

**Доклад директора департамента финансов администрации
города Ю.Н.Мочалкина на публичных слушаниях по
проекту бюджета города Нижнего Новгорода на 2017 –
2019 годы**

Уважаемые нижегородцы!

Позвольте представить Вашему вниманию проект бюджета города на 2017 и плановый период 2018-2019 годов.

Впервые планирование бюджета осуществлялось на среднесрочную перспективу: на 2017 год и на плановый период 2018-2019 годов. Параметры бюджетов 2017-2019 годов представлены на слайде.

Справочно:

	2017	2018	2019
Доходы всего, в том числе:	26 171, 00	25 463,90	27 223,70
собственные	13 004, 80	13 849,50	14 685,10
безвозмездные поступления	13 166,20	11 614,40	12 538,60
Расходы всего:	27 113,50	25 787,10	26 966, 60
Собственные расходы	13 947,30	14 172,70	14 428,00
Дефицит / профицит	-942,5	-323, 20	257,10
Муниципальный долг на конец очередного года	10 332,1	10 655,40	10 398,30

Планируется, что собственные доходы бюджета Нижнего Новгорода в 2019 году составят 14,7 млрд. руб., что на 1,7 млрд. руб. больше, чем в 2017. Рост собственных доходов запланирован в соответствии с показателями прогноза социально-экономического развития города на 2017-2019 годы. В основу расчетов легли сводный индекс потребительских цен и темп роста фонда оплаты труда.

Справочно:

	2017	2018	2019
<i>сводный индекс потребительских цен</i>	105,5	104,0	104,3
<i>темпы роста фонда оплаты труда</i>	105,3	105,6	105,0

Собственные расходы бюджета Нижнего Новгорода в 2019 году составят 14,4 млрд. руб., что на 480,7 млн. руб., больше, чем в 2017.

Ограничение роста расходов связано с переходом в среднесрочной перспективе к бездефицитному бюджету, необходимостью снижения объема муниципального долга и возможных заимствований в целях оздоровления финансов города.

Формирование бюджета города Нижнего Новгорода основывалось на:

- прогнозе социально-экономического развития города Нижнего Новгорода на 2017-2019 годы;
- подходах и принципах, определенных Основными направлениями бюджетной политики и Основными направлениями налоговой политики города Нижнего Новгорода на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов;
- муниципальных программах.

Предлагаю более подробно остановиться на количественных и качественных характеристиках бюджета 2017 года.

БЮДЖЕТНАЯ ПОЛИТИКА В ОБЛАСТИ ДОХОДОВ

При формировании доходной части бюджета города Нижнего Новгорода на 2017 год были учтены:

- сведения налоговых органов о налогооблагаемой базе, начисленных и поступивших суммах доходов за предыдущие периоды;
- информация главных администраторов доходов о деятельности и перспективах развития курируемых ими отраслей.

В проекте бюджета города на 2017 год **сумма доходов** составляет **26,2 млрд. руб.**, (в 2016 году – **22,1 млрд. руб.**), в том числе:

- собственные доходы 13,0 млрд. руб. или 49,7 % (в 2016 году -11,8 млрд. или 53,5 %);
- безвозмездные поступления – 13,2 млрд. руб. или 50,3 % (в 2016 году- 10,3 млрд. руб. или 46,5 %).

В собственных доходах:

налоговые поступления составят 9,4 млрд. руб. или 72,3 % (в 2016 году 8,8 млрд. руб. или 74,6 %);

неналоговые поступления – 3,6 млрд. руб. или 27,7 % (в 2016 году 3,0 млрд. руб. или 25,4%).

В структуре **налоговых поступлений** основной объем составляют:

налог на доходы физических лиц в сумме 6,1 млрд. руб. или 65,0 % (в 2016 году 5,5 млрд. руб. или 62,7%);

налоги на имущество (земельный налог и налог на имущество физических лиц) в сумме 1,8 млрд. руб. или 19,3 % (в 2016 году в сумме 2,0 млрд. руб. или 22,7 %);

Справочно:

Сумма налога на имущество за первые четыре налоговых периода, начиная с 1 января 2016 года, определяется от налоговой базы исходя из кадастровой стоимости объекта налогообложения с применением понижающего коэффициента, установленного Налоговым кодексом Российской Федерации. В 2017 году при оплате налога за 2016 год понижающий коэффициент составит 0,4 (в 2016 году за 2015 год понижающий коэффициент составил 0,2).

налоги на совокупный доход (единый налог на вменённый доход, единый сельскохозяйственный налог, налог в виде стоимости патента

при применении упрощенной системы налогообложения) в сумме 0,9 млрд. руб. или 10,5 % (в 2016 году 1,0 млрд. руб. или 11,3 %).

Справочно:

Единый налог на вмененный доход в 2017 году запланирован ниже уровня 2016 года на 29,0 млн. руб., в связи с массовым переходом граждан на патентную систему налогообложения. Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения, в 2017 году запланирован на 20,6 млн. руб. больше, чем в 2016.

В структуре **неналоговых поступлений** основной объем составляют:

- доходы от аренды земли и продажи права аренды земельных участков в сумме 1,4 млрд. руб. или 39,8 % (в 2016 году 1,1 млрд. руб. или 37,9 %);

- доходы от сдачи в аренду муниципального имущества в сумме 670,1 млн. руб. или 18,5% (в 2016 году 580,2 млн. руб. или 19,2%);

- доходы от продажи земли и муниципального имущества в сумме 774,7 млн. руб. или 21,4 % (в 2016 году 600,5 млн. руб. или 19,9 %);

- прочие доходы от использования имущества (плата за найм, средства от размещения нестационарных объектов торговли, плата за водоотводящие объекты, жилье "Шаг за шагом") (в сумме 328,5 млн. руб. или 9,1 % (в 2016 году 268,4 млн. руб. или 8,9 %).

Сумма **межбюджетных трансфертов** в 2017 году составит 13,2 млрд. руб., что на 2,9 млрд. руб. больше, чем в первоначальном бюджете 2016 года.

Перечень безвозмездных поступлений представлен на слайде.

БЮДЖЕТНАЯ ПОЛИТИКА В ОБЛАСТИ РАСХОДОВ

Общая **сумма расходов** в 2017 году составит **27,1 млрд. руб.**, что на 4,2 млрд. руб. больше, чем в 2016 году.

В соответствии с бюджетным законодательством администрацией города была разработана, представленная на слайде, Методика планирования бюджетных ассигнований бюджета города Нижнего Новгорода на 2017-2019 годы.

Расходы на оплату труда работникам бюджетной сферы рассчитаны в пределах существующей штатной численности работников муниципальных учреждений с учетом:

- изменения числа учреждений и штатной численности;
- положений по оплате труда, утвержденных постановлениями администрации города Нижнего Новгорода;
- установленного на федеральном уровне минимального размера оплаты труда;
- повышения заработной платы работников учреждений города Нижнего Новгорода с 1 января 2017 года с учетом достигнутых результатов выполнения Указов Президента Российской Федерации от 07 мая 2012 года:
 - педагогических работников дошкольных образовательных организаций и дошкольных групп при школах, школах - детских садах на 1,1%;
 - педагогических работников общеобразовательных организаций на 2,7%;
 - педагогических работников организаций дополнительного образования детей на 5,1%;
 - работников учреждений культуры на 21,6%;
 - среднего медицинского (фармацевтического) персонала (персонала, обеспечивающего предоставление медицинских услуг) на 16,8%;
 - младшего медицинского персонала на 69,6%.
- экономии в связи с выплатой пособий по временной нетрудоспособности и наличия вакантных должностей, по категориям работников учреждений города Нижнего Новгорода, отраженным в Указах Президента Российской Федерации, в размере 7,5%;
- экономии в связи с выплатой пособий по временной нетрудоспособности и наличия вакантных должностей, за исключением категорий

работников учреждений города Нижнего Новгорода, отраженных в Указах Президента Российской Федерации, в размере 5,0%;

- страховых взносов в государственные внебюджетные фонды в размере 30,2%.

При решении задачи повышения заработной платы отдельным категориям работников социальной сферы, предусмотренных указами Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 года, учитывалось привлечение высвободившихся средств от оптимизации сети учреждений социальной сферы, а также внебюджетные источники финансирования.

Расходы на оплату коммунальных услуг рассчитаны на уровне первоначального бюджета 2016 года с учетом прогнозируемого роста тарифов и оптимизации расходов.

Использованный при расчетах рост тарифов на 2017 год составил:

на тепловую энергию –3,5 %;

на электрическую энергию для всех категорий потребителей, исключая население –7,0 %;

на природный газ (с учетом региональной составляющей) для всех категорий потребителей кроме населения –2,0 %;

на уголь –6,9 %;

на водоснабжение, водоотведение и очистку сточных вод –6,2 %;

Расходы на приобретение продуктов питания на 2017 год рассчитаны с учетом изменения количества учреждений (479) и количества детей-льготников (30 040,00 дет.), натуральных норм, рассчитанных в соответствии с санитарно-эпидемиологическими требованиями, и цен, согласованных департаментом экономического развития, инвестиций и предпринимательства администрации города Нижнего Новгорода.

Справочно: Информация по сети учреждений образования и количеству детей, на которое запланировано льготное питание в проекте бюджета на 2017 год

Наименование учреждений	Количество учреждений	Количество детей -льготников
Дошкольные учреждения	309	10411
Общеобразовательные школы	150	14919
Школы-интернаты общеобразовательные (кадетская)	1	573
Коррекционные школы	5	1087
Коррекционные школы-интернаты	11	1220

Загородные лагеря, Звездочка	3	1830
ВСЕГО	479	30040

Расходы на обеспечение мер социальной поддержки отдельных категорий граждан рассчитаны в соответствии с действующими муниципальными правовыми актами органов местного самоуправления города Нижнего Новгорода и оптимизацией численности получателей мер социальной поддержки.

Расходы на содержание органов местного самоуправления города Нижнего Новгорода рассчитаны в соответствии с нормативом формирования указанных расходов, утверждённым постановлением Правительства Нижегородской области.

Расходы на оплату труда работников органов местного самоуправления рассчитаны с учетом:

- структуры органов местного самоуправления и численности согласно утвержденным штатным расписаниям отраслевых (функциональных) структурных подразделений и администраций районов города Нижнего Новгорода;
- экономии в связи с выплатой пособий по временной нетрудоспособности и наличия вакантных должностей в размере 5%;
- страховых взносов в государственные внебюджетные фонды в размере 30,2 %.

Расходы на поддержку городского электротранспорта и автотранспорта рассчитаны с учетом стоимости тарифа на одну поездку 20 рублей и измененного объема транспортной работы.

Доходы от перевозки пассажиров просчитаны с учетом действия электронного проездного билета.

Расходы на оплату долгосрочных муниципальных контрактов по финансовой аренде (лизингу) рассчитаны в соответствии с графиком платежей по заключенным контрактам.

Расходы на обслуживание муниципального долга рассчитаны из величины муниципального долга с учетом сумм привлекаемых кредитов от кредитных организаций и бюджетов бюджетной системы РФ на погашение дефицита бюджета.

Структура основных расходов бюджета 2017 года следующая:

расходы на социальную сферу (образование, здравоохранение, социальную политику, физическую культуру и спорт)- 17,0 млрд. руб. или 63,0% от общих расходов бюджета;

расходы на транспорт и дорожное хозяйство-5,8 млрд. руб. или 21,6%;

общегосударственные расходы-1,7 млрд. руб. или 6,3 %;

расходы на жилищно-коммунальное хозяйство-1,3 млрд. руб. или 4,7%;

расходы на обслуживание муниципального долга- 1,0 млрд. руб. или 3,6 %.

Млн. руб.

Наименование расходов	Проект бюджета 2017	Доля в общей сумме расходов
Социальная сфера (образование, здравоохранение, социальная политика, физическая культура и спорт)	17 063,4	63,0
Национальная экономика (транспорт, дорожное хозяйство)	5 852,5	21,6
Общегосударственные вопросы	1 702,6	6,3
Жилищно-коммунальное хозяйство	1 287,7	4,7
Обслуживание муниципального долга	1 000,0	3,6
Другие отрасли (национальная безопасность и правоохранительная деятельность, охрана окружающей среды, средства массовой информации)	207,3	0,8
Всего расходов	27 113,5	100,0

Справочно: Информация по планируемым расходам бюджета за 2016 год

Млн. руб.

Наименование расходов	Проект бюджета 2016	Доля в общей сумме расходов	Уточненный план 2016 на 01.12.2016	Доля в общей сумме расходов

Наименование расходов	Проект бюджета 2016	Доля в общей сумме расходов	Уточненный план 2016 на 01.12.2016	Доля в общей сумме расходов
Социальная сфера (образование, здравоохранение, социальная политика, физическая культура и спорт)	15 607,3	68,1	16 437,8	54,5
Национальная экономика (транспорт, дорожное хозяйство)	3 641,9	15,9	9 105,8	30,2
Общегосударственные вопросы	1 497,5	6,5	1 540,1	5,1
Жилищно-коммунальное хозяйство	1 073,0	4,7	1 998,5	6,6
Обслуживание муниципального долга	900,0	3,9	910,0	3,0
Другие отрасли (национальная безопасность и правоохранительная деятельность, охрана окружающей среды, средства массовой информации)	185,0	0,9	197,4	0,6
Всего расходов	22 904,7	100,0	30 189,6	100,0

Расходная часть бюджета 2017 года сформирована в программном виде. Будут действовать 22 муниципальные программы, охватывающие все сферы деятельности администрации города по реализации, как вопросов местного значения, так и переданных с регионального уровня государственных полномочий.

Программный бюджет максимально концентрирует ресурсы бюджета города на необходимых направлениях деятельности для наиболее эффективного и результативного их использования.

Действующим бюджетным законодательством предусматривается корректировка муниципальных программ в соответствии с решением о бюджете в течение 3 месяцев после принятия бюджета.

Паспорта программ внесены в городскую Думу одновременно с проектом бюджета.

В программном виде представлено 92,6% расходов бюджета в общей сумме 25,1 млрд. руб. в том числе:

- за счет собственных средств –12,1 млрд. руб.
- за счет межбюджетных трансфертов- 13,0 млрд. руб.

Основную долю в программных расходах составили расходы по реализации программ, направленных на оптимизацию и содержание социальной сферы города. Это:

муниципальная программа "Развитие образования города Нижнего Новгорода" в сумме 13,9 млрд. руб., что на 1,1 млрд. руб. больше, чем в 2016 году (в 2016 году-12,8 млрд. руб.);

Справочно:

2017 год: за счет собственных средств-3,0 млрд. руб. (в том числе на строительство школ -120,7 млн. руб.)

за счет межбюджетных трансфертов-10,9 млрд. руб. (в том числе на строительство школ -37,5 млн. руб.)

2016 год: за счет собственных средств- 2,7 млрд. руб. (в том числе на строительство школ -37,0 млн. руб.)

за счет межбюджетных трансфертов-10,1 млрд. руб.

муниципальная программа "Развитие культуры города Нижнего Новгорода" в сумме 1,5 млрд. руб. (в 2016 году -1,5 млрд. руб.);

муниципальная программа "Развитие физической культуры и спорта в городе Нижнем Новгороде" в сумме 1,1 млрд. руб. (в 2016 году- 1,0 млрд. руб.).

Всего на социальные расходы предлагается направить порядка 16,9 млрд. руб., что на 1,4 млрд. руб. больше, чем в 2016 году.

Значительную часть в программных расходах занимают расходы на содержание и развитие дорожно-транспортной инфраструктуры города.

В рамках муниципальной программы города Нижнего Новгорода "Развитие транспортной инфраструктуры города Нижнего Новгорода"

запланированы средства на закупку подвижного состава и ежегодные платежи по лизингу автобусов, вагонов метро, трамваев, возмещение затрат по перевозке пассажиров на городском пассажирском транспорте, совершенствование и содержание технических средств организации дорожного движения, установку дорожных знаков, установку, ремонт и обслуживание светофорных объектов, устройство дорожной разметки в сумме 4,0 млрд. руб., что почти в два раза больше, чем в 2016 (в 2016 году-2,1 млрд. руб.).

В рамках муниципальной программы "Развитие дорожной инфраструктуры города Нижнего Новгорода" запланированы средства на содержание и ремонт автомобильных дорог и инженерных сооружений на них в сумме 1,2 млрд. руб. (в 2016 году- 1,1 млрд. руб.).

Кроме того, в бюджете на 2017 год запланирован муниципальный дорожный фонд, представляющий собой саккумулированные в бюджете города средства от акцизов на бензин, платы за перемещение и хранение задержанных транспортных средств на специализированных стоянках, платы за парковки.

Указанные средства в сумме 115,8 млн. руб. будут направлены на содержание и ремонт дорог в Нижнем Новгороде, что на 36,4 млн. руб. больше, чем в текущем году.

Расходы бюджета на капитальный ремонт, содержание, обслуживание жилищного фонда и коммунальных сетей города запланированы в рамках реализации муниципальной программы "Жилищно-коммунальное хозяйство и энергосбережение в городе Нижнем Новгороде" в сумме 589,8 млн. руб., что на 76,2 млн. руб. больше, чем в 2016 году (в 2016 году-513,6 млн. руб.).

Расходы на озеленение, содержание и ремонт сооружений инженерной защиты города запланированы в рамках реализации Муниципальной программы "Благоустройство города Нижнего Новгорода" в сумме 266,2 млн. руб. (в 2016 году- 207,1 млн. руб.).

Расходы на строительство объектов муниципальной собственности запланированы в составе муниципальных программ в зависимости от отраслевой принадлежности строящихся объектов и в соответствии с Адресным инвестиционным перечнем объектов муниципальной собственности города Нижнего Новгорода. Всего на капитальное строительство запланировано 2,6 млрд. руб., из них 521,0 млн. руб. за счет собственных средств и 2,1 млрд. руб. -за счет межбюджетных трансфертов.

В непрограммном виде представлены расходы на содержание органов местного самоуправления, дорожный фонд и остальные расходы, не относящиеся к определенным отраслям городского хозяйства, в общей сумме 2,0 млрд. руб. или 7,4% расходов бюджета, (в 2016 году 2,6 млрд. руб. или 11,3% расходов бюджета), в том числе:

-за счет собственных средств – 1,9 млрд. руб. (2016 году-2,5 млрд. руб.);

-за счет субвенций из областного бюджета- 0,1 млрд. руб.

Обслуживание государственного и муниципального долга

Структура муниципального долга

По прогнозам муниципальный долг Нижнего Новгорода на 01.01.2017 года составит 9,4 млрд. руб. На конец 2017 года муниципальный долг достигнет 10,3 млрд. руб.

Справочно:

Муниципальный долг:

на 01.01.2017 года-9,4 млрд. руб.

на 01.01.2018 года-10,3 млрд. руб.

на 01.01.2019 года- 10,6 млрд. руб.

на 01.01.2020 года-10,4 млрд. руб.

В соответствии с бюджетным законодательством муниципальный долг не может превышать сумму собственных доходов бюджета (13,0 млрд. руб.).

Для усиления финансовой дисциплины и в целях удержания размера долга на экономически безопасном уровне администрация города использовала право, ввода дополнительного ограничения размера долга и определила его в пределах 80 % от собственных доходов (10,4 млрд. руб.).

Сумма прогнозируемого муниципального долга на конец 2017 года на 72,0 млн.руб., меньше установленной нормативом.

ИСТОЧНИКИ ВНУТРЕННЕГО ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА БЮДЖЕТА И ПРОГРАММА МУНИЦИПАЛЬНЫХ ЗАИМСТВОВАНИЙ В 2017 ГОДУ

Запланированный размер дефицита составит **942,5 млн. руб. (или 7,2% от собственных доходов города).**

Справочно:

2018 год: дефицит-323,2 млн. руб.; 2019 год: профицит-257,1млн. руб.

Напомню, что размер дефицита не должен превышать 10% от собственных доходов.

Дефицит предполагается покрывать за счет бюджетных и банковских кредитов.

При формировании бюджета соблюдены все требования Бюджетного кодекса РФ в части планируемого дефицита бюджета,

объема муниципального долга, расходов на обслуживание муниципального долга, объема муниципальных заимствований.

В заключении хочу сказать, что составление проекта бюджета стало лишь очередным этапом напряженной работы администрации города по оздоровлению финансов.

В течение текущего года в рамках антикризисного плана велась активная работа по оптимизации расходов и увеличению доходных источников бюджета города.

Кроме того, было принято принципиальное решение о переходе на качественно новый уровень развития и организации бюджетного процесса. Впервые применен системный подход к решению застарелых проблем города. Разработана Стратегия развития города до 2022 года, характеризующая приоритетные направления развития города и являющаяся базовым документом системы планирования. Разработаны новые муниципальные программы, содержащие комплекс обеспеченных ресурсами конкретных мероприятий, направленных на достижение целей Стратегии. Поэтому и бюджет стал эффективным инструментом реализации среднесрочной финансовой политики.

"Не бойтесь высоких расходов, бойтесь низких доходов", говорил Рокфеллер. Поэтому основной упор в работе над бюджетом был сделан на объективное планирование доходной части.

В результате, планируемые доходы бюджета на 2017 год на 4,1 млрд. руб. больше, чем в 2016 году (*за счет собственных доходов- 1,2 млрд. руб.; за счет межбюджетных -2,9 млрд. руб.*).

Расходы растут за доходами, но это контролируемый рост. В результате, расходы проекта бюджета 2017 года на 4,2 млрд. руб. больше, чем в 2016 году.

При планировании расходной части максимально учитывались расчеты структурных подразделений администраций. Конечно, бюджет 2017 года сформирован не по реальной потребности. По подсчетам, потребность в собственных расходах бюджета, заявленная структурными подразделениями в ходе подготовки проекта бюджета, составляла 36,6 млрд. руб. Но сбалансированность- основное требование, предъявляемое к бюджету. Поэтому была проведена тщательная ревизия расходных обязательств города и выделены приоритетные направления расходов: оплата труда, оплата коммунальных услуг, участие в федеральных и областных программах.

Соотношение дефицита бюджета 2017 года к собственным доходам осталось на уровне 2016 года 7,2%.

Предлагаем рассматривать представленный проект бюджета, как переход к эффективному среднесрочному планированию в целях улучшения качества жизни горожан.