

ДОКЛАД
министра финансов Мурманской области
«О результатах исполнения областного бюджета за 2012 год»

29.03.2013

г. Мурманск

Бюджетная политика в отчетном году проводилась в соответствии с Бюджетным посланием Президента Российской Федерации Федеральному Собранию Российской Федерации «О бюджетной политике в 2012-2014 годах», в котором определены следующие основные задачи:

- обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджетной системы;
- продолжение интеграции бюджетного планирования в процесс формирования и реализации долгосрочной стратегии развития региона;
- совершенствование программно-целевого принципа организации деятельности исполнительных органов государственной власти Мурманской области и внедрение программных бюджетов на всех уровнях;
- повышение эффективности и прозрачности государственного управления;
- формирование рациональной сети государственных учреждений, совершенствование перечня, повышение доступности и улучшение качества оказываемых ими услуг.

Исходя из поставленных задач на 2012-2014 годы определены приоритеты расходования средств областного бюджета, нацеленные на улучшение условий жизни населения региона и адресное решение социальных проблем.

В ходе исполнения областного бюджета в 2012 году законодательно установленные основные характеристики областного бюджета на 2012 год уточнялись **4 раза**.

Бюджетные проектировки на 2012 год рассчитаны исходя из умеренно оптимистических оценок перспектив развития экономики региона.

Исполнение областного бюджета в 2012 году составило:

по доходам - 40 715,9 млн. рублей (15,1% к ВРП), или **102,1%** от утвержденного Законом об областном бюджете объема доходов;

по расходам – 46 591,0 млн. рублей (17,3% к ВРП), или **92,2%** от уточненных бюджетных назначений.

Дефицит областного бюджета составил **5 875,1 млн. рублей**, по сравнению с уточным плановым значением показателя объем дефицита уменьшился на **4 756,9 млн. рублей**.

Справочно: в соответствии с постановлением Правительства Мурманской области от 26.10.2012 № 530-ПП/14 «О прогнозе социально-экономического развития Мурманской области на 2013 год и плановый период 2014 и 2015 годов» оценка объема валового регионального продукта составляет 269701,2 млн. рублей.

Рост доходов 2012 года к 2009 году составил **4 840,3** млн. рублей, или **13,5%**.

Рост расходов соответственно составил **8 907,9** млн. рублей, или **23,6%**

Дефицит 2012 года к 2009 году увеличился на **4 067,6** млн. рублей, или **225,0%**

На основании отчетных данных Росстата и Федерального казначейства Мурманская область по Северо-Западному федеральному округу (далее - СЗФО) в расчете на 1 жителя по состоянию на 1 января 2013 года занимает:

– **4 место** по доходам (в среднем доходы на душу населения в 2012 году составили **76,7 тыс. рублей**);

– **3 место** по расходам (в среднем расходы на душу населения в 2012 году составили **83,4 тыс. рублей**);

При сравнении основных параметров бюджета за 2012 год с 2011 годом по СЗФО по росту доходов на 1 жителя Мурманская область занимает **8 место**, по росту расходов - **3 место**.

Темп прироста доходов на 1 жителя за декабрь 2012 года по сравнению с соответствующим периодом 2011 года составил **4 888,1** рублей, при этом темп прироста расходов в **2,6 раза** превысил прирост доходов и составил **12 602,7** рублей.

Объем доходов областного бюджета 2012 года снизился до уровня доходов, полученных в 2010 году. Сокращение доходов в отчетном году на **4560,9** млн. рублей, или на **10,1%** по сравнению с 2011 годом обусловлено уменьшением на **1 988,8** млн. рублей, или на **18,5%** объема безвозмездных поступлений и на **2860,7** млн. рублей, или на **8,4%** объема налоговых доходов за счет уменьшения поступлений в 2012 году налога на прибыль организаций.

Наибольший удельный вес (**77,9%**) в объеме налоговых доходов областного бюджета в отчетном году по-прежнему занимают налоги на прибыль организаций и доходы физических лиц, составляя **24 183,9** млн. рублей.

Один из существенных рисков бюджета - высокая зависимость ведущих предприятий области, занимающихся добычей, переработкой и транспортировкой полезных ископаемых, от конъюнктуры рынков сбыта, а также от политики холдингов, в состав которых они входят.

По сравнению с 2011 годом объем налога на доходы физических лиц возрос на **1 614,9** млн. рублей и составил **13 218,9** млн. рублей.

Объем налога на прибыль организаций, зачисляемый в бюджеты субъектов Российской Федерации, уменьшился на **5 331,3** млн. рублей и составил **10 964,9** млн. рублей. Данное уменьшение обусловлено отсутствием поступлений налога на прибыль от 5 крупных плательщиков (ОАО «Кольская «ГМК», Мурманский транспортный филиал – Обособленное подразделение ОАО «Горно-металлургическая компания - Норильский никель», ОАО «Апатит», ОАО «Ковдорский ГОК», ОАО «Оленегорский ГОК», ОАО «ОЛКОН»).

Объем безвозмездных поступлений 2012 года по сравнению с 2011 годом уменьшился на **1 988,7** млн. рублей, или на **18,5%**. Снижение вызвано уменьшением поступлений:

1. Субсидии на 16,2% (**-353,3** млн. рублей).
2. Дотации на 25,5% (**- 1 090,5** млн. рублей).
3. Субвенции на 22,0% (**-395,5** млн. рублей).
4. Другие межбюджетные трансферты на 5,9% (**- 149,4** млн. рублей).

Собственные доходы областного бюджета за 2012 год снизились на **8,9%** и составили **33 777,1** млн.рублей, или **83,0%** от общего объема доходов.

В то же время расходы бюджета, за исключением целевых средств бюджета, выросли на **5,2%** и составили **39 465,8** млн. рублей.

На 1 января 2012 года нецелевой остаток средств бюджета составил **3 293,0** млн.рублей, что в 2 раза меньше остатка на 1 января 2011 года.

Остаток нецелевых средств бюджета на конец 2012 года составил **2 496,0** млн.рублей и включил в себя средства Резервного фонда Мурманской области в сумме **2 042** млн.рублей.

Дефицит бюджета в 2012 году в разрезе по месяцам также наблюдался чаще, чем в 2011 году (7 месяцев из 12).

В результате анализа динамики областного бюджета за 2009-2012 годы, можно отметить, что расходы областного бюджета растут.

В 2012 году они возросли на **1962,5** млн. рублей по сравнению с 2011 годом, если исключить целевые средства из федерального бюджета.

Такой рост отмечается за счет увеличения расходов на осуществление социально значимых мероприятий о чем будет сказано далее.

Исполнение расходов областного бюджета за 2012 год составило **46 591,0** млн. рублей, или **93,0%** от утвержденных Законом о бюджете объемов.

Расходы за 2012 год исполнены на **3500,4** млн. рублей, что меньше запланированных объемов за счет неполного исполнения следующих расходных обязательств:

- федеральные средства бюджета – на 1 131,7 млн. рублей;
- прочие расходы – на 589,9 млн. рублей;
- бюджетные инвестиции – на 554,8 млн. рублей;
- социальное обеспечение – на 318,9 млн. рублей;
- межбюджетные трансферты – на 272,8 млн. рублей;
- расходов на обслуживание государственного долга – на 271,2 млн. рублей;
- субсидии автономным и бюджетным учреждениям – на 227,9 млн. рублей;
- субсидии юридическим лицам – на 133,2 млн. рублей.

Наибольший рост расходов в 2012 году по сравнению с 2011 годом наблюдается в отраслях социальной сферы:

- образовании на **21,5%**, **1 699,2** млн. рублей;
- здравоохранении на **15,1%**, **1 187,3** млн. рублей;
- социальной политики на **5,9%**, **564,1** млн. рублей.

Доля социально значимых расходов бюджета увеличилась с **70,4%** до **74,6%**.

Объемы средств на объекты капитального строительства увеличились на **446,7** млн. рублей, или **43,1%** в 2012 году по сравнению с 2011 годом.

Наибольший объем средств в 2012 году в рамках объектов капитального строительства направлен в социальную сферу – **924,5** млн. рублей.

Межбюджетные трансферты местным бюджетам в 2012 году составили **15 448,5** млн. рублей.

В 2012 году впервые была распределена субсидия на поощрение муниципальных образований, осуществляющих эффективное управление муниципальными финансами, в размере **851,6** млн. рублей, из них:

- за эффективное управление финансами **450,0** млн. рублей;
- на сбалансированность местных бюджетов **351,6** млн. рублей;
- на конкурсной основе на реализацию муниципальных программ повышения эффективности бюджетных расходов **50,0** млн. рублей.

В 2012 году на погашение дефицита направлено **592,1** млн. рублей за счет остатка средств, сложившегося на 1 января 2012 года, что стало возможно благодаря реструктуризации государственного долга Мурманской области по кредитам из федерального бюджета. План погашения снижен на **650** млн. рублей.

Остаток средств на 1 января 2013 года составил **3 709,7** млн. рублей, в том числе **1 213,8** млн. рублей целевые средства федерального бюджета и **2 495,9** млн. рублей нецелевые средства, из которых, **2 042,2** млн. рублей средства Резервного фонда Мурманской области.

Государственный долг Мурманской области на 01.01.2013 составил **8 588,6** млн. рублей, что на **4883,5** млн. рублей превышает соответствующий показатель на 01.01.2012.

Наибольший удельный вес (**53,4%**) в структуре государственного долга занимают бюджетные кредиты, полученные от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.

Бюджетную политику в области управления государственным долгом Министерство финансов Мурманской области строит на обеспечении приемлемого и экономически обоснованного объема и структуры государственного долга.

В декабре 2012 года привлечены кредиты коммерческих банков на сумму **4 000,0** млн. рублей. Избежать привлечения коммерческих кредитов до декабря отчетного года позволило создание в конце 2010 года Резервного фонда Мурманской области, средства которого в течение 2012 года направлялись на покрытие временных кассовых разрывов. При этом экономия бюджетных средств составила около **100 млн. рублей** (расходы на обслуживание государственного долга в случае привлечения кредитных средств в федеральном бюджете).
