



Министерство финансов Тверской области

О предварительных итогах исполнения бюджета Тверской области в 2014 году и проблемах сбалансированности бюджета субъекта на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов

На заседание секции «Финансисты субъектов Российской Федерации»
НП «Сообщество финансистов России»
в г. Чебоксары
22-24 января 2015 года

Докладчик:

*Министр финансов
Тверской области*

И.А. Северина



Основные итоги исполнения областного бюджета Тверской области за 2014 год

1. Планомерное сокращение дефицита

2012 год

5 802 млн руб.
19,9 % к ННД

2013 год

3 809 млн руб.
11,4 % к ННД

2014 год

3 316 млн руб.
9,2 % к ННД

2. Контроль за состоянием и управление государственным долгом региона

На 01.01.2014

На 01.01.2015

Гос. долг

26 049 млн руб.

28 025 млн руб.

Гос. долг в % к ННД

78 %

78 %

3. Уменьшение расходов на обслуживание долга

в сравнении с 2013 годом при росте госдолга

2013 год

1 713 млн руб.

2014 год

1 709 млн руб.

на 2 млрд руб., **экономия** расходов на обслуживание госдолга (~500 млн руб.) в результате активного использования механизмов кредитных линий, казначейских кредитов на пополнение остатков, заимствований со счетов ГБУ и ГАУ

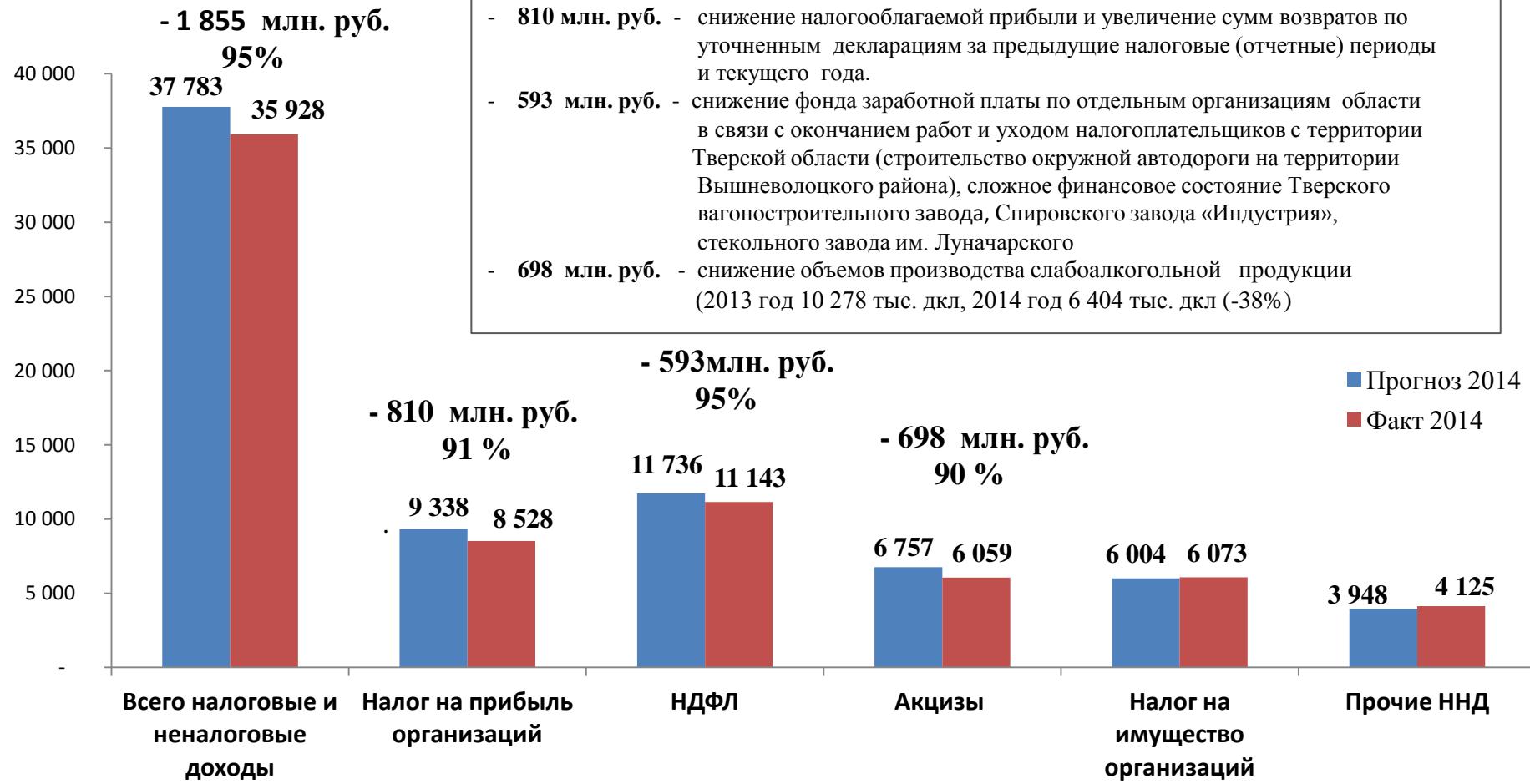
4. Условия Соглашения, заключенного с Министерством финансов РФ о предоставлении бюджетного кредита из федерального бюджета на замещение рыночных обязательств региона, по состоянию на 01.01.2015 выполнены

5. Все предъявленные в установленном порядке в Министерство финансов Тверской области платежные документы оплачены в полном объеме

6. Остаток средств областного бюджета на 01.01.2015 составил 2 410 млн руб. в т.ч.: 1 686 млн руб. – собственные средства (переходящие контракты с 2014 года); 724 млн руб. – средства федерального бюджета и Фонда реформирования ЖКХ



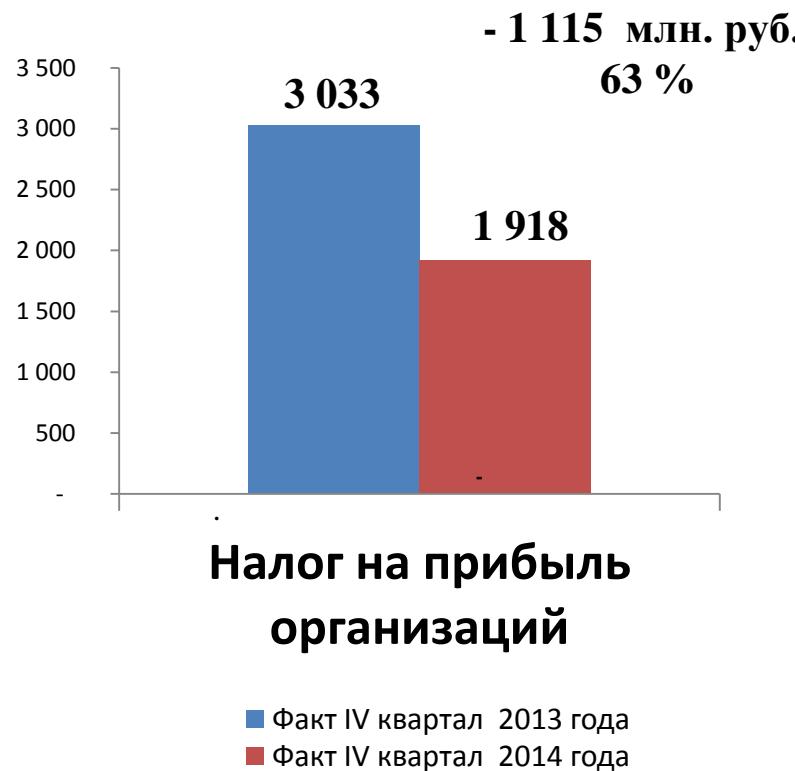
Недопоступление в 2014 году налоговых и неналоговых доходов по основным доходным источникам



Налог на прибыль, НДФЛ, акцизы > 70% в налоговых и неналоговых доходах.
Зависимость от экономической ситуации



Снижение поступления налога на прибыль организаций в областной бюджет Тверской области в IV квартале 2014 года

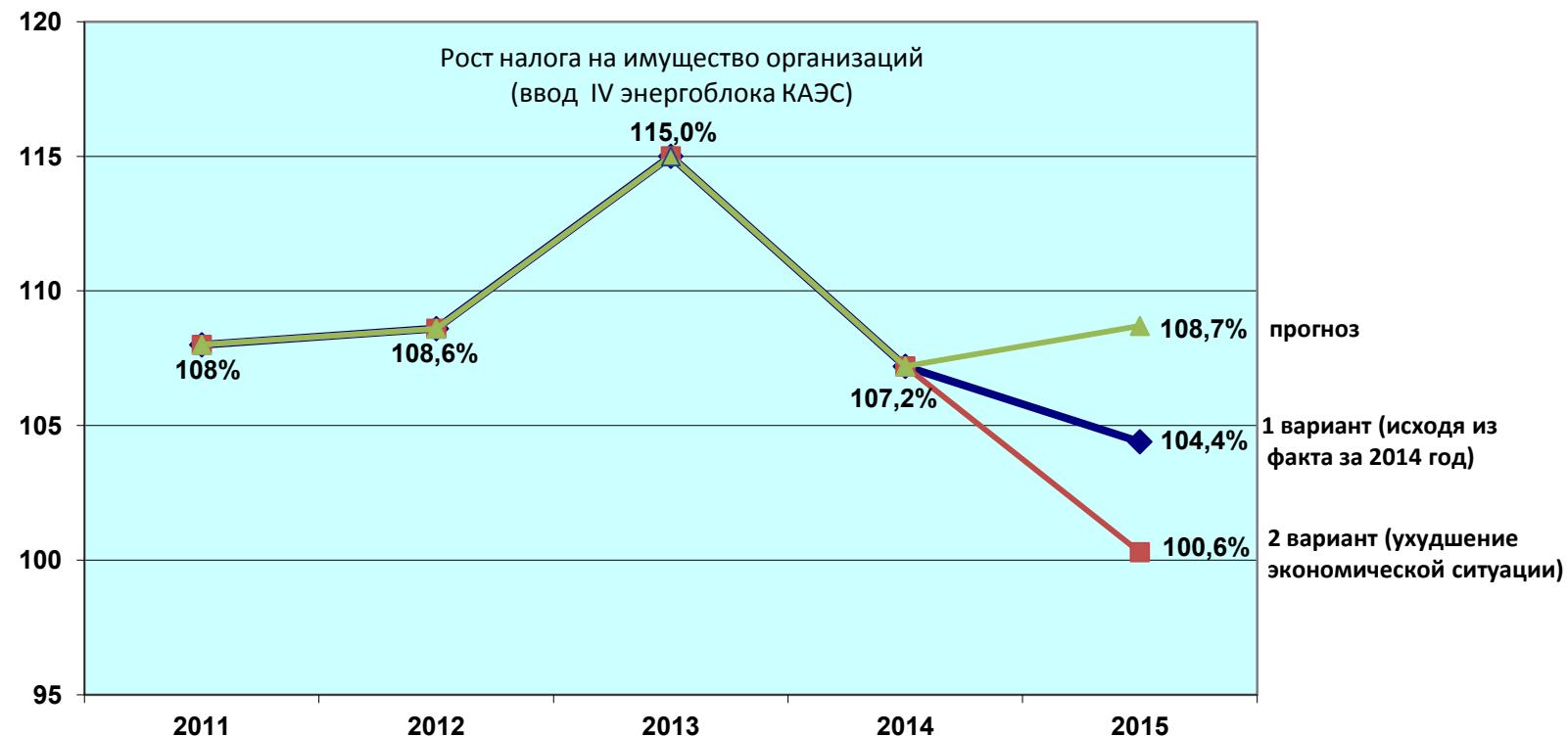


4 квартал 2014 г. – отрицательная динамика по сравнению с аналогичным периодом прошлого года.

Сохранение отрицательной динамики в 2015 году – риски исполнения бюджета в 2015 году



Динамика налоговых и неналоговых доходов областного бюджета Тверской области за 2011-2015 годы

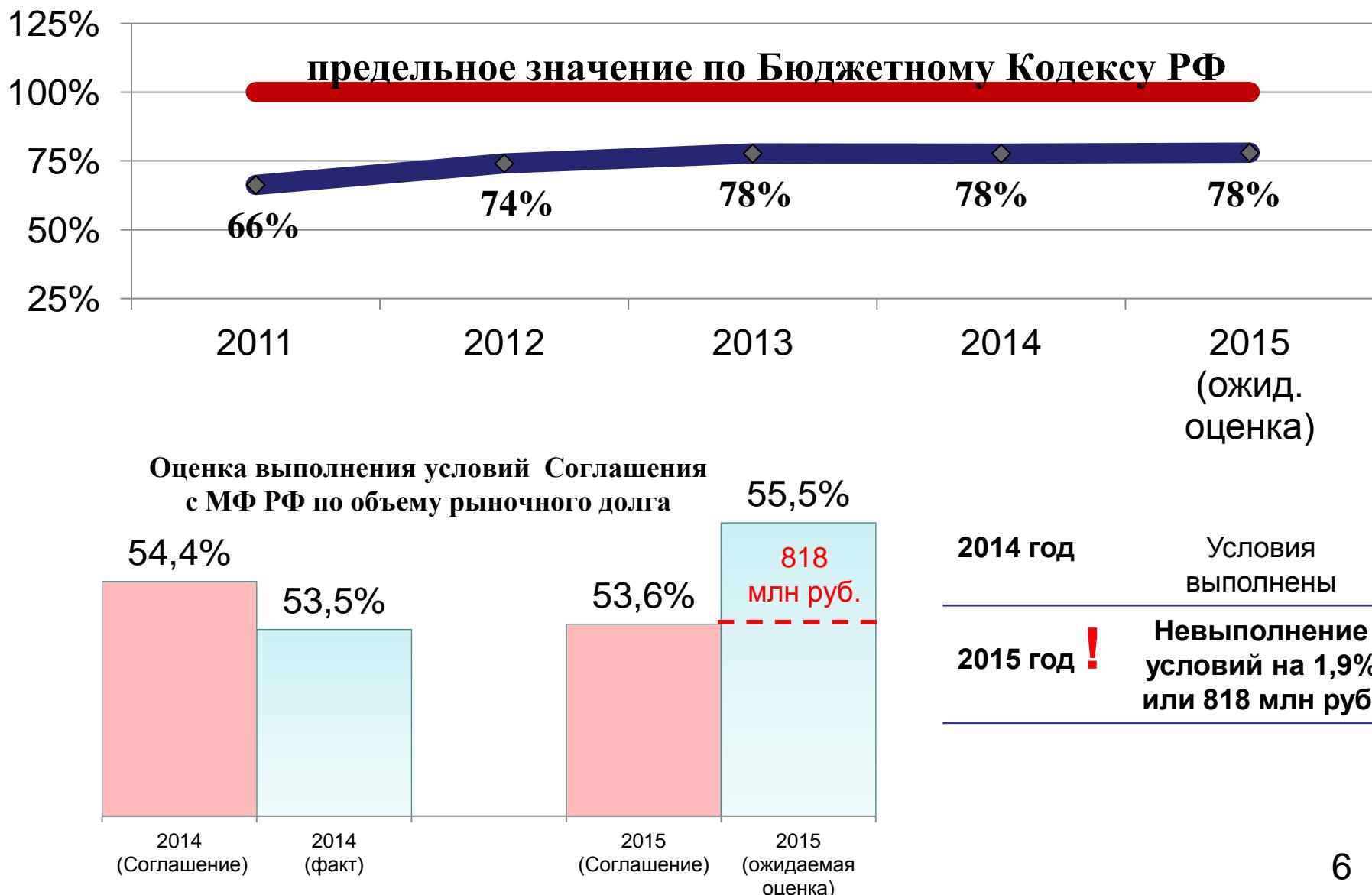


НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ (млн. руб.)						
2011 год факт	2012 год факт	2013 год факт	2014 год факт по оперативным данным	2015 год прогноз	2015 год оценка (1 вариант)	2015 год оценка (2 вариант)
26 861	29 162	33 523	35 928	39 050	37 523	36 025
+ 1 992	+ 2 301	+ 4 361	+ 2 405	+ 3 122	+ 1 595	+ 97

Невыполнение прогноза 2015 год - 1 527 - 3 025



Государственный долг Тверской области в % к налоговым и неналоговым доходам





Необеспеченные расходы

(Млн руб.)

Направление	Потребность в увеличении расходов в 2015 году
ДОПОЛНИТЕЛЬНЫЕ РАСХОДЫ 2015 ГОДА	1 538
Оплата исполнительных листов	495
Удорожание стоимости продуктов питания и медикаментов	150
Приобретение жилых помещений для детей-сирот (очередь)	192
Содержание сети МФЦ, ремонт помещений под размещение МФЦ (Указ Президента РФ от 7 мая 2012г. № 601 "Об основных направлениях совершенствования системы государственного управления")	63
Льготный проезд на городском и пригородном транспорте отдельных категорий граждан	58
Обеспечение детей-сирот питанием, одеждой, обувью, мягким инвентарем	75
Индексация публично-нормативных обязательств (на 5,5% с 1.10.2015)	31
Ремонтно-реставрационные работы "Комплекс Путевого дворца" (завершение)	40
Замена автотранспорта для подвоза учащихся в общеобразовательные организации	16
Обеспечение деятельности вновь вводимых ФОКОв в г.Бологое и г. Калязин	32
Строительство, реконструкция и проектирование а/м дорог, (поручение Президента РФ В.В. Путина от 12.12.2012 № Пр-3410 об удвоении объемов их строительства и реконструкции в два раза по сравнению с периодом 2003-2012 годов, 900 млн руб. ежегодно)	344
Капитальный ремонт теплоэнергетических комплексов	43



Необходимый объем сокращения расходов для «компенсации» имеющихся рисков

млрд руб.

Риски по доходам

(1 527)

Необходимый
объем
сокращения
расходов
(3 883)

Уменьшение привлечения
кредитов КБ в целях
выполнения условий

Соглашения с МФ РФ
(818)

Необеспеченные
расходы

(1 538)



Меры, направленные на обеспечение сбалансированности бюджета

✓ *Оптимизация и сокращение расходов*

✓ *Мероприятия в сфере мобилизации доходов*

✓ *Работа с муниципальными образованиями*

✓ *Оценка эффективности государственных программ*



Изменение расходной части областного бюджета 2014 года в сравнении с предыдущим годом

К слайду «меры: оптимизация и сокращение расходов»

2014 год 49 660 млн руб.

103 % (+ 1391 млн руб.)

2013 год 48 269 млн руб.

без учета целевых
+ 2 189 млн руб.

За счет целевых средства
- 798 млн руб.



+ 2 180 млн руб.

Передача расходов в сфере дошкольного
образования на уровень субъекта

+ 1 610 млн руб.

Рост расходов в социальной сфере, в т.ч. по
Указам, федеральным решениям
(см перечень на след. слайде)

- 1 601 млн руб.

Сокращение и оптимизация для
обеспечения увеличения расходов

Оптимизация и сокращение расходов проводится уже несколько лет.

Внутренние источники практически исчерпаны.



Рост расходов в социальной сфере

+ 357 млн руб.

Повышение заработной платы по Указам
Президента РФ от 2012 года (+ 2 698 млн руб. к 2012г.)

+ 328 млн руб.

Трансферты фонду ОМС (в т.ч. страховые взносы
за неработающее население)

+ 188 млн руб.

Приобретение оборудования для учреждений
здравоохранения и расходов на бесплатное
лекарственное обеспечение отдельных категорий
граждан

+ 433 млн руб.

Переселение граждан из аварийного жилого
фонда

+ 130 млн руб.

Компенсация выпадающих доходов
теплоснабжающих организаций при
регулировании тарифов

+ 174 млн руб.

Предоставление жилых помещений детям
сиротам (сокращение очереди)

ИТОГО + 1 610 млн руб.



Структура расходов областного бюджета 2015 год

К слайду «меры: оптимизация и сокращение расходов»

**Проблема: отсутствие возможности объемного сокращения расходов,
дальнейшее сокращение – социальное напряжение**

Основные направления (всего расходов без учета целевых 43 103 млн руб.):

Функционирование сети учреждений и аппарата управления (17 987 млн руб.)

Дорожный фонд (2 874 млн руб.) (ст. 179⁴ БК РФ «Дорожные фонды»)

Программа гос.гарантий бесплатного оказания мед.помощи (9 366 млн руб.)

(в соотв. с уст. Пост.Правительства РФ от 28.11.2014 № 1273 "О Программе гос.гарантий на 2015 год" ср.нормативами объема мед.помощи, нормативами финансовых затрат на ед.объема мед.помощи, ср.подушевыми нормативами финансирования)

Публичные и публично нормативные обязательства (4 725 млн руб.)

(в 2015 году предусмотрена индексация с 1 октября 2015 года ввиду недостаточности средств)

Выравнивающие и балансирующие трансферты МО (2 037 млн руб.)

(финансовая поддержка МО остается на уровне 2013 года)

Обслуживание госдолга (2 416 млн руб.)

Указы Президента РФ (переселение, д/с, МФЦ, инфраструктура земельных участков для многодетных) (654 млн руб.)

Компенсация выпадающих доходов теплоснабжающих организаций при регулировании тарифов (711 млн руб.) ФЗ от 28.12.2013 №417-ФЗ "О внес. изм. в Жилищный кодекс РФ" уст. механизм ограничения изменения платы гр-н за коммунальные услуги.



Структура расходов областного бюджета 2015 года (продолжение)

К слайду «меры: оптимизация и сокращение расходов»

Субсидии сельскохозяйственным товаропроизводителям (228 млн руб.)

Предоставление жилых помещений детям-сиротам (188 млн руб.)

(доп.гарантии детям-сиротам на бесплатное получение благоустроенных жилых помещений установлены Федеральным законом № 159-ФЗ от 21.12.1996 ст.8, и законом Тв.Обл. № 2-ЗО от 06.02.2013)

Реставрация объекта культурного наследия федер. значения «Путевой дворец» (308 млн руб.) (завершение, с участием средств Всемирного банка реконструкции и развития)

Горячее питание учащихся начальных классов (113 млн руб.)

Компенсация части родительской платы за д/с (153 млн руб.)

(Пункт 7 Ст.65 Федерального закона от 29.12.2012 №273-ФЗ "Об образовании в Российской Федерации" уст. полномочие субъекта)

Транспортное обслуживание населения (212 млн руб.)

(соцмаршруты, подвоз учащихся вследствие оптимизации сети, обслуживание населения ж/д транспортом)

Развитие системы фотовидеофиксации (147 млн руб)

(Обеспечивает получение доходов в 2015 году в сумме 915 млн руб. , учтено в доходной части бюджета)

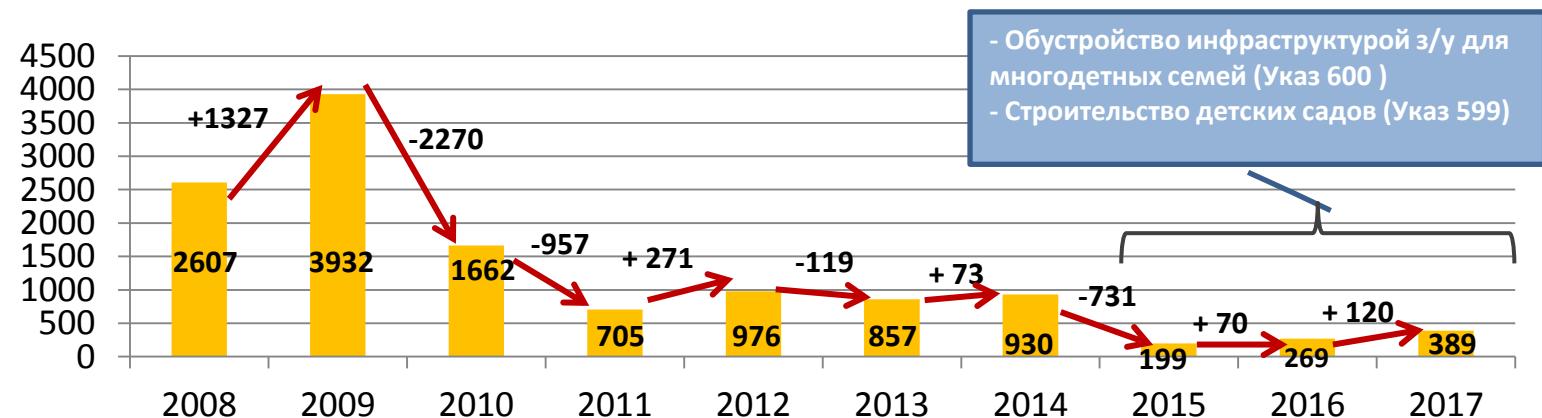
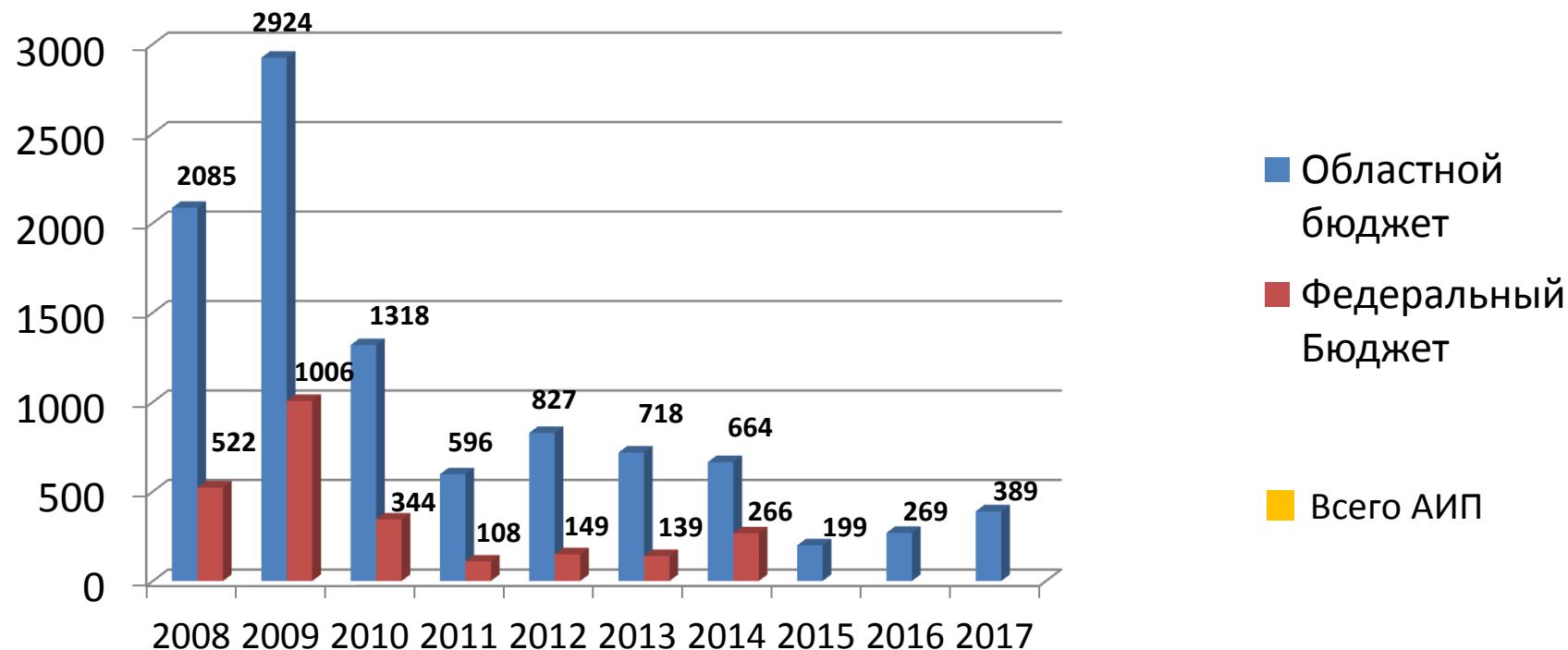
Проведение оздоровительной кампании детей (122 млн руб.)

Выполнение прочих полномочий субъекта (862 млн руб.)



Структура расходов на финансирование адресной инвестиционной программы (без дорожного хозяйства), млн рублей

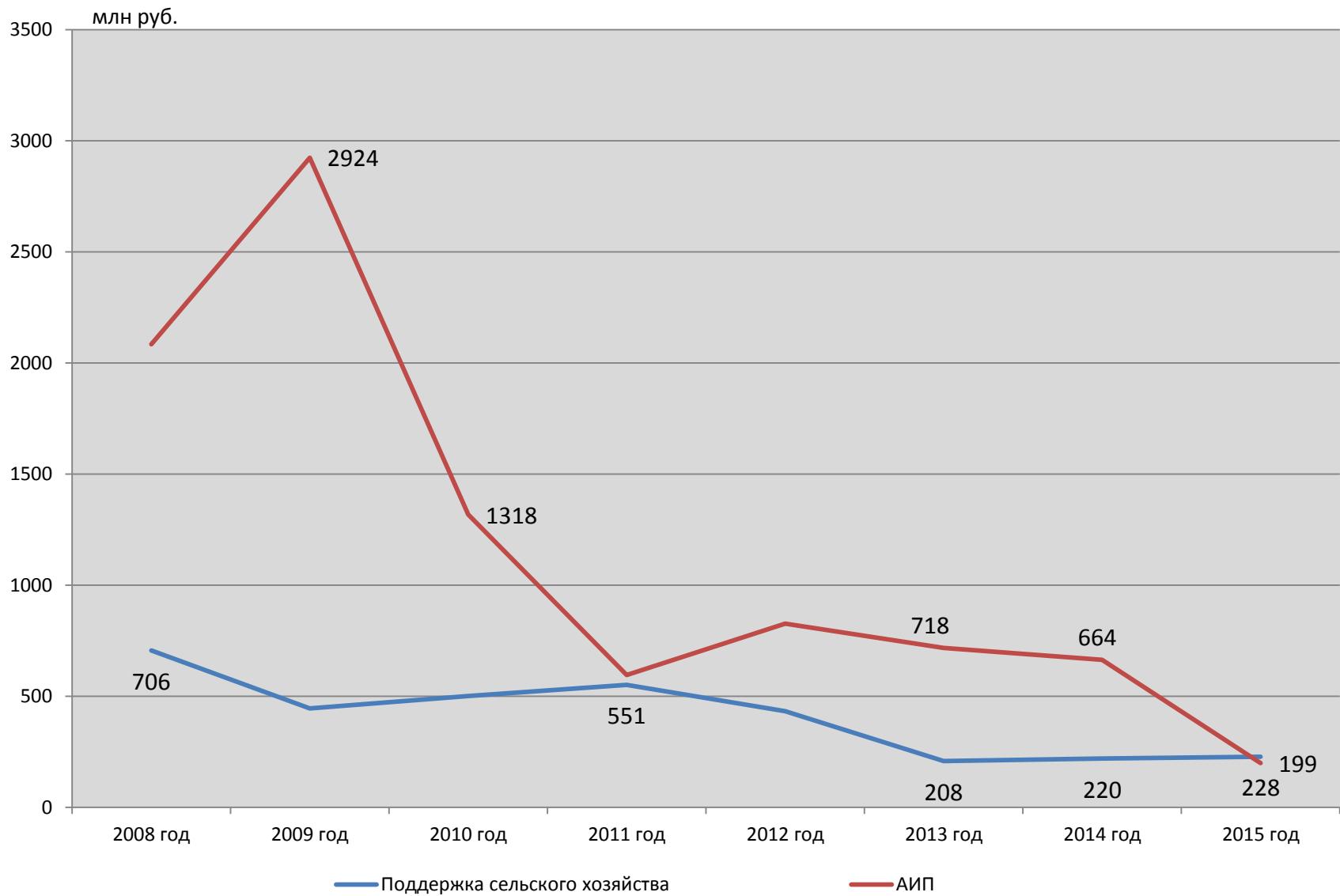
К слайду «меры: оптимизация и сокращение расходов»





Сокращение государственной поддержки в сфере сельского хозяйства и инвестиционных расходов

К слайду «меры: оптимизация и сокращение расходов»





Мероприятия по увеличению доходов консолидированного бюджета

К слайду «меры: мероприятия в сфере мобилизации доходов»

Созданы Мобильные офисы Налоговой службы (МОНСы)

Работа по легализации налоговой базы

Создано 11 комиссий по легализации налоговой базы при межрайонных налоговых инспекциях

Муниципальный земельный контроль

Образована Межведомственная комиссия Тверской области по укреплению налоговой дисциплины под председательством Губернатора и 45 межведомственных комиссий при органах местного самоуправления

Развитие системы фото-видеофиксации нарушений ПДД, работа с неплательщиками штрафов за нарушение ПДД

Введение с 2015 года налога на имущество физических лиц от кадастровой стоимости

Эффект за
2014 год
около 500
млн. руб.



Антикризисные меры (несбалансированность местных бюджетов)

К слайду «меры: работа с муниципальными образованиями»

Регулярный мониторинг исполнения местных бюджетов:
расходы, доходы, кредиторская задолженность, кредиты

Согласование всех проектов и изменений в местные бюджеты
в Минфине ТО

Предоставление доп фин помощи только в рамках
финансового оздоровления при оптимизации расходов МО

Ограничение участия в инвестиционных программах (конкурсы на
получение субсидий из ОБ) для МО с несбалансированным
бюджетом

Жесткий контроль соблюдения нормативов на ОМСУ –
сокращение фин помощи на сумму превышения нормативов



Антикризисные меры (мобилизация доходов местных бюджетов)

К слайду «меры: работа с муниципальными образованиями»

Формирование «бюджетного задания» для МО

Бюджетное задание для МО

Типовой план развития экономики
и мобилизации доходов

Формирование МО плана действий по выполнению «бюджетного задания»

Зашита плана на комиссии в Правительстве ТО

Реализация плана действий

Ежеквартальный отчет на комиссии

Предоставление стимулирующей дотации по итогам оценки
эффективности развития налогового и экономического
потенциала МО

Оценка динамики и статики по налогам собираемым с территории МО

Оценка всех значимых параметров развития экономики на территории МО (индекс пром производства, объем инвестиций, доля трудоспособного населения и т.д.)



Развитие программного бюджета в Тверской области

К слайду «меры: оценка эффективности государственных программ»

Тверская область перешла на программный бюджет с 2013 года (одним из первых регионов и раньше федерального бюджета)

В 2015 году будет проведена оценка эффективности реализации государственных программ Тверской области по итогам 2014 года по новой методике

Рейтинг государственных программ по эффективности реализации

Индивидуальные консультации с ИОГВ по доработке ГП с низким рейтингом

Новая методика оценки эффективности ГП

Критерий
эффективности ГП



Индекс достижения плановых значений показателей (ИДП)

Индекс освоения бюджетных средств

Введен показатель качества планирования государственных программ



Риски исполнения бюджета в 2015 году

(Млрд руб.)

47,4

Доходы
бюджета всего

-1,5 Вариант 1
-3 Вариант 2

Недопоступление
доходов

1,3

Кредиты КБ на
дефицит

- 6,8

5,5

Кредиты КБ на
рефинансирование

Риски непривлечения
кредитов КБ в условиях
снижения доступности
финансовых ресурсов в
банковском секторе

54,2

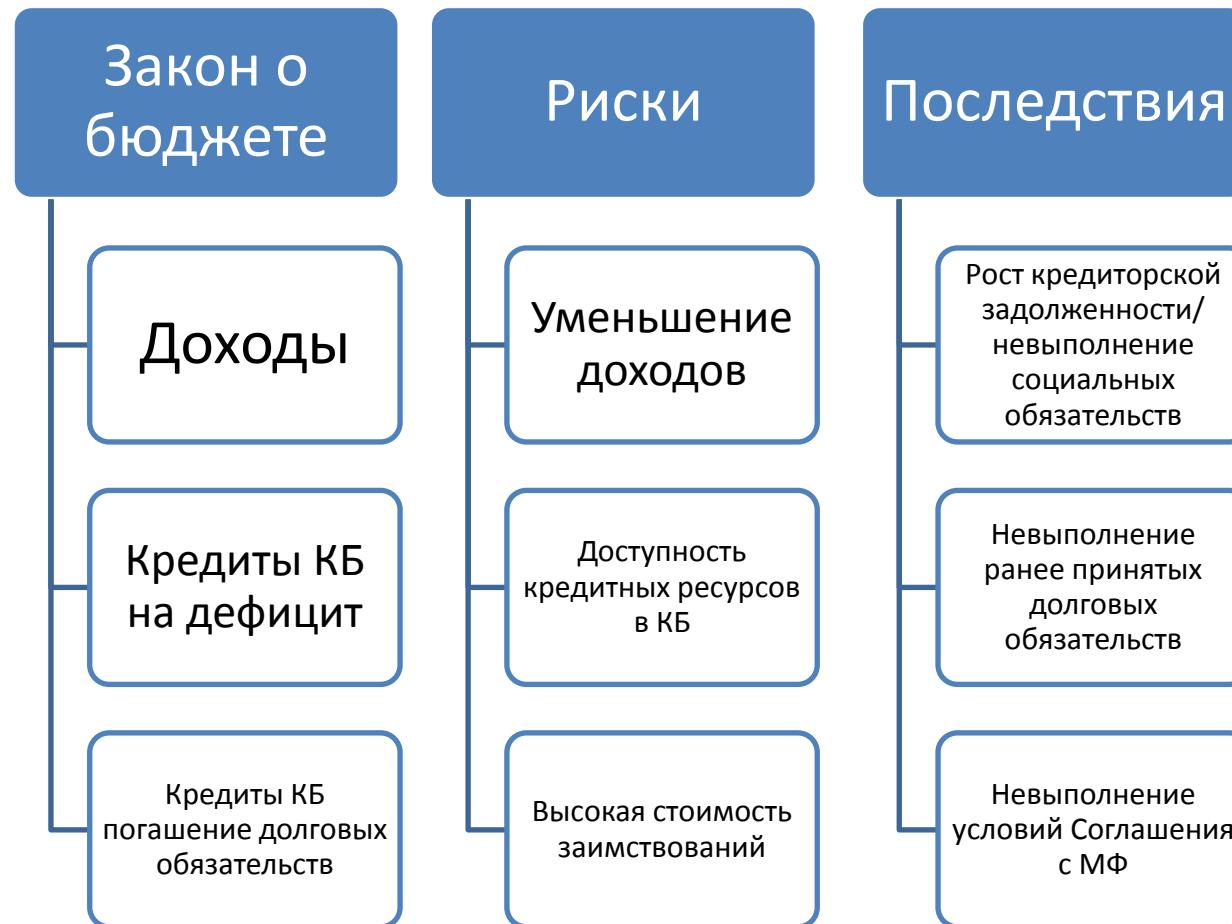
ИТОГО ПРОГНОЗ
ПОСТУПЛЕНИЙ
по закону о
бюджете

от - 1,5 до - 9,8

ИТОГО
РИСКОВ



Риски исполнения бюджета в 2015 -2017 г.г.



ПРЕДЛОЖЕНИЯ:

Рассмотреть на федеральном уровне меры поддержки бюджетам субъектов РФ, в которых доходная часть бюджета сократится на 5 % по сравнению с 2014 годом и возникнут сложности с привлечением кредитов от кредитных организаций.



**СПАСИБО
ЗА ВНИМАНИЕ**