

ДОКЛАД
Министра финансов Челябинской области
А.В. Пшеницына
на публичных слушаниях ЗСО Челябинской области
«О проекте областного бюджета на 2012-2014 годы»
16 ноября 2011 год

Уважаемые участники публичных слушаний!

ХАРАКТЕРИСТИКА И ОСНОВНЫЕ ПАРАМЕТРЫ

Проект областного бюджета сформирован на трехлетний период - 2012-2014 годы и впервые с 2009 года является **бездефицитным**. Напомню, что переход к бездефицитному бюджету с 2012 года предусмотрен действующим среднесрочным финансовым планом области на 2011-2013 годы.

В основу бюджетных проектировок положены показатели **умеренного варианта прогноза** социально-экономического развития Челябинской области. Это позволит обеспечить сбалансированность и устойчивость бюджетной системы области в среднесрочной перспективе.

Доходы прогнозируются в следующем объеме:

в 2012 году - **84 млрд. 25,5 млн. рублей** с приростом к первоначальному плану текущего года на 8,4%;

в 2013 году - **91 млрд. 840,8 млн. рублей** с приростом к предыдущему году на 9,3%;

в 2014 году - **100 млрд. 409 млн. рублей** с приростом 9,3%.

Расходы бюджета определены на уровне запланированных доходов.

ДОХОДЫ

Основными **экономическими факторами**, определяющими объем доходов, являются прогнозируемое увеличение:

- **валового регионального продукта** – в 2012 году на 2,9 процента;
- **прибыли предприятий** – на 13,8 процента;
- **фонда оплаты труда** – на 10,1 процента;
- **стоимости облагаемого налогом имущества** – в 2012 году на 6,3 процента.

Планируется, что в среднесрочной перспективе **собственные доходы** области будут увеличиваться.

В следующем году они составят 73 млрд. 693,2 млн. рублей с приростом к первоначальному плану 2011 года на 15,4 процента.

В 2013 и 2014 годах будут расти почти на 10 млрд. рублей в год.

Основными **бюджетобразующими источниками** остаются:

- налог на доходы физических лиц - 33,8 процента в объеме собственных доходов 2012 года;
- налог на прибыль организаций - 31 процент;
- налог на имущество организаций - 14,7 процента;
- акцизы - 13,2 процента в собственных доходах 2012 года.

Прогноз доходов учитывает **изменения** федерального налогового и бюджетного **законодательства**.

В результате этих изменений выпадающие доходы областного бюджета в 2012 году составят свыше 2 с половиной миллиардов рублей.

Основные причины это:

1. Изменение порядка начисления налога на прибыль организаций в части применения амортизационной премии.

2. Изменение порядка начисления налога на доходы физических лиц в части предоставления стандартных налоговых вычетов.

3. Изменение нормативов распределения акцизов между федеральным и региональными бюджетами, а также индексация ставок по некоторым видам акцизов.

4. Передача в областной бюджет административных штрафов за нарушение правил дорожного движения.

ФЕДЕРАЛЬНЫЕ ТРАНСФЕРТЫ

Объём трансфертов из федерального бюджета на ближайшие три года запланирован с последовательным снижением. В 2012 году он составит **10 млрд. 304,6 млн. рублей** и уменьшится на 23,8% к первоначальному бюджету текущего года.

Сокращение обусловлено главным образом перераспределением с 2012 года расходных обязательств в результате передачи на федеральный уровень полномочий по финансированию органов внутренних дел.

В частности, за счет собственных средств области будут финансироваться:

- полномочия в сфере содействия занятости населения за исключением социальных выплат безработным, а также выплату единовременных пособий опекунам семьям;

- содержание детей в приемных семьях, оплату труда приёмных родителей и социальную поддержку реабилитированных.

В числе **распределенных и включенных в проект** областного бюджета федеральные средства:

- на реализацию переданных полномочий. В 2012 году это 5 млрд. 381,9 млн. рублей;

- дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности – 2 млрд. 941,5 млн. рублей;

- трансферты на софинансирование отдельных полномочий области – 1 млрд. 981,2 млн. рублей в 2012 году.

Дополнительно распределяемые в течение предстоящего периода трансферты будут учитываться в областном бюджете по факту их распределения и поступления.

РАСХОДЫ

Расходная часть бюджета спланирована на основе следующих **подходов**.

1) Средства на предоставление установленных **мер социальной поддержки граждан** предусмотрены в полном объеме.

2) Расходы на **обеспечение деятельности областных учреждений** и оказание ими государственных услуг включены в объеме, необходимом для их бесперебойного функционирования с учетом роста цен.

Увеличение тарифов на коммунальные услуги в соответствии с решением федерального правительства запланировано со второго полугодия следующего года.

В соответствии с новым механизмом финансирования областных учреждений **субсидии на выполнение ими государственного задания** по оказанию услуг рассчитаны на основе соответствующих нормативных затрат, а бюджетные ассигнования на указанные цели – на основе проектов государственных заданий.

3) **Фонд оплаты труда** работников областных бюджетных учреждений определен с учетом принятых в текущем году решений о повышении оплаты труда работников бюджетной сферы.

Напомню, что это повышения:

- с 1 июня 2011 года на 6,5% всем бюджетникам;
- с 1 сентября 2011 года на 22% учителям в целях доведения до уровня 30% и на 30% работникам дошкольных учреждений;
- с 1 октября 2011 года на 6,5% бюджетникам кроме учителей, воспитателей и госслужащих;
- с 1 ноября 2011 года на 10% работникам сферы соцобслуживания и образовательных учреждений для детей-сирот.

В проекте бюджета сформирован **резерв средств на увеличение фонда оплаты труда учителей** в целях поэтапного доведения их зарплаты до среднеобластного уровня.

Одновременно учтено планируемое на федеральном уровне снижение в 2012 – 2013 годах ставок страховых взносов на обязательное пенсионное, социальное и медицинское страхование.

4) Расходы на **выплату стипендий** в начальных, средних и высших учебных заведениях, финансируемых из областного бюджета, предусмотрены с увеличением стипендиального фонда с 1 сентября 2012 года на 6%.

5) С учетом принятия соответствующего регионального закона, с 2012 года в расходной части бюджета предусмотрено формирование **областного дорожного фонда**.

Расходы по **социально ориентированным отраслям** составят в 2012 году 68 процентов от общего объема расходов, в 2013 и 2014 годах - 73 процента. Это образование, здравоохранение, социальная политика, спорт, культура.

Финансирование по разделу **«Социальная политика»** предусмотрено в 2012 году в объеме 19 млрд. 872,6 млн. рублей.

Средства традиционно будут расходоваться по двум направлениям – предоставление мер социальной поддержки (пособия, компенсации, субсидии, льготы) и функционирование системы социального обслуживания.

Расходы бюджета на **образование** в 2012 году составят 17 млрд. 505,9 млн. рублей.

В первую очередь рост расходов в 2012 году обусловлен:

- 1) увеличением заработной платы
- 2) передачей учреждений среднего профессионального образования с федерального на областной уровень.

На развитие системы **здравоохранения** области в 2012 году выделено 17 млрд. 641,6 млн. рублей.

Дополнительные финансовые ресурсы будут направлены на:

1. Реализацию полномочий по оказанию медицинской помощи, передаваемых с 2012 года с местного на областной уровень;
2. Обеспечение лекарствами региональных льготников, в том числе закупку инсулинов и препаратов для онкологических больных;

В 2012 году вырастет финансирование **спортивной отрасли** и составит 1 млрд. 258,5 млн. рублей.

Рост расходов обусловлен проведением чемпионатов Европы по дзюдо и водному поло.

Расходы в сфере **культуры** запланированы в 2012 году в сумме 865,9 млн. рублей.

Вместе с тем, усиливается инвестиционная составляющая бюджета.

С учетом установленных региональным законом о дорожном фонде источников его формирования, объем расходов на **дорожное хозяйство** за счет собственных ресурсов области увеличен на 32% к первоначально планируемому уровню текущего года.

В 2012 году он составляет 9 млрд. 216,4 млн. рублей.

В 2012 году запланирована реализация **35 областных целевых программ** с объемом финансирования 8 млрд. 350,3 млн. рублей.

ТРАНСФЕРТЫ МУНИЦИПАЛЬНЫМ ОБРАЗОВАНИЯМ

Финансовые взаимоотношения областного и местных бюджетов на ближайшие три года также сформированы с учетом серьезно возрастающей нагрузки на областной бюджет в результате перераспределения полномочий.

1. Передача с местного на региональный уровень полномочий по оказанию медицинской помощи будет сопровождаться **передачей доходных источников**. В частности - налога, взимаемого по упрощенной системе налогообложения, а у городских округов также и налога на добычу полезных ископаемых.

2. Также в целях компенсации дополнительных расходов областного бюджета **сокращены размеры отдельных видов трансфертов** муниципалитетам.

В частности, размер дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных образований составит в 2012 году 2 млрд. 156,5 млн. рублей со снижением к 2011 году на 27 с половиной процентов.

Тем не менее, необходимо подчеркнуть, что по объёму от муниципалитетов на областной бюджет расходов переходит больше, чем доходов. И в результате решений, принятых на региональном уровне, ни одна территория области не остается с отрицательным балансом.

Общий положительный баланс МО в результате перераспределения полномочий составляет 753,2 млн. рублей.

3. Ограничения в бюджетном кодексе по максимальному объему **дотации на сбалансированность** местных бюджетов также обусловили её существенное сокращение по сравнению с текущим годом. В 2012 году объем указанной дотации уменьшится на 79 процентов и составит 1 млрд. 273,8 млн. рублей.

В связи с этим изменена форма поддержки муниципальных образований по финансированию первоочередных расходов. Вместо дотации на сбалансированность будет предоставляться субсидия на частичное финансирование расходов на выплату заработной платы и оплату топливно-энергетических ресурсов (в 2012 году - 1 млрд. 545 млн. рублей).

Общий объем трансфертов местным бюджетам в 2012 году составит 43 млрд. 411,5 млн. рублей.

Большая часть средств – это целевые перечисления (38 млрд. 744,9 млн. рублей). Из них на реализацию государственных полномочий – 29 млрд. 337,5 млн. рублей (прирост 21%) и на решение вопросов местного значения – 9 млрд. 407,4 млн. рублей (прирост 33%).

В 2012 году лимит поддержки муниципальных образований области в виде **кредитов из областного бюджета** составит 200 млн. рублей.

Бюджетные кредиты будут предоставляться для частичного покрытия дефицитов, временных кассовых разрывов при исполнении местных бюджетов.

Хотелось бы отметить, что в представленных проектировках учтено большинство предложений, поступивших в ходе обсуждения проекта закона в рамках «народного бюджета» и публичных слушаний. Тем не менее, вопросов очень много. С учетом ограниченных доходных возможностей решить их все сразу не возможно.

Решение многих затронутых вопросов находится в компетенции органов местного самоуправления. Надеемся, что их обсуждение состоится в рамках публичного рассмотрения проектов местных бюджетов.

В целом параметры областного бюджета позволяют полностью обеспечить все действующие обязательства, сохранить уровень социальной поддержки граждан, а также, исходя из реальных возможностей, поддержать условия для дальнейшего развития области.

Спасибо за внимание.