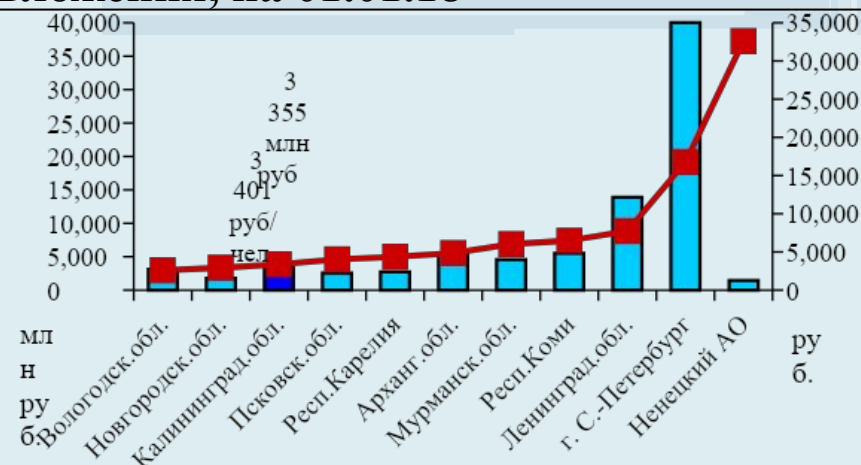
Расходы на 1 жителя без учета расходов на капитальные вложения, на 01.01.18

- на 1 жителя в рублях

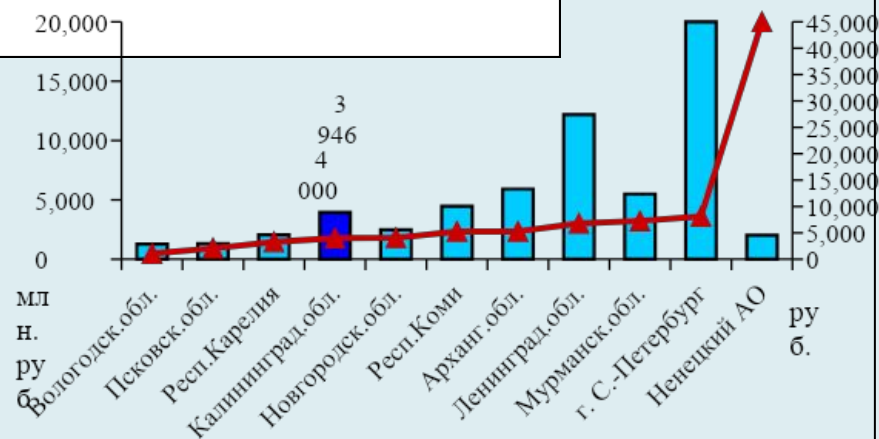
- объем расходов, млн. руб.



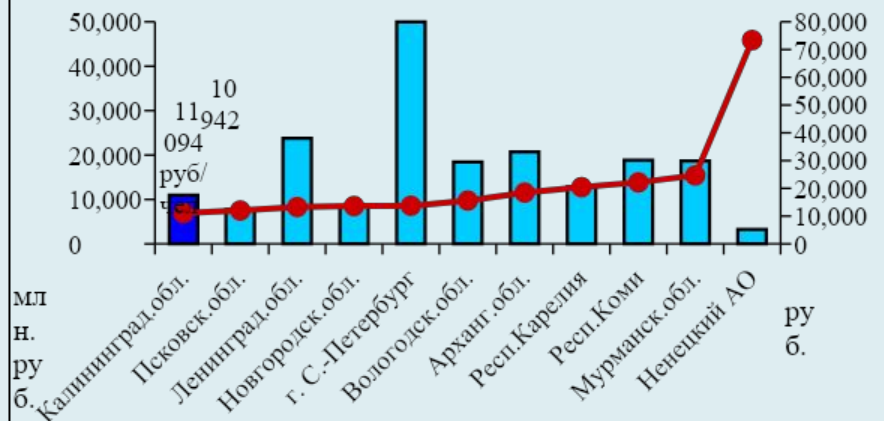
Здрав
оо
хран
ение



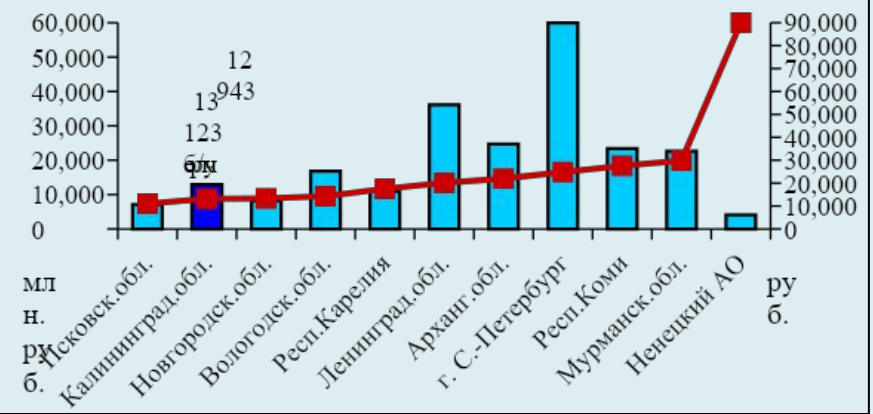
ЖКХ



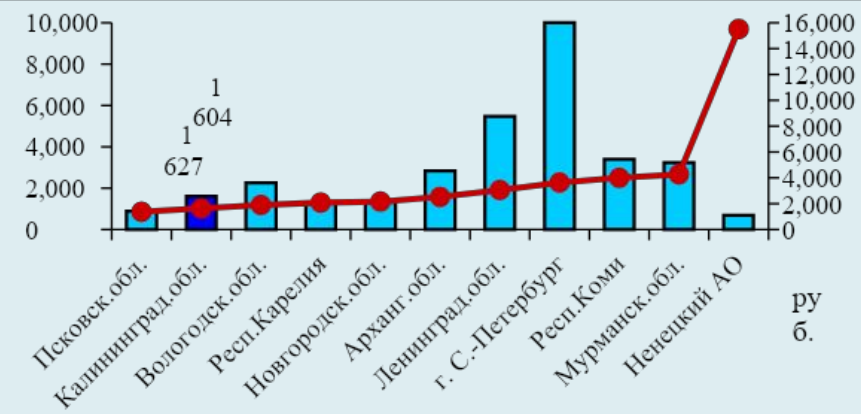
Со
ц.
по
ли
тика



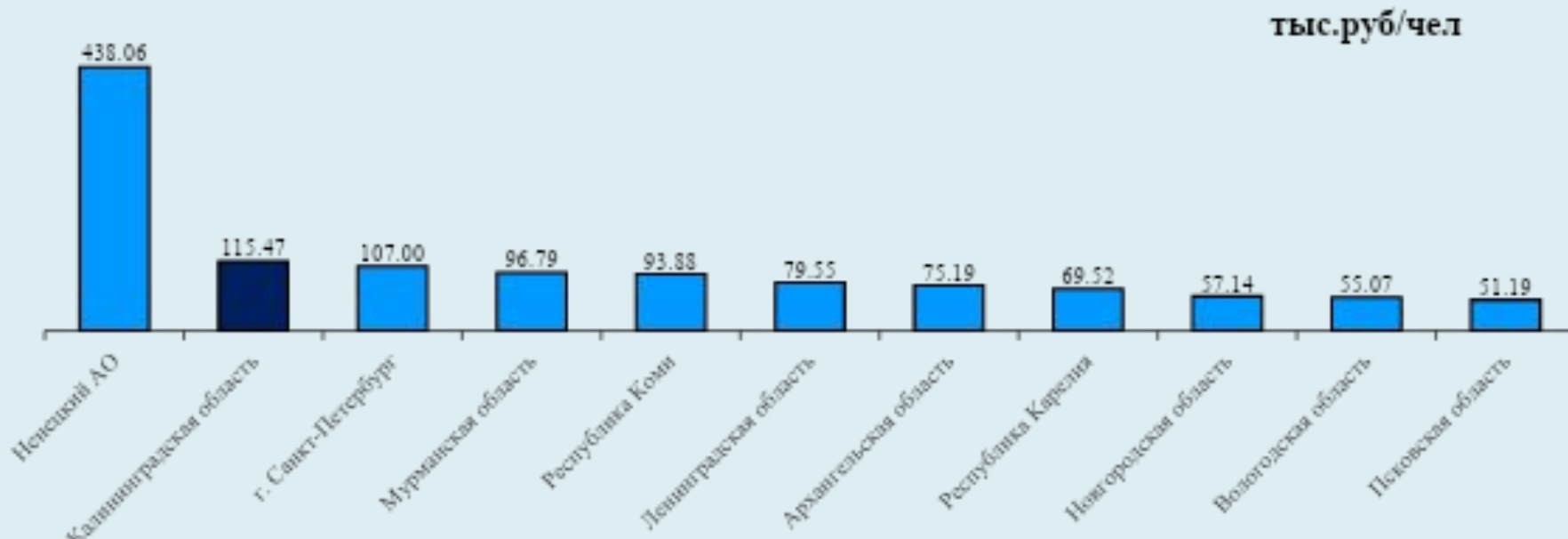
Обр
азов
ание



Ку
льт
ур
а

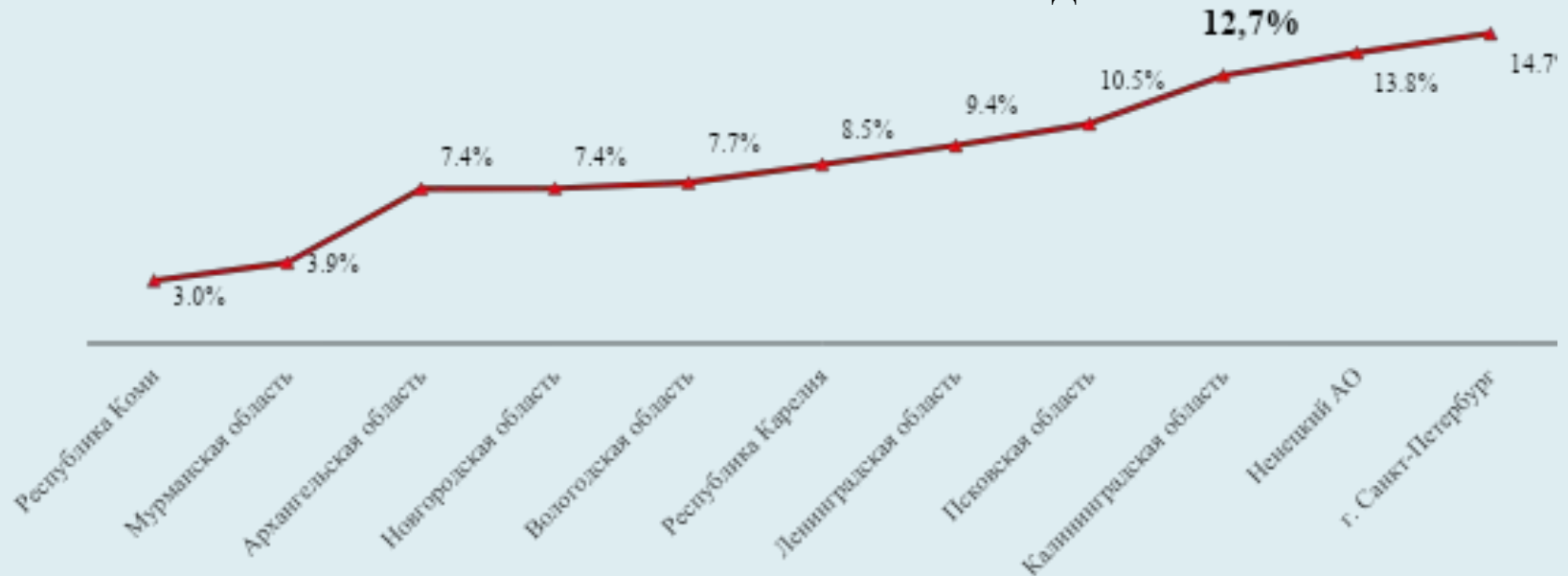


Бюджетная обеспеченность жителей субъектов СЗФО



Субъект СЗФО	Расходы консолидированного бюджета, млн.руб	Численность населения на 01.01.17, тыс. чел	Годовая бюджетная обеспеченность, тыс.руб/чел
Ненецкий АО	19 247,2	43,9	438,06
Калининградская область	113 886,2	986,3	115,47
<i>Калининградская область без учета субсидий на поддержку рынка труда</i>	<i>68 698,2</i>	<i>986,3</i>	<i>69,66</i>
г. Санкт-Петербург	565 117,7	5 281,6	107,00
Мурманская область	73 328,1	757,6	96,79
Республика Коми	79 849,0	850,6	93,88
Ленинградская область	142 545,9	1 791,9	79,55
Архангельская область	84 354,1	1 121,8	75,19
Республика Карелия	43 592,7	627,1	69,52
Новгородская область	34 996,5	612,5	57,14
Вологодская область	65 195,2	1 183,9	55,07
Псковская область	32 873,4	642,2	51,19

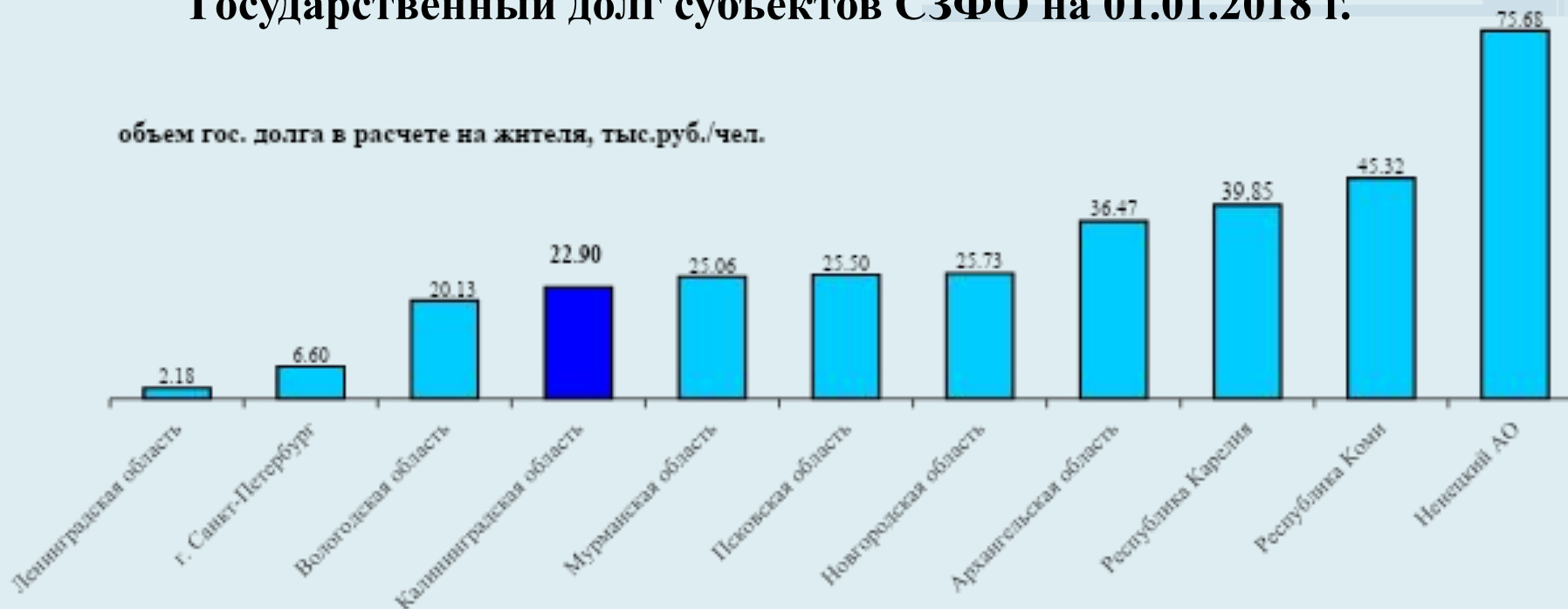
Доля расходов консолидированного бюджета на капитальные вложения на 01.01.2018 года



Субъект СЗФО	Расходы, млн руб	Капитальные вложения, млн руб.	Доля капитальных вложений в общем объеме расходов, %
г. Санкт-Петербург	565 118	83 326	14,7%
Ненецкий АО	19 247	2 662	13,8%
Калининградская область	113 886	14 519	12,7%
Псковская область	32 873	3 435	10,5%
Ленинградская область	142 546	13 422	9,4%
Республика Карелия	43 593	3 713	8,5%
Вологодская область	65 195	4 991	7,7%
Новгородская область	34 996	2 584	7,4%
Архангельская область	84 354	6 212	7,4%
Мурманская область	73 328	2 825	3,9%
Республика Коми	79 849	2 392	3,0%

Государственный долг субъектов СЗФО на 01.01.2018 г.

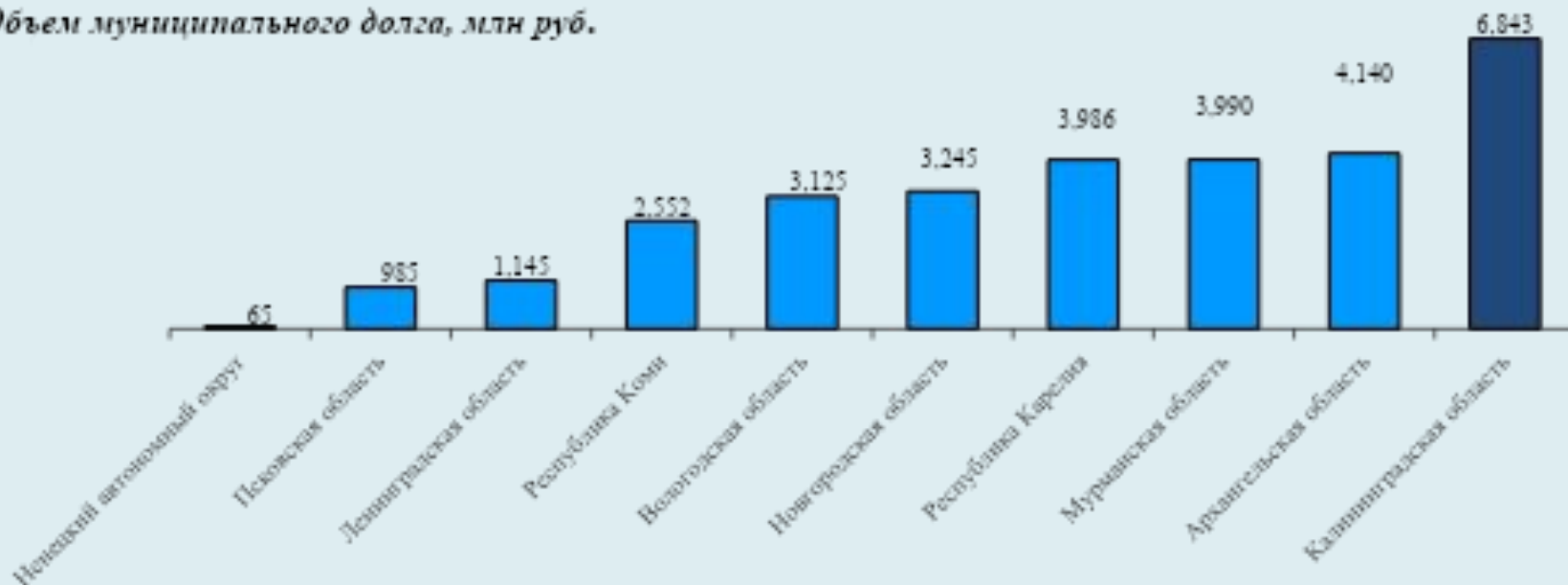
объем гос. долга в расчете на жителя, тыс.руб./чел.



Субъект СЗФО	Объем гос. долга, тыс.руб.	Численность постоянного населения на 01.01.2017 г., чел.	Объем гос. долга в расчете на жителя, тыс. руб./чел.	Темп роста	Уровень долговой нагрузки*	Ранг по уровню долговой нагрузки
Республика Карелия	24 987 082	627 083	39,85	110,5%	122%	11
Псковская область	16 372 264	642 164	25,50	110,7%	95%	10
Архангельская область	40 916 650	1 121 813	36,47	99,8%	81%	9
Новгородская область	15 757 293	612 522	25,73	102,5%	76%	8
Калининградская область	22 581 868	986 261	22,90	106,3%	70%	7
Республика Коми	38 549 945	850 554	45,32	92,2%	63%	6
Вологодская область	23 832 464	1 183 860	20,13	76,5%	49%	5
Мурманская область	18 982 690	757 621	25,06	91,9%	38%	4
Ненецкий АО	3 325 000	43 937	75,68	92,4%	21%	3
г. Санкт-Петербург	34 842 808	5 281 579	6,60	253,2%	7%	2
* Ленинградская область	3 910 922	1 791 916	2,18	63,5%	4%	1

Муниципальный долг субъектов СЗФО на 01.01.2018 г.

Объем муниципального долга, млн руб.



Субъект СЗФО	Объем муниципального долга, млн руб	Темп роста	Уровень долговой нагрузки*	Ранг по уровню долговой нагрузки
Новгородская область	3 245	105,8%	58%	10
Республика Карелия	3 986	101,3%	58%	9
Калининградская область	6 843	92,6%	54%	8
Архангельская область	4 140	102,7%	31%	7
Вологодская область	3 125	115,4%	26%	6
Мурманская область	3 990	97,5%	26%	5
Республика Коми	2 552	108,4%	22%	4
Псковская область	985	110,3%	22%	3
Ненецкий автономный округ	65	106,6%	4%	2
Ленинградская область	1 145	83,8%	4%	1

* -объем муниципального долга Калининградской области по отношению к уточненному плановому объему налоговых и неналоговых доходов местных бюджетов

Уровень долговых обязательств Калининградской области на 01.01.2018 г.

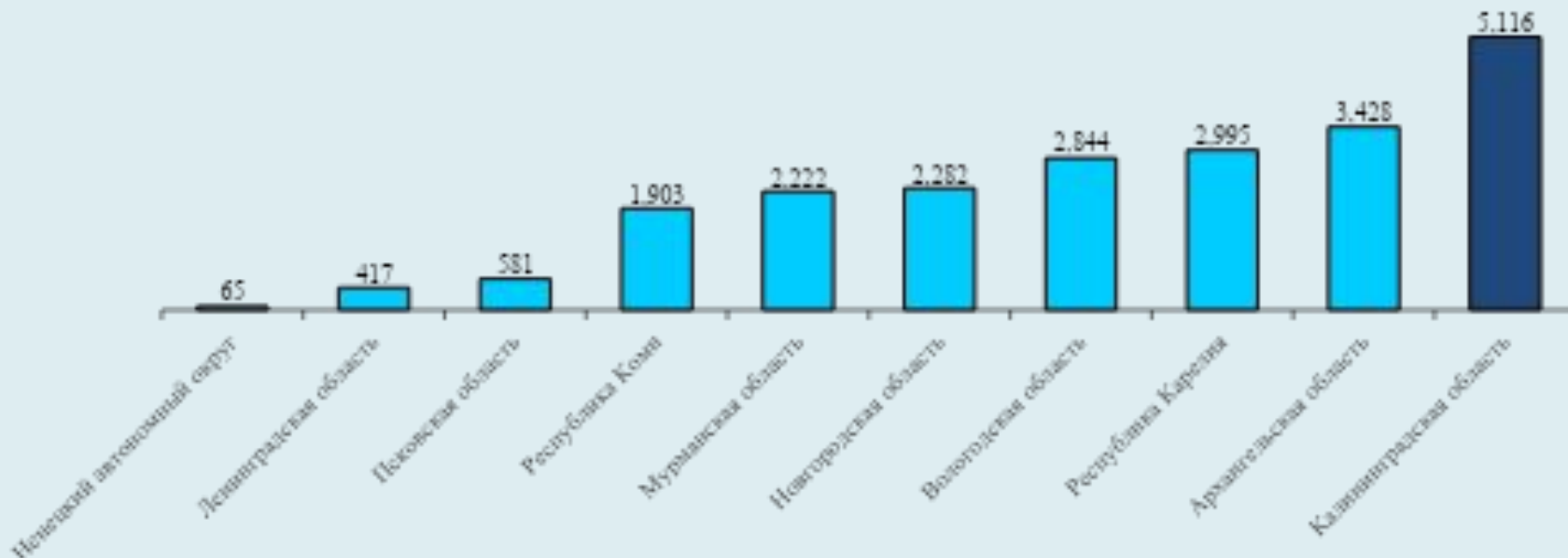
Объем долговых обязательств (без учета обязательств муниципальных образований по бюджетным кредитам от других бюджетов бюджетной системы) в расчете на жителя, тыс.руб./чел.



Субъект СЗФО	Объем долговых обязательств (без учета обязательств муниципальных образований по бюджетным кредитам от других бюджетов бюджетной системы), тыс. руб.	ВРП в текущих ценах, млн рублей 2016 год, оценка	Доля объем долговых обязательств (без учета бюджетных кредитов других бюджетов бюджетной системы) в ВРП, %	Ранг
Республика Карелия	27 982 195	233 450	11,99%	11
Псковская область	16 952 952	144 414	11,74%	10
Архангельская область	44 345 034	427 863	10,36%	9
Республика Коми	40 452 802	546 895	7,40%	8
Новгородская область	18 039 640	244 501	7,38%	7
Калининградская область	27 697 620	383 079	7,23%	6
Вологодская область	26 676 713	486 211	5,49%	5
Мурманская область	21 204 985	425 831	4,98%	4
Ненецкий автономный округ	3 390 000	255 497	1,33%	3
г. Санкт-Петербург	34 842 808	3 742 182	0,93%	2
Ленинградская область	4 328 165	913 826	0,47%	1

* -объем муниципального долга Калининградской области по отношению к уточненному плановому объему налоговых и неналоговых доходов местных бюджетов

Муниципальный долг субъектов СЗФО (без учета бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы) на 01.01.2018 г.



Субъект СЗФО	Объем муниципального долга (без учета бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы), млн руб.	Уровень долговой нагрузки*	Ранг по уровню долговой нагрузки
Республика Карелия	2 995	43,3%	10
Новгородская область	2 282	40,6%	9
Калининградская область	5 116	40,4%	8
Архангельская область	3 428	25,6%	7
Вологодская область	2 844	24,0%	6
Республика Коми	1 903	16,2%	5
Мурманская область	2 222	14,3%	4
Псковская область	581	12,8%	3
Ненецкий автономный округ	65	4,4%	2
Ленинградская область	417	1,5%	1

* -объем муниципального долга Калининградской области по отношению к уточненному плановому объему налоговых и неналоговых доходов местных бюджетов