

Краткий комментарий к таблице 1 и графикам

1. Свод бюджетных ассигнований на 2013 год

Основные принципы построения и анализа таблицы бюджетных ассигнований были изложены в первом выпуске проекта «Открытый региональный бюджет для депутата» (ОРБД-2013-1).

В настоящем выпуске проекта (ОРБД-2013-3) представлен свод ассигнований на 2013 год, исходя из Закона Ярославской области от 23.05.2013 № 19-з «О внесении изменений в Закон Ярославской области «Об областном бюджете на 2013 год и на плановый период 2014 и 2015 годов», основные отличия которого от предыдущей редакции (ОРБД-2013-2) характеризует следующая не строго сбалансированная таблица:

Таблица 2

Изменение расходов в Законе от 23.05.2013 по сравнению с Законом от 06.03.2013

млн. руб.

Код	Наименование строки	Расходы	ЦФИ*
0400	НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА	+1743,9	+937,6
0405	Сельское хозяйство и рыболовство	+664,7	+633,3
	Из них:		
	- субсидии на 1 л молока	+150,7	+150,7
	- возмещение % по инвесткредитам в ж/водстве	+246,8	+245,2
0409	Дорожное хозяйство	+227,7	-
	Из них:		
	- финансирование дорожного хозяйства в МО	+203,9	-
0412	Другие вопросы в области национальной экономики	+563,4	+293,0
	Из них:		
	- инфраструктура кластера «Золотое кольцо»	+293,0	+293,0
	- пищевая и перерабатывающая промышленность	+217,0	-
0500	ЖКХ	+1329,7	+725,0
0501	Жилищное хозяйство	+941,6	+725,0
	Из них:		
	- капремонт МКД	+128,7	+76,1
	- переселение граждан из аварийного жилья	+812,8	+648,8
0502	Коммунальное хозяйство	+356,9	-
	Из них:		
	- компенсация затрат на теплоснабжение в МО	+125,0	-
	- равная доступность ЖКУ для населения	+225,0	-
0700	ОБРАЗОВАНИЕ	+916,7	+277,4
0701	Дошкольное образование	+203,8	-
	Из них:		
	ПСД и ремонт детских садов	+162,5	-
0702	Общее образование	+514,5	,276,5
	Из них:		
	- модернизация систем общего образования	+274,9	+274,9
	- организация образовательного процесса	+346,9	-
	- строительство школ	- 127,9	-
0709	Другие вопросы в области образования	+185,6	-
	Из них:		
	- оплата труда работников образования в МО	+148,2	-

0900	ЗДРАВООХРАНЕНИЕ	+872,5	+577,0
0901	Стационарная медицинская помощь	+270,2	+169,6
	Из них:		
	- высокотехнологичная медицинская помощь	+169,6	+169,6
0902	Амбулаторная медицинская помощь	+383,4	+263,7
	Из них:		
	- лекарственное обеспечение и полномочия	+253,8	+253,8
0909	Другие вопросы в области здравоохранения	+147,0	+80,0
1000	СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА	+215,4	+58,7
1004	Охрана семьи и детства	+143,6	+58,5
1300	ОБСЛУЖИВАНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО ДОЛГА	+189,0	-
ВСЕГО РАСХОДОВ		+5347,4	+2579,0

*ЦФИ – целевые федеральные источники (= безвозмездные поступления + переходящие остатки).

2. Графики налоговых поступлений

Сравнительный анализ ежемесячного поступления налога на прибыль организаций, налога на доходы физических лиц и акциза на пиво в областной бюджет в 2011 – 2013 годах (их общая доля в собственных доходах бюджета составляет примерно 70%) позволяет дать приблизительную оценку напряженности прогноза на 2013 год.

Налог на прибыль организаций имеет колебательную траекторию движения. Поэтому после апрельского и майского спада в следующем и некоторых других месяцах 2013 года можно ожидать его подъема. В целом напряженный план по налогу на прибыль организаций допустимо оценить как выполнимый.

Налог на доходы физических лиц поступает с небольшими колебаниями, но в целом с тенденцией к росту, достигая пика в декабре. Учитывая более или менее устойчивое соотношение плана и нарастающего факта по году, допустимо считать, что у этого налога имеются определенные резервы для повышения прогнозируемого уровня.

С поступлением акциза на пиво ситуация традиционно не простая. Остается надеяться, что меры стимулирования производства пива на территории Ярославской области, предпринимаемые органами государственной власти региона в форме субсидии пищевой и перерабатывающей промышленности из областного бюджета начиная со второй половины 2012 года, наконец, принесут результат, и напряженный годовой план 2013 года в отличие от 2011 и 2012 годов будет выполнен.