

Краткий комментарий к отчету об исполнении областного бюджета за 2010 год

Аналитическое управление аппарата Ярославской областной Думы информирует депутатов Ярославской областной Думы о некоторых показателях исполнения областного бюджета за 2010 год.

1. Формирование собственных доходов областного бюджета за 2010 год определялось ситуацией в реальном секторе экономики: налог на прибыль поступил в размере 7,9 млрд. руб., т.е. 111,3% к плану, акцизы – 6,9 млрд. руб. или 83,1% к плану. Доход по налогу на имущество организаций обусловлен установленным процентом к реальным фондам – 3,8 млрд. руб., т.е. 98,4%. Налог на доходы физических лиц собирался в рамках ожидаемого роста – 6,2 млрд. руб., т.е. 101,7% к плану. Всего собственных доходов получено в общей сумме 26,4 млрд. руб. или 97,0% к плану. Безвозмездные поступления исполнены на уровне 13,3 млрд. руб., т.е. 101,4% к плану, а общая сумма доходов, включая доходы от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности (0,8 млрд. руб.) составила 40,5 млрд. руб. или 98,2% к плану.

2. В фактических расходах областного бюджета за 2010 год, в целом 93,8% к плану, отмечаются отдельные колебания (причины отклонений объяснены в годовом отчете департамента финансов Ярославской области об исполнении консолидированного бюджета Ярославской области за 2010 год):

а) пункт 2.12 «Онкологическая помощь (кроме модернизации больницы)» – минус 274 млн. руб. (в связи с недопоставкой оборудования);

б) пункт 2.19 «Реконструкция конно-спортивного комплекса в г. Ярославле» – плюс 70 млн. руб.;

в) пункт 4.13 «Субсидия на модернизацию г. Ростова в части ЖКХ» – минус 197 млн. руб. (по причине отсутствия конкурсных процедур и поступления федеральных средств в декабре 2010 г.);

г) пункт 5.2 «Реконструкция Московского проспекта и улиц г. Ярославля» – минус 599 млн. руб. (в связи с неисполнением обязательств подрядной организации);

д) пункты 5.6 «Обеспечение автодорогами новых микрорайонов (г.Ростов и г.Тутаев)» – минус 180 млн. руб. (финансировалось по фактической потребности);

е) пункт 5.7 «Субсидия на модернизацию г. Ростова в части ремонта уличной сети» - 200 млн. руб. (федеральные средства поступили в декабре 2010 г., а также в связи с отсутствием конкурсных процедур и проектно-сметной документации);

ж) пункт 6.12 «ОЦП по модернизации г. Гаврилов-Ям в части создания промышленного парка» – минус 200 млн. руб. (федеральные средства поступили в декабре 2010 г.);

з) пункт 8.16 «Дополнительные расходы по решению федеральных органов власти» – плюс 69 млн. руб.

3. В качестве комментария к методике построения свода расходов областного бюджета можно отметить, что в строки таблицы включены межбюджетные трансферты местным бюджетам. Такой принцип группировки расходов был применен аналитическим управлением аппарата Ярославской областной Думы в анализе отчета об исполнении областного бюджета за 2009 год, а также структуры плановых расходов областного бюджета на 2010 год в качестве нововведения. Данный принцип группировки расходов (включение межбюджетных трансфертов в подразделы классификации расходов) теперь также нашел применение в построении бюджетов на 2011 год, рекомендованном для субъектов Российской Федерации и использованном Минфином России при составлении федерального бюджета. Таким образом, представленный анализ лежит в русле методических приемов формирования бюджетов, используемых в работе федеральных органов. Хотя надо сказать, что небольшая специфика в наименовании расходов (в интересах краткости изложения и обзримости структуры бюджета) все же отличает предложенную группировку от официальной бюджетной классификации.

4. Государственный долг Ярославской области по состоянию на 01.01.2011 составил 11992,3 тыс. руб. Затраты на обслуживание долга (погашение процентов) обошлись областному бюджету в 836 млн. руб., т.е. 7% от общей суммы. Таким образом, относительные расходы на выплату процентов остаются не велики, хотя следует отметить, что указанная сумма могла бы составить определенную часть обеспечения альтернативных обязательств Ярославской области в социально-экономической сфере.

5. Важный показатель жизнедеятельности региона – доля межбюджетных трансфертов из областного бюджета на поддержку местных бюджетов. В 2010 году всего местным бюджетам было выделено 18,1 млрд. руб. (в том числе, по дотациям – 2,9 млрд. руб., субсидиям – 5,2 млрд. руб., субвенциям – 8,8 млрд. руб., иным межбюджетным трансфертам – 1,2 млрд. руб.). Это составляет 42% всех расходов. Для сравнения: в 2009 году местным бюджетам выделялось 45%, в 2008 году – 43%, в 2007 году – 45%. Таким образом, пропорция деления расходов между бюджетами разных уровней в Ярославской области за последние годы оставалась примерно на одном уровне.