



***Проект бюджета Пензенской области на 2015 год и на
плановый период 2016 и 2017 годов для граждан
(к 1 чтению)***



Основные макроэкономические показатели Пензенской области на 2014-2017 годы

(млн руб.)

Наименование показателей	2013 год		2014 год			2015 год			2016 год			2017 год				
	Отчет	Темп роста к 2012 г., %	План (распор-е Пензенской области от 29.10.2013 №563-рП)	Оценка		План (распор-е Правительства Пензенской области от 29.10.2013 №563-рП)	Прогноз		План (распор-е Пензенской области от 29.10.2013 №563-рП)	Прогноз		Прогноз	% к прогнозу 2016 г.			
				Сумма	% к плану		% к 2013 г.	Сумма		% к плану	% к оценке 2014 г.			Сумма	% к плану	% к прогнозу 2015 г.
ВРП (в ценах соответствующих лет)	263 468,4	109,6 ▲	267 544,3	284 007,4	106,2▲	107,8▲	295 870,9	307 052,7	103,8▲	108,1▲	327 667,4	330 708,8	100,9▲	107,7▲	357 684,9	108,2 ▲
Индекс физического объема ВРП (в постоянных основных ценах к предыдущему году), %	104,0	X	104,9	101,3	X	X	105,0	102,3	X	X	105,3	102,7	X	X	103,6	X
Индекс промышленного производства, %	103,1	X	108,5	102,8	X	X	104,0	102,4	X	X	104,8	103,3	X	X	104,2	X
Объем продукции сельского хозяйства в хозяйствах всех категорий	47 595,6	105,6 ▲	50 011,0	45 987,7	92,0▼	96,6▼	53 402,8	51 783,9	97,0▼	112,6▲	57 100,8	55 813,8	97,7▼	107,8▲	62 310,7	111,6 ▲
Оборот розничной торговли	161 841,9	114,7 ▲	173 603,8	174 618,5	100,6▲	107,9▲	189 579,0	186 843,2	98,6▼	107,0▲	207 619,7	200 528,9	96,6▼	107,3▲	218 390,5	108,9 ▲
Объем платных услуг населению	40 371,6	108,9 ▲	41 329,3	46 134,4	111,6▲	114,3▲	45 727,3	49 690,6	108,7▲	107,7▲	50 647,6	53 995,0	106,6▲	108,7▲	58 845,7	109,0 ▲
Оборот общественного питания	7 401,4	110,2 ▲	8 206,8	7 979,3	97,2▼	107,8▲	9 116,4	8 626,5	94,6▼	108,1▲	10 204,2	9 221,4	90,4▼	106,9▲	9 792,0	106,2 ▲
Фонд заработной платы	99 003,3	107,7 ▲	111 230,4	109 038,0	98,0▼	110,1▲	124 339,5	116 822,0	94,0▼	107,1▲	138 777,9	126 325,2	91,0▼	108,1▲	137 662,2	109,0 ▲
Численность работников предприятий и организаций, тыс.чел.	399,6	99,8 ▼	400,1	398,9	99,7▼	99,8 ▼	399,6	398,3	99,7▼	99,8 ▼	399,2	398,0	99,7▼	99,9 ▼	397,5	99,9 ▼
Сальдо прибылей и убытков	9 275,3	103,9 ▲	7 900,0	9 664,3	122,3▲	104,2▲	9 500,0	10 523,3	110,8▲	108,9▲	10 950,0	12 024,2	109,8▲	114,3▲	13 887,9	115,5 ▲
Прибыль прибыльных предприятий	20 947,7	120,0▲	16 292,2	21 476,2	131,8▲	102,5▲	17 240,0	22 390,1	129,9▲	104,3▲	18 270,0	23 576,8	129,0▲	105,3▲	25 250,7	107,1 ▲
Стоимость имущества организаций, подлежащая налогообложению	148 728,1	128,6▲	154 602,2	147 541,6	95,4▼	99,2 ▼	161 250,0	150 399,2	93,3▼	101,9▲	168 506,0	150 350,3	89,2 ▼	100,0▲	149 741,5	99,6 ▼
Амортизация и износ основных фондов коммерческих организаций (кроме субъектов малого предпринимательства)	13 105,5	109,6 ▲	11 534,8	13 767,5	119,4▲	105,1▲	12 123,0	14 623,5	120,6▲	106,2▲	12 700,0	15 500,0	122,0▲	106,0▲	16 415,5	105,9 ▲
Индекс потребительских цен за период (год к предыдущему году), %	106,3	X	105,2	107,7	X	X	105,1	106,8	X	X	105,1	104,7	X	X	104,3	X



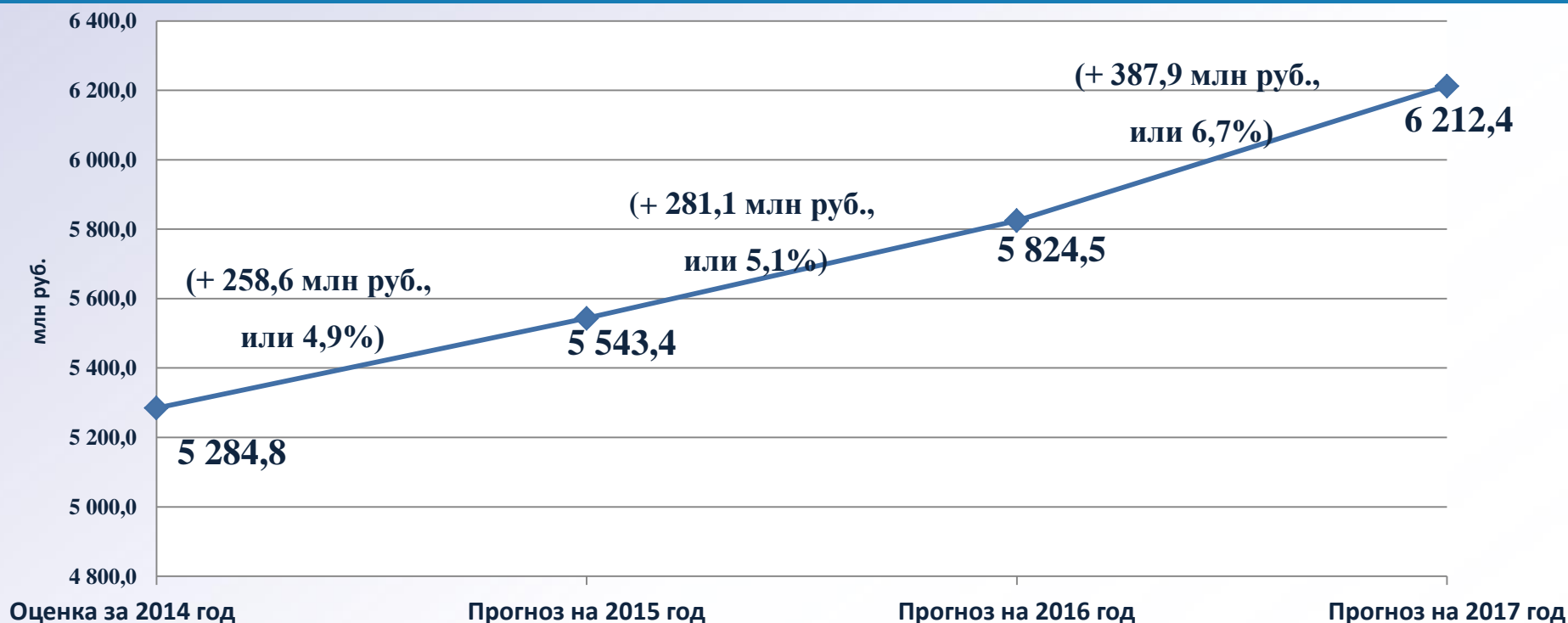
- рост



- снижение



Динамика поступлений в бюджет Пензенской области по налогу на прибыль организаций в 2014 - 2017 годах



Влияние показателей прогноза социально-экономического развития Пензенской области и изменений законодательства

	2015 год	2016 год	2017 год
Прирост прибыли прибыльных предприятий к предыдущему году, %	4,3	5,3	7,1
Потери бюджета Пензенской области в связи со снижением ставки налога, подлежащего зачислению в бюджет области, для ИТ-компаний с 18% до 13,5% и предоставлением инвестиционных налоговых льгот ООО «Азия Цемент», млн руб.	0	- 11,9	- 26,1



Динамика поступлений в бюджет Пензенской области по налогу на доходы физических лиц в 2014 - 2017 годах

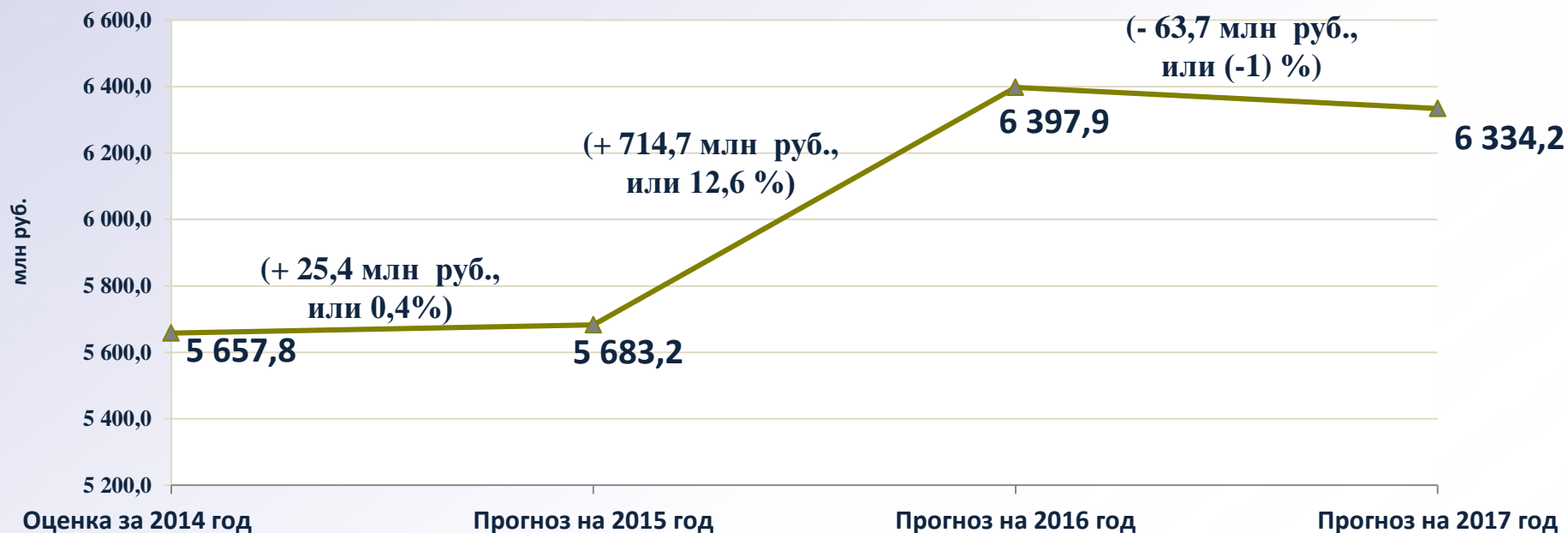


Влияние показателей прогноза социально-экономического развития Пензенской области и действующего налогового законодательства

	2015 год	2016 год	2017 год
Прирост фонда заработной платы к предыдущему году, %	7,1	8,1	9,0
Потери налога в связи с предоставлением физическим лицам имущественных, стандартных и других налоговых вычетов:			
- сумма, млн руб.	-2 768,7	-3 306,6	-3 925,7
- доля вычетов в общей сумме доходов физических лиц, облагаемых налогом, %	17,1	18,9	20,6



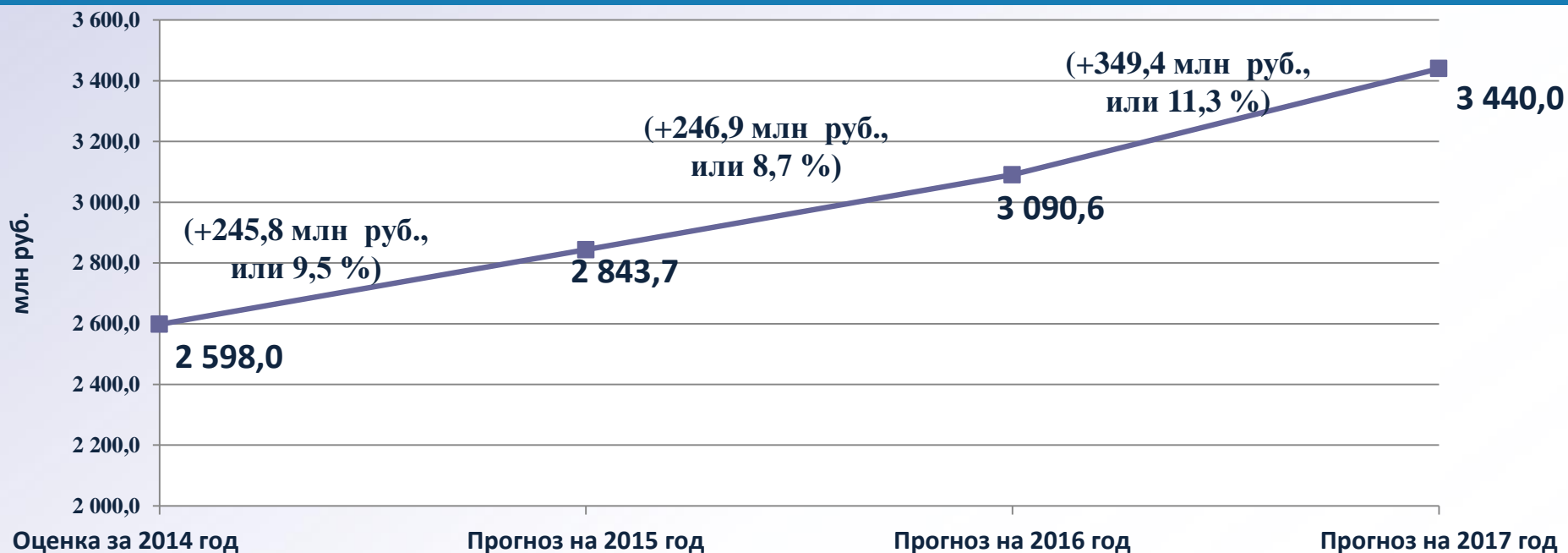
Динамика поступлений в бюджет Пензенской области по акцизам в 2014 - 2017 годах



Влияние показателей прогноза социально-экономического развития Пензенской области и изменений законодательства (млн руб.)			
	2015 год	2016 год	2017 год
Увеличение поступлений налога в связи с ростом объемов производства алкогольной продукции	375,4	126,0	92,9
Потери (дополнительные доходы) бюджета области по акцизам на нефтепродукты, в том числе за счет:	- 368,2	284,0	- 366,9
- изменения ставок	- 750,6	94,9	- 231,9
- изменения нормативов	382,4	189,1	- 135,0
Увеличение поступлений налога за счет роста ставок:			
- по акцизам на алкогольную продукцию, вино и пиво	-	302,3	208,9
- по акцизам на спирт	5,1	2,4	1,3



Динамика поступлений в бюджет Пензенской области по налогу на имущество организаций в 2014 - 2017 годах



Влияние показателей прогноза социально-экономического развития Пензенской области и изменений законодательства

	2015 год	2016 год	2017 год
Прирост налоговой базы по налогу к предыдущему году, %	2,0	3,8	4,1
Увеличение поступлений в результате повышения ставок в отношении субъектов естественных монополий, млн руб.	110,0	120,0	131,0
Увеличение поступлений в результате налогообложения объектов административного, торгового и коммерческого назначения исходя из кадастровой стоимости, млн руб.	145,8	36,4	12,2
Потери (дополнительные доходы) бюджета области в связи с предоставлением инвестиционных налоговых льгот ООО «ПензаМолИнвест» и ООО «Азия Цемент», млн руб.	- 92,7	- 64,8	75,0



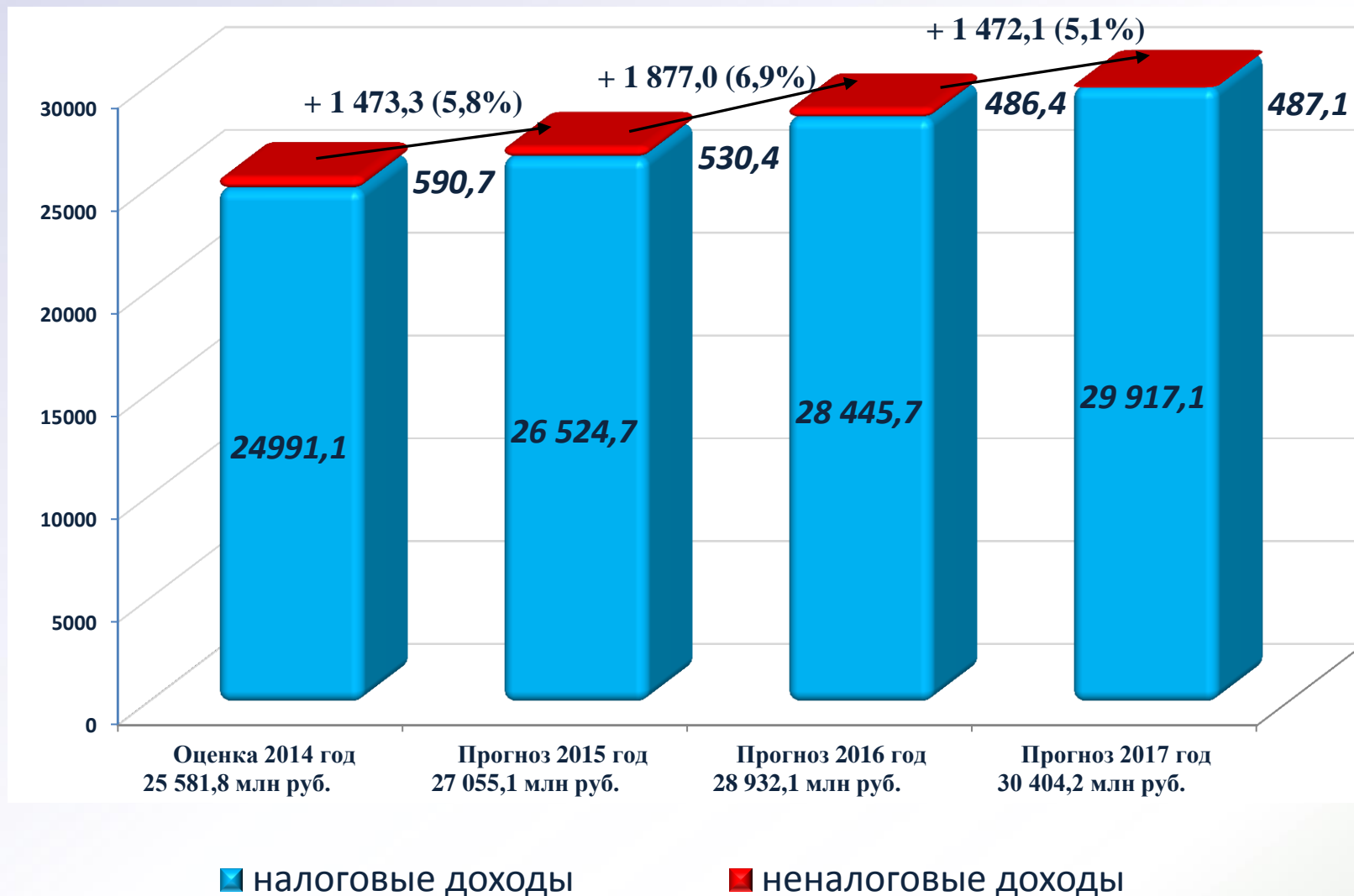
Влияние изменений бюджетного и налогового законодательства на доходы бюджета Пензенской области

(млн руб., % к ВРП)

Налог на прибыль организаций	2015 год	2016 год	2017 год
снижение ставки налога, подлежащего зачислению в бюджет области, для ИТ-компаний с 18% до 13,5% и предоставление инвестиционных налоговых льгот ООО «Азия Цемент»		-11,9 (0%)	- 26,1 (-0,01%)
Акцизы			
изменение ставок акцизов по подакцизным товарам, в том числе на:	-745,5 (-0,25%)	399,6 (0,12)	-21,7 (-0,01%)
спирт	5,1 (0%)	2,4 (0%)	1,3 (0%)
алкогольную продукцию (включая пиво и вино)		302,3 (0,09%)	208,9 (0,06%)
нефтепродукты	-750,6 (-0,25%)	94,9 (0,03%)	-231,9 (-0,06%)
изменение нормативов распределения и зачисления доходов от уплаты акцизов на нефтепродукты	382,4 (0,12%)	189,1 (0,06%)	-135,0 (-0,04%)
Налог на имущество организаций			
увеличение поступлений налога в результате налогообложения объектов административного, торгового и коммерческого назначения исходя из кадастровой стоимости	145,8 (0,05%)	36,4 (0,01%)	12,2 (0%)
увеличение поступлений налога в результате повышения ставок в отношении субъектов естественных монополий	110,0 (0,04%)	120,0 (0,04%)	131,0 (0,04%)
предоставление инвестиционных налоговых льгот ООО «ПензаМолИнвест» и ООО «Азия Цемент»	-92,7 (-0,03%)	-64,8 (-0,02%)	75,0 (0,02%)
Транспортный налог			
увеличение ставок налога в соответствии с законами Пензенской области от 04.07.2013 №2412-ЗПО и от 16.10.2014 №2632-ЗПО	295,6 (0,10%)	34,8 (0,01%)	
Государственная пошлина			
зачисление госпошлины за совершение федеральными органами исполнительной власти юридически значимых действий при обращении в многофункциональный центр - по нормативу 50 %	22,7 (0,01%)	2,9 (0%)	1,5 (0%)
Всего изменений:	118,3 (0,04%)	706,1 (0,2%)	36,9 (0,01%)



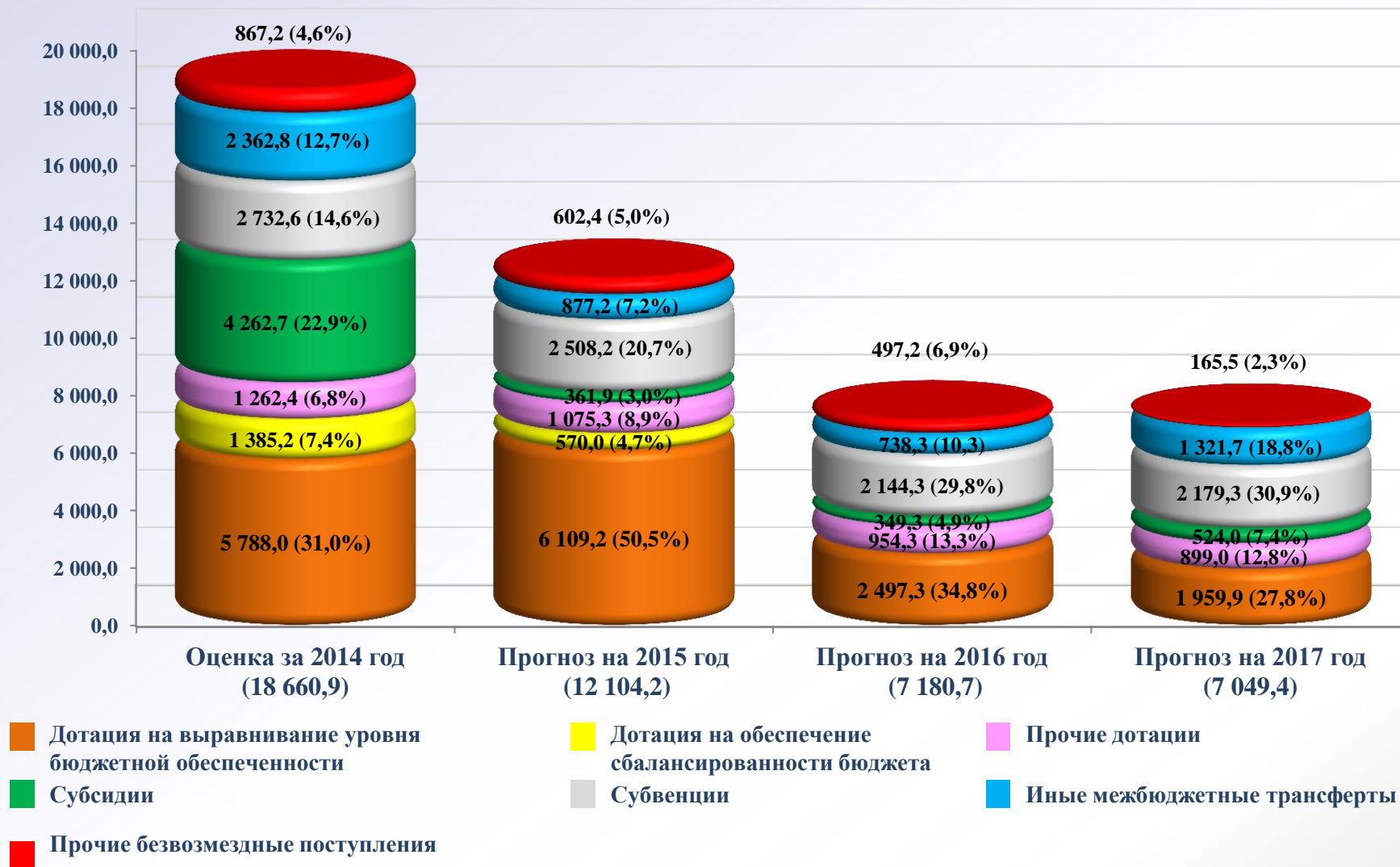
Динамика поступлений налоговых и неналоговых доходов в бюджет Пензенской области в 2014 - 2017 годах





Объемы безвозмездных поступлений в бюджет Пензенской области и их структура

(млн руб.)





Динамика доходов бюджета Пензенской области в 2014 - 2017 годах

(млн руб.)

Показатели	Оценка за 2014 год	Прогноз											
		2015 год				2016 год				2017 год			
		Сумма	Прирост (сниж-е) к 2014 году		Уд.вес (%)	Сумма	Прирост (сниж-е) к 2015 году		Уд.вес (%)	Сумма	Прирост (сниж-е) к 2016 году		Уд.вес (%)
			сумма	%			сумма	%			сумма	%	
1. Налоговые и неналоговые доходы	25 581,8	27 055,1	1 473,3	5,8	69,1	28 932,1	1 877,0	6,9	80,1	30 404,2	1 472,1	5,1	81,2
2. Безвозмездные поступления	18 660,9	12 104,2	-6 556,7	-35,1	30,9	7 180,7	-4 923,5	-40,7	19,9	7 049,4	-131,3	-1,8	18,8
ВСЕГО ДОХОДОВ	44 242,7	39 159,3	-5 083,4	-11,5	100,0	36 112,8	-3 046,5	-7,8	100,0	37 453,6	1 340,8	3,7	100,0
из них:													
доходы дорожного фонда Пензенской области	2 555,3	3 168,0	612,7	24,0	8,1	3 386,0	218,0	6,9	9,4	3 645,4	259,4	7,7	9,7
в том числе за счет :													
акцизов	1 792,9	1 424,6	-368,3	-20,5	3,6	1 708,7	284,1	19,9	4,7	1 341,8	-366,9	-21,5	3,6
транспортного налога	762,4	1 086,8	324,4	42,5	2,8	1 128,3	41,5	3,8	3,1	1 171,2	42,9	3,8	3,1
межбюджетных трансфертов	-	656,6	656,6		1,7	549,0	-107,6	-16,4	1,6	1 132,4	583,4	106,3	3,0



Изменение доходов бюджета Пензенской области на 2015-2016 годы по сравнению с показателями, утвержденными Законом Пензенской области от 24.12.2013 № 2488-ЗПО (млн руб.)

Показатели	Показатели бюджета Пензенской области, утвержденные Законом от 24.12.2013 № 2488-ЗПО		Проект бюджета			Отклонения проекта бюджета от утвержденных показателей			
	2015 год	2016 год	2015 год	2016 год	2017 год	2015 год		2016 год	
						Сумма	%	Сумма	%
НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ - ВСЕГО	28 303,2	30 786,9	27 055,1	28 932,1	30 404,2	-1 248,1	-4,4	-1 854,8	-6,0
Налоговые доходы	27 870,9	30 398,8	26 524,7	28 445,7	29 917,1	-1 346,2	-4,8	-1 953,2	-6,4
в том числе:									
Налог на прибыль организаций	5 117,2	5 409,9	5 543,4	5 824,5	6 212,4	426,2	8,3	414,6	7,7
Налог на доходы физических лиц	10 195,5	11 321,8	9 450,3	9 998,7	10 669	-745,2	-7,3	-1 323,1	-11,7
Акцизы	6 732,6	7 504,5	5 683,2	6 397,9	6 334,2	-1 049,4	-15,6	-1 106,6	-14,7
Транспортный налог	1 112,6	1 182,8	1 086,8	1 128,3	1 171,2	-25,8	-2,3	-54,5	-4,6
Налог на имущество организаций	2 877,4	3 052,3	2 843,7	3 090,6	3 440	-33,7	-1,2	38,2	1,3
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	1 784,3	1 875,3	1 829,2	1 915,1	1 997,5	44,9	2,5	39,8	2,1
Другие налоговые доходы	51,3	52,2	88,1	90,6	92,8	36,8	71,8	38,4	73,6
Неналоговые доходы	432,3	388,1	530,4	486,4	487,1	98,1	22,7	98,3	25,4
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ – ВСЕГО	11 695,5	7 903,9	12 104,2	7 180,7	7 049,4	408,8	3,5	-723,2	-9,2
в том числе:									
Дотации	7 018,2	3 216,4	7 754,4	3 451,6	2 858,8	736,3	10,5	235,2	7,3
Субсидии	1 599,9	1 679,0	361,9	349,3	524	-1 238,0	-77,4	-1 329,7	-79,2
Субвенции	2 254,4	2 319,7	2 508,2	2 144,3	2 179,3	253,8	11,3	-175,4	-7,6
Иные межбюджетные трансферты	220,5	191,6	877,3	738,3	1 321,7	656,8	297,8	546,7	285,4
Другие безвозмездные поступления	602,5	497,2	602,4	497,2	165,6	0,0	0,0	0,0	0,0
ВСЕГО ДОХОДОВ	39 998,7	38 690,8	39 159,3	36 112,8	37 453,6	-839,4	-2,1	-2 578,0	-6,7



Основные характеристики бюджета Пензенской области на 2014-2017 годы

(млн руб.)

	2014 год	Проект		
	<i>Закон от 15.10.2014 №2623-ЗПО</i>	2015 год	2016 год	2017 год
<i>Доходы, всего</i>	44 242,7	39 159,3	36 112,8	37 453,6
<i>Расходы, всего</i>	47 064,8	38 981,0	34 853,8	36 859,0
<i>Дефицит (-) Профицит (+)</i>	-2 822,1	178,3	1 259,0	594,6



Сбалансированность бюджета Пензенской области на 2015 год достигнута за счет:

Роста налоговых и неналоговых доходов - 1 473,3 млн руб.

**Сокращения расходов на оплату труда
органов государственной власти - 83,9 млн руб.**

**Оптимизации расходов на содержание казенных,
бюджетных и автономных учреждений - 264,6 млн руб.**

**Экономии расходов на повышение
зарплат по «майским указам» - 596,6 млн руб.**

Оптимизации прочих расходов - 1 185,7 млн руб.



Куда будут направлены дополнительные доходы бюджета Пензенской области в 2015 году

**Прирост
налоговых
и неналоговых
доходов
в бюджет
Пензенской
области
в 2015 году
составит
1 473,3
млн руб.**

В целях соблюдения Федерального законодательства межбюджетные трансферты ФФОМС в рамках реализации территориальной программы обязательного медицинского страхования увеличены на 511,5 млн руб. (за счет увеличения расходов на уплату страховых взносов на ОМС неработающего населения – на 1 143,8 млн руб., и исключения расходов на оказание скорой медицинской помощи в объеме 632,2 млн руб.)

На компенсацию выпадающих доходов в виде субсидий из федерального бюджета в связи с завершением ее предоставления в 2015 году на организацию отдыха и оздоровления детей, находящихся в трудной жизненной ситуации и проживающих на территории Пензенской области - 51,0 млн руб.

В целях соблюдения условий софинансирования увеличена доля средств бюджета Пензенской области на ежемесячную денежную выплату, назначаемую в случае рождения третьего ребенка или последующих детей до достижения ребенком возраста трех лет - 72,3 млн руб.

На обеспечение жильем граждан Пензенской области, проживающих в сельской местности, а также на строительство объектов инженерной инфраструктуры в сельской местности - 70,0 млн руб.

На компенсацию выпадающих доходов в виде субсидий из федерального бюджета в связи с завершением ее предоставления в 2015 году на предоставление субсидий на развитие сети образовательных организаций, реализующих программы дошкольного образования, - 300,0 млн руб.

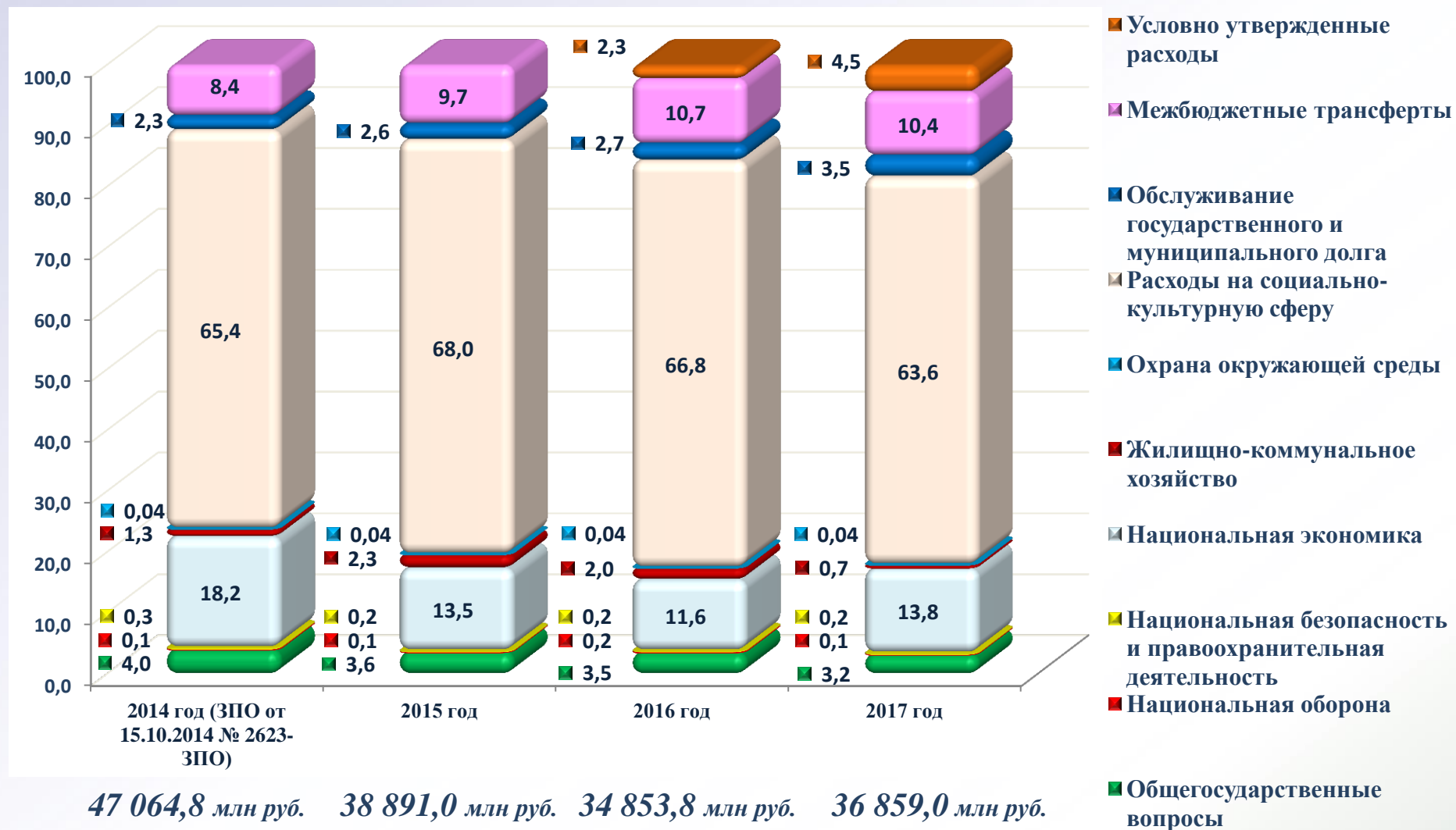
В целях соблюдения условий софинансирования увеличена доля средств бюджета Пензенской области на строительство перинатального центра на 130 коек ГБУЗ «Пензенская областная клиническая больница им. Н.Н. Бурденко» - 215,4 млн руб.

В целях соблюдения условий софинансирования увеличена доля средств бюджета Пензенской области на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда - 61,6 млн руб.

На погашение долговых обязательств бюджета Пензенской области - 178,3 млн руб.



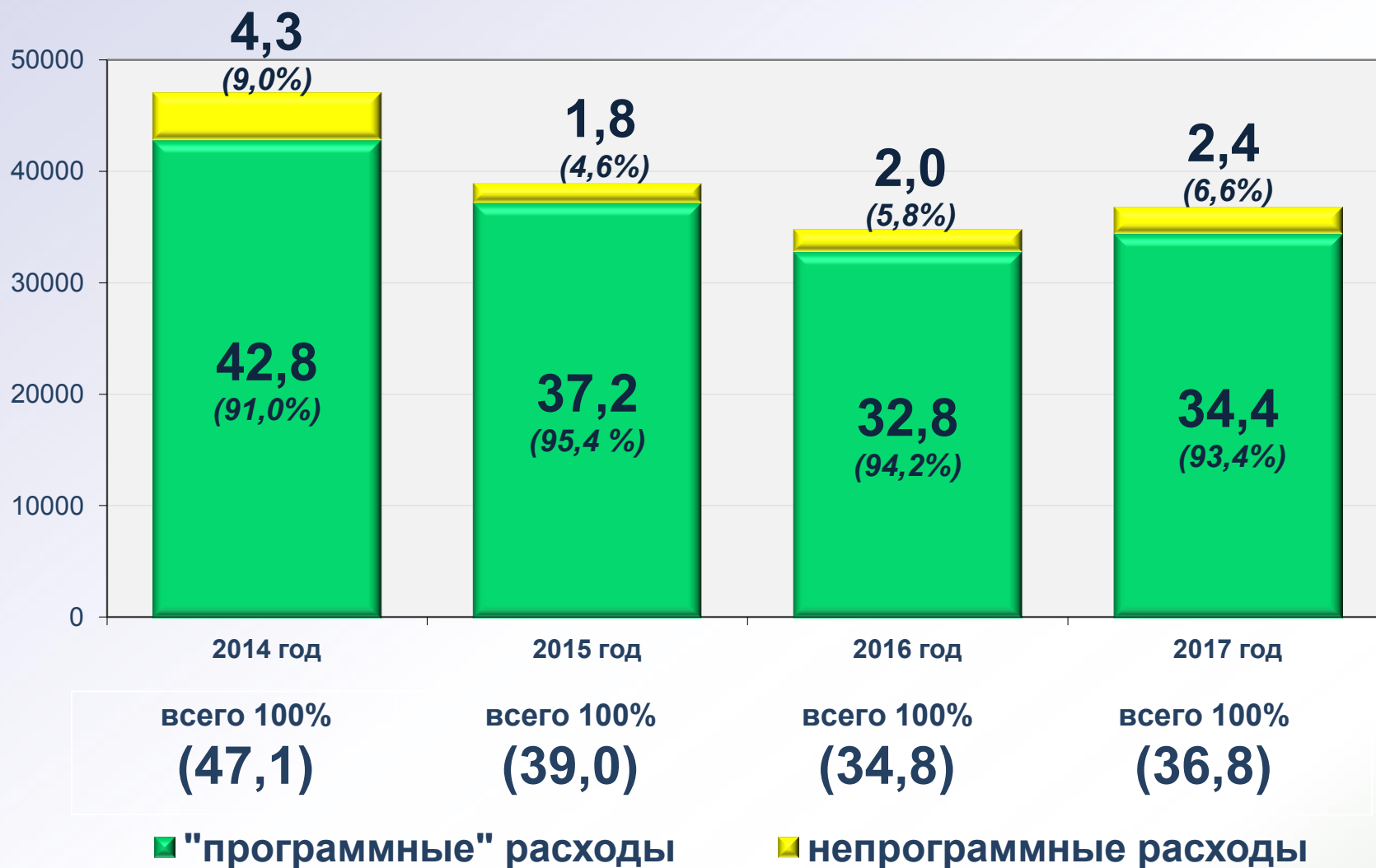
Структура расходов бюджета Пензенской области по функциональным разделам классификации расходов в 2014 - 2017 годах (%)





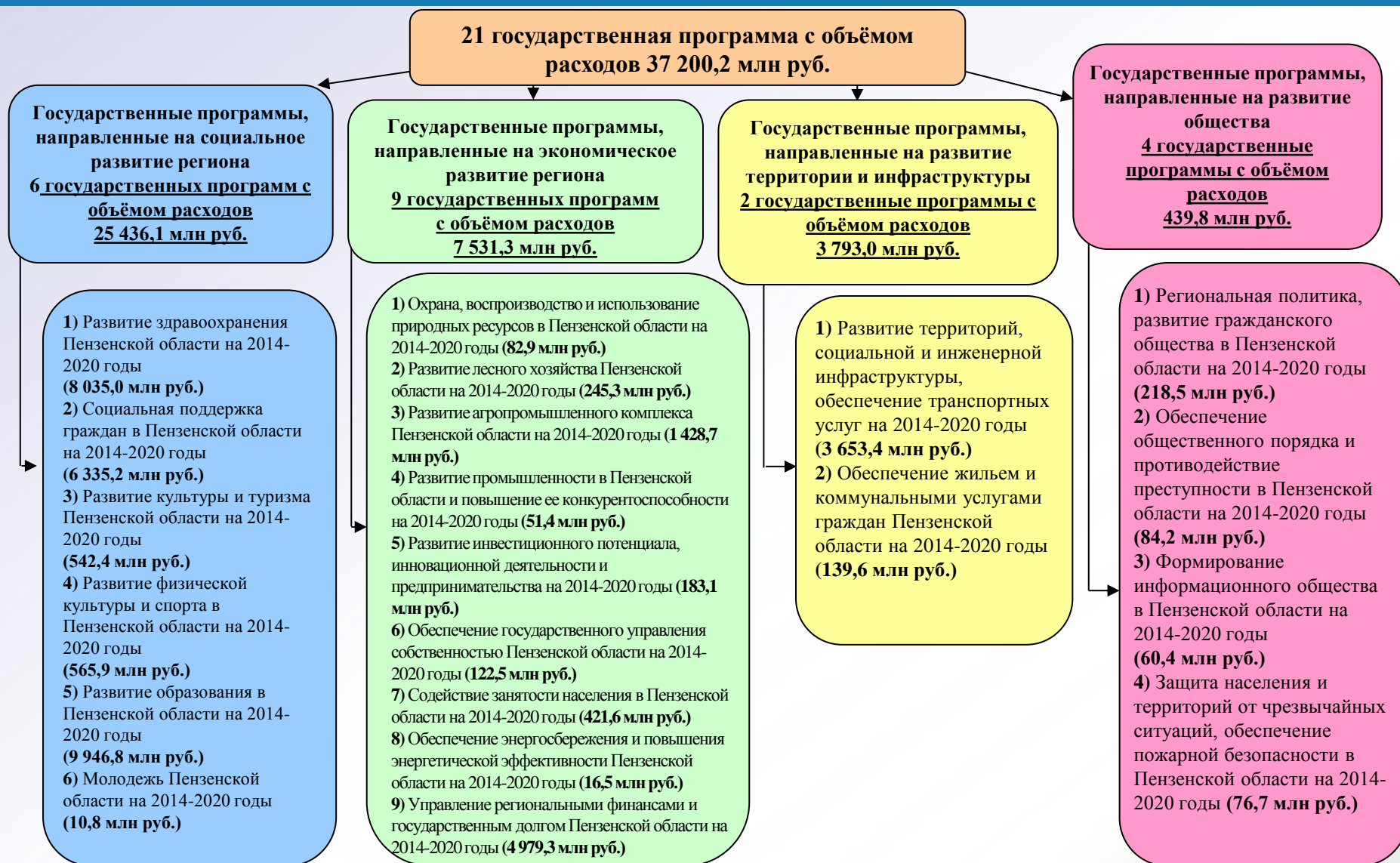
Динамика "программных" расходов бюджета Пензенской области в 2014 - 2017 годах

(млрд руб.)





Государственные программы Пензенской области на 2015 год по основным направлениям социально-экономического развития региона





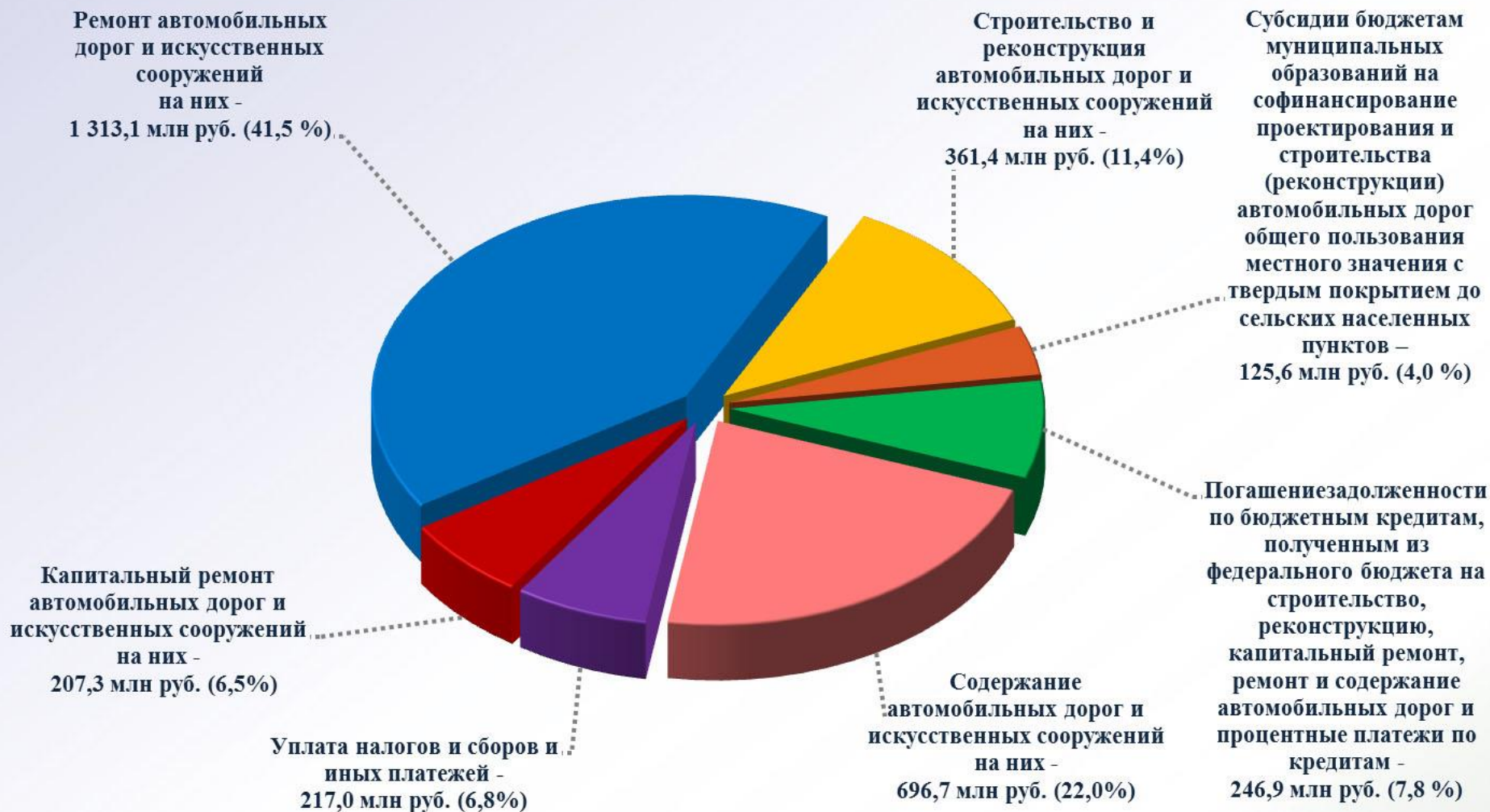
Межбюджетные трансферты из бюджета Пензенской области в 2014 - 2017 годах

(млн руб.)

	Наименование	План на 2014 год	Прогноз на 2015 год		Прогноз на 2016 год		Прогноз на 2017 год	
			Сумма	% к 2014 году	Сумма	% к 2015 году	Сумма	% к 2016 году
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Межбюджетные трансферты - Всего	23 523,1	22 464,2	95,5	20 982,9	93,4	20 647,4	98,4
	в том числе:							
I	Бюджетам муниципальных образований	18 554,4	16 989,6	91,6	15 507,9	91,3	15 173,0	97,8
1.1	Дотации - всего	3 887,1	3 772,3	97,0	3 758,0	99,6	3 809,4	101,4
	в том числе:							
	-дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности:	2 266,7	2 377,7	104,9	2 484,5	104,5	2 591,1	104,3
	-дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов	357,9	319,3	89,2	319,3	100,0	319,3	100,0
	-дотации ЗАТО г.Заречный	1 262,4	1 075,2	85,2	954,2	88,7	899,0	94,2
1.2	Субсидии	2 726,2	1 433,1	52,6	834,6	58,2	416,1	49,9
1.3	Субвенции	11 847,8	11 779,6	99,4	10 914,8	92,7	10 947,0	100,3
1.4	Иные межбюджетные трансферты	93,3	4,6	4,9	0,5	10,9	0,5	100,0
II	Бюджетам государственных внебюджетных фондов	4 968,7	5 474,6	110,2	5 475,0	100,0	5 474,4	100,0
	из них ФФОМСу на уплату страховых взносов на обязательное медицинское страхование неработающего населения	4 306,5	5 450,2	126,6	5 450,2	100,0	5 450,2	100,0



Структура расходов дорожного фонда Пензенской области на 2015 год (всего расходов - 3 168,0 млн руб.)





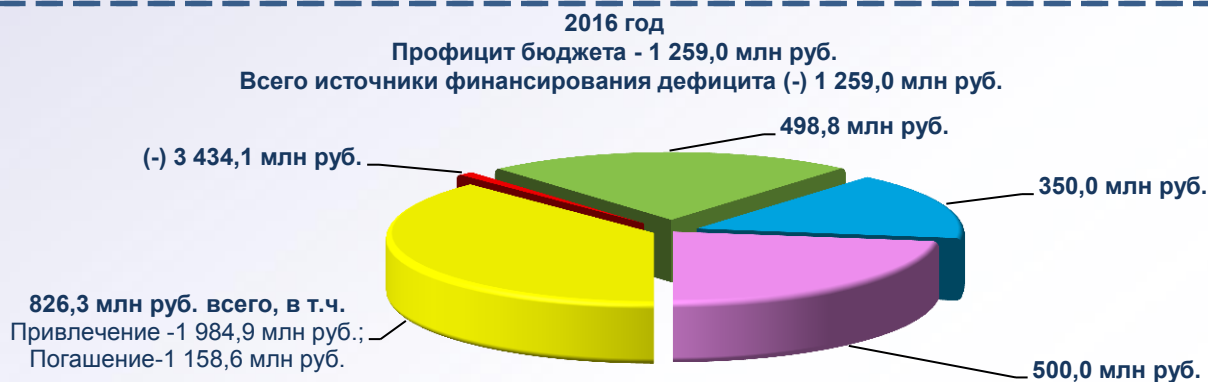
Расходы бюджета Пензенской области на обеспечение жильем граждан в 2015 году, млн руб.




Всего расходов - 927,1 млн руб. (100%)





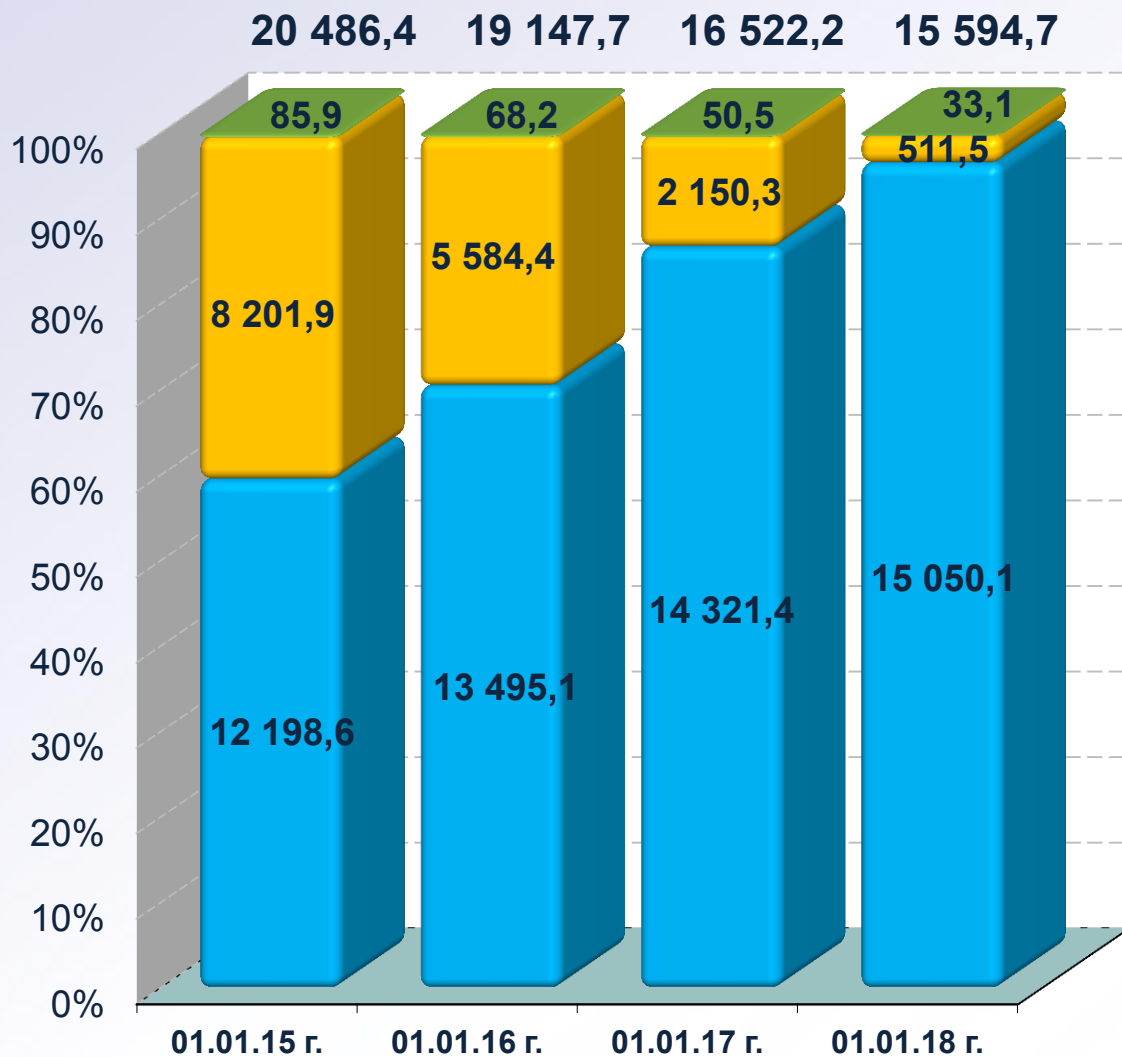
Структура источников финансирования дефицита бюджета Пензенской области на 2015-2017 годы



-  Кредиты кредитных организаций
-  Бюджетные кредиты из федерального бюджета (погашение)
-  Возврат бюджетных кредитов от местных бюджетов
-  Остатки средств бюджета
-  Средства от продажи акций



Динамика объема и структуры государственного долга Пензенской области на 2014-2017 годы (млн руб.)



- Гарантия Правительства Пензенской области
- Задолженность по бюджетным кредитам, привлеченным из федерального бюджета
- Задолженность по кредитам, привлеченным в кредитных организациях



Контактная информация

Министерство финансов Пензенской области

440025, г. Пенза, ул. Московская, 75

Телефон: (8412)55-14-19

Факс: (8412)59-54-33

<http://finance.pnzreg.ru>

finupr@sura.ru