

ДОКЛАД
Министерства финансов Челябинской области
на областном совещании при Губернаторе Челябинской области
**«О предварительных итогах исполнения консолидированного бюджета в
2009 году и задачах на 2010 год»**
4 февраля 2010 года

Уважаемый Петр Иванович!
Уважаемые участники совещания!

Исполнение бюджетов прошедшего года осуществлялось в режиме антикризисных мер с учетом положений федеральной Концепции реформирования бюджетного процесса, которая установила основные подходы к проведению ответственной бюджетной политики в условиях кризиса.

ДОХОДЫ



Общие доходы консолидированного бюджета в 2009 году сократились на 16,3% к уровню 2008 года (105 млрд. 480,3 млн. рублей) и составили 88 млрд. 251,6 млн. рублей.

1. СОБСТВЕННЫЕ ДОХОДЫ

При этом собственные доходы снизились на 33,3% и составили 59 млрд. 433 млн. рублей.

Основное падение доходов пришлось на первые три квартала 2009 года, по итогам которых сокращение составило 40%.

В 4 квартале, впервые с начала года, отмечена положительная динамика поступлений в бюджет.

Отчасти это обусловлено «эффектом низкой базы» четвертого квартала 2008 года, когда уже стало заметно снижение доходов под влиянием кризисных явлений.



Структура доходов претерпела существенные изменения в сравнении с докризисным годом.

Основным доходным источником стал налог на доходы физических лиц. Его поступления в сумме 29 млрд. 761 млн. рублей сформировали собственные доходы бюджета на 50%.

Снижение поступлений на 11,8% объясняется, главным образом, неполным перечислением предприятиями сумм налога, удержанного с заработной платы. По этой причине консолидированный бюджет области недополучил в 2009 году почти 3 млрд. рублей.



Налог на прибыль организаций, ранее являвшийся основным доходным источником, стал лишь третьим по величине.

Доля этого налога снизилась с 34 до 8%. Поступления составили 4 млрд. 935,5 млн. рублей. Для сравнения: в 2008 году налога на прибыль поступило 30 млрд. 387,6 млн. рублей. Снижение более чем в 6 раз.

Значительное влияние на сокращение поступлений оказали возвраты предприятиям ранее уплаченных налоговых платежей. Общая сумма возвратов составила за год 9,4 млрд. рублей, а с учетом декабря 2008 года 11,6 млрд. рублей.



Наиболее значительное снижение доходов пришлось на долю областного бюджета.

Его собственные доходы сократились на 41% и составили 37 млрд. 701,8 млн. рублей.

По местным бюджетам ситуация с исполнением доходов значительно лучше. В местные бюджеты поступило 22 млрд. 212,7 млн. рублей собственных доходов. Снижение составило 12,1%.



При этом 12 муниципальных образований завершили год с ростом поступлений. Наибольший рост в Чебаркульском (28%), Нагайбакском (24%), Пластовском (8,6%) муниципальных районах, Локомотивном (7,2%), Озерском (5,6%) городских округах.

В остальных муниципалитетах снижение доходов составило от 1 до 21 процента. Наибольшее снижение в Нязепетровском районе (на 21,1%), а также в Миасском (на 20,9%), Верхнеуфалейском (на 17,1%), Карабашском (на 16,4%) городских округах.



У всех территорий сохраняются существенные неиспользованные резервы увеличения доходов.

Это: задолженность по налогам и неналоговым доходам, включая арендные платежи за пользование землей, сохранение муниципальными образованиями льгот по уплате местных налогов, занижение налоговых ставок и другие.

Минфином области эти резервы просчитаны. В течение года органам местного самоуправления неоднократно давались рекомендации по увеличению собственных доходов.

Наибольшая сумма резервов – это рост задолженности по неналоговым доходам, прежде всего, по арендной плате за пользование землей.

Увеличение задолженности по этим платежам в течение 2009 года составило 803,8 млн. рублей. Наибольший рост на 689 млн. рублей (до 1 млрд. 297,5 млн. рублей) сложился в городе Челябинске.

Результаты работы по реализации антикризисных мер в сфере доходов в 2009 году

	всего	областной уровень	местный уровень
Объем погашенной налогоплательщиками задолженности	3 441 млн. руб.	1 852 млн. руб.	1 589 млн. руб.
Количество проведенных заседаний рабочих групп	1 468	38	1 430
Количество заслушанных предприятий	3 549	96	3 453

Областное совещание при Губернаторе Челябинской области

4 февраля 2010 года

На протяжении всего года на областном уровне и в каждом муниципальном образовании действовали рабочие группы по увеличению наполняемости бюджетов. Их деятельность дала в целом положительные результаты. Предприятиями в бюджеты всех уровней было погашено задолженности на 3 млрд. 441 млн. рублей, в том числе в результате деятельности муниципальных рабочих групп привлечено 1 млрд. 589 млн. рублей.

2. ФЕДЕРАЛЬНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ

Поступление федеральных средств в консолидированный бюджет области



Областное совещание при Губернаторе Челябинской области

4 февраля 2010 года

В условиях недостатка собственных средств в течение 2009 года всеми областными министерствами осуществлялась работа по привлечению дополнительных федеральных трансфертов.

В целом финансовая поддержка области составила 28 млрд. 760,8 млн. рублей и увеличилась почти в 3 раза (2,8 раз) по сравнению с первоначально

запланированными показателями и почти вдвое по сравнению с предыдущим годом (1,8 раз).

В результате работы по обоснованию показателей бюджета в Минфине России из федерального бюджета выделена дотация на обеспечение сбалансированности в сумме 6,5 млрд. рублей и бюджетный кредит в сумме 3 млрд. 53 млн. рублей. По объему выделенной дотации наш регион стал вторым из 75 субъектов, получивших такую поддержку.

За счет полученной федеральной помощи была оказана поддержка местным бюджетам по выплате заработной платы и выполнению социальных обязательств.

Кроме того, отдельным муниципальным образованиям предоставлены кредиты из областного бюджета, что позволило до начала отопительного сезона рассчитаться за энергоресурсы и провести подготовку к зиме.

РАСХОДЫ



Исполнение расходной части бюджетов проходило в режиме жесткой экономии.

В этих целях в бюджетный процесс на всех уровнях была введена система организационных мер, направленных на сдерживание бюджетных расходов.

Расходование средств осуществлялось в первую очередь по приоритетным направлениям, определенным бюджетами. Прежде всего, это заработная плата и социальные выплаты гражданам. По остальным направлениям финансирование осуществлялось только при наличии достаточного поступления доходов.

В целом объем расходов консолидированного бюджета области сократился в сравнении с предыдущим годом на 16,4 % и составил 93 млрд. 145,4 млн. рублей.

Более 30% средств направлено на выплату заработной платы в бюджетной сфере. К уровню 2008 года объем расходов на эти цели вырос на 5,2 % в связи с увеличением минимального размера оплаты труда с 1 января 2009 года.

Сохранены в полном объеме и профинансированы не только социальные выплаты гражданам, предусмотренные федеральным законодательством, но и те меры поддержки, которые установлены по инициативе области. Всего дополнительных мер профинансировано на 3 млрд. 144 млн. рублей. В их числе: 13-ая зарплата работникам бюджетной сферы, поддержка ветеранов труда Челябинской области, пенсионеров, ветеранов Великой Отечественной Войны, инвалидов и многодетных семей.

Общий объем расходов на социальные выплаты вырос на 11 % и составил 15 млрд. 133,1 млн. рублей.

При этом вынужденно было сокращено финансирование инвестиционных расходов. Объем средств на приобретение оборудования, капитальный ремонт и строительство сокращен в сравнении с 2008 годом на 60%.



Одним из основных направлений экономии стали расходы на содержание органов власти. На областном уровне эти расходы сокращены более чем на 13%. При этом на местном уровне оптимизация затрат на содержание аппарата управления составила только 8,7 %.

Наиболее значительно сократили расходы на аппарат управления Увельский (21,6%), Катав-Ивановский (18,9), Еткульский (18,6%) и Брединский (15,9%) муниципальные районы, а также Златоустовский городской округ (15,5%).

В условиях дефицита средств особое значение приобретает повышение эффективности их использования.

Это может быть достигнуто только путем внедрения инструментов, позволяющих увязать цели деятельности, объем средств, направляемых на их достижение, и конкретные результаты их использования. Прежде всего, речь идет о целевых программах, формируемых в пределах выделенного объема бюджетных ассигнований.



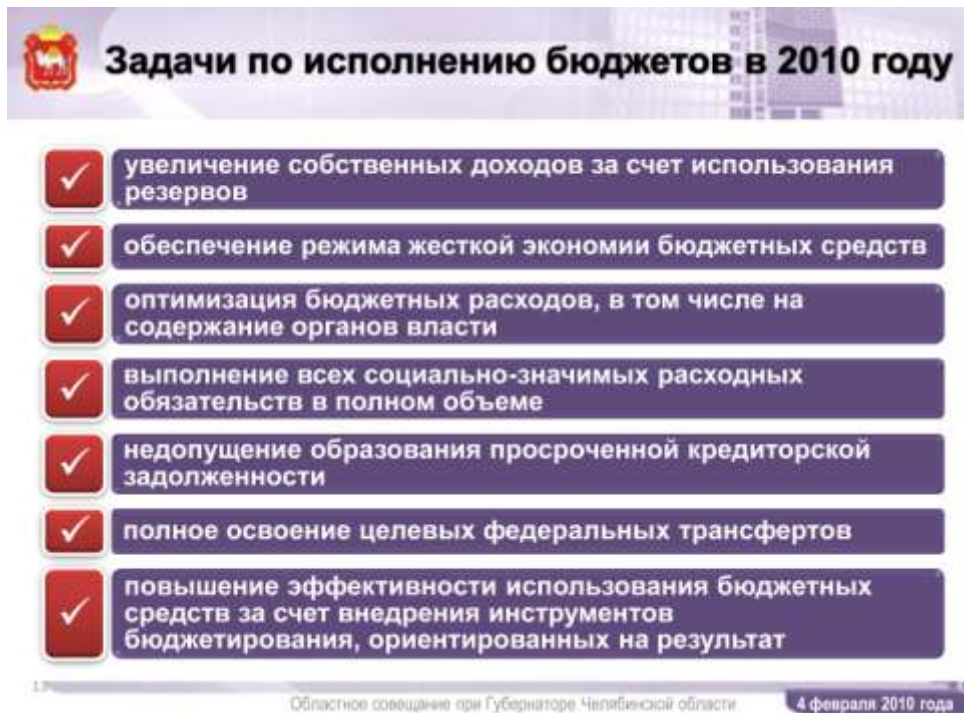
В 2009 году доля расходов областного бюджета, сформированных в рамках целевых программ, возросла с 19% до 55%. В то же время на местном уровне этот показатель составил лишь 27,6%.

Лучше всего эта работа организована в 10 муниципальных образованиях. В их числе: Троицкий городской округ, Верхнеуральский муниципальный район, Златоустовский городской округ и другие.

Недостаточно активно использовали программно-целевые методы работы 17 муниципальных образований. В их числе: Агаповский (0,5%), Сосновский (0,8%), Брединский (1,2%) муниципальные районы и другие.

В 2010 году стоит задача по формированию в рамках целевых программ не менее 50% расходов бюджетов всех уровней.

Во многом благодаря мерам по экономии расходов и повышению их эффективности, все обязательства, как на областном, так и на муниципальном уровне выполнены в полном объеме без кредиторской задолженности.



Задачи по исполнению бюджетов в 2010 году

- ✓ увеличение собственных доходов за счет использования резервов
- ✓ обеспечение режима жесткой экономии бюджетных средств
- ✓ оптимизация бюджетных расходов, в том числе на содержание органов власти
- ✓ выполнение всех социально-значимых расходных обязательств в полном объеме
- ✓ недопущение образования просроченной кредиторской задолженности
- ✓ полное освоение целевых федеральных трансфертов
- ✓ повышение эффективности использования бюджетных средств за счет внедрения инструментов бюджетирования, ориентированных на результат

Областное совещание при Губернаторе Челябинской области 4 февраля 2010 года

В 2010 году также необходимо приложить все усилия по недопущению образования просроченной кредиторской задолженности. Не должны проводиться конкурсы и заключаться договоры при отсутствии лимитов бюджетных обязательств, средства должны использоваться строго по целевому назначению и в первую очередь на финансирование приоритетных расходов по выплате заработной платы.

В 2010 году сохраняется сложная ситуация с поступлением доходов. Значительно сократились объемы поддержки из федерального бюджета. Поэтому органам исполнительной власти области и местного самоуправления необходимо продолжить исполнение бюджетов в антикризисном режиме, считая каждый бюджетный рубль.

Доклад окончен.

Спасибо за внимание!