

«Ризики та переваги бюджету-2017»

Офіс з фінансового та економічного аналізу у ВРУ:
Підвищуємо ефективність та якість законодавства

Створення

giz Deutsche Gesellschaft
für Internationale
Zusammenarbeit (GIZ) GmbH


Ліга
інтернів

FEAO FINANCIAL AND
ECONOMIC ANALYSIS
OFFICE IN THE VRU


ВЕРХОВНА РАДА УКРАЇНИ



WESTMINSTER
FOUNDATION FOR
DEMOCRACY

Створення

- Тривалість проекту: жовтень 2015 – вересень 2017
- Офіційне відкриття Офісу: **1 лютого 2016**

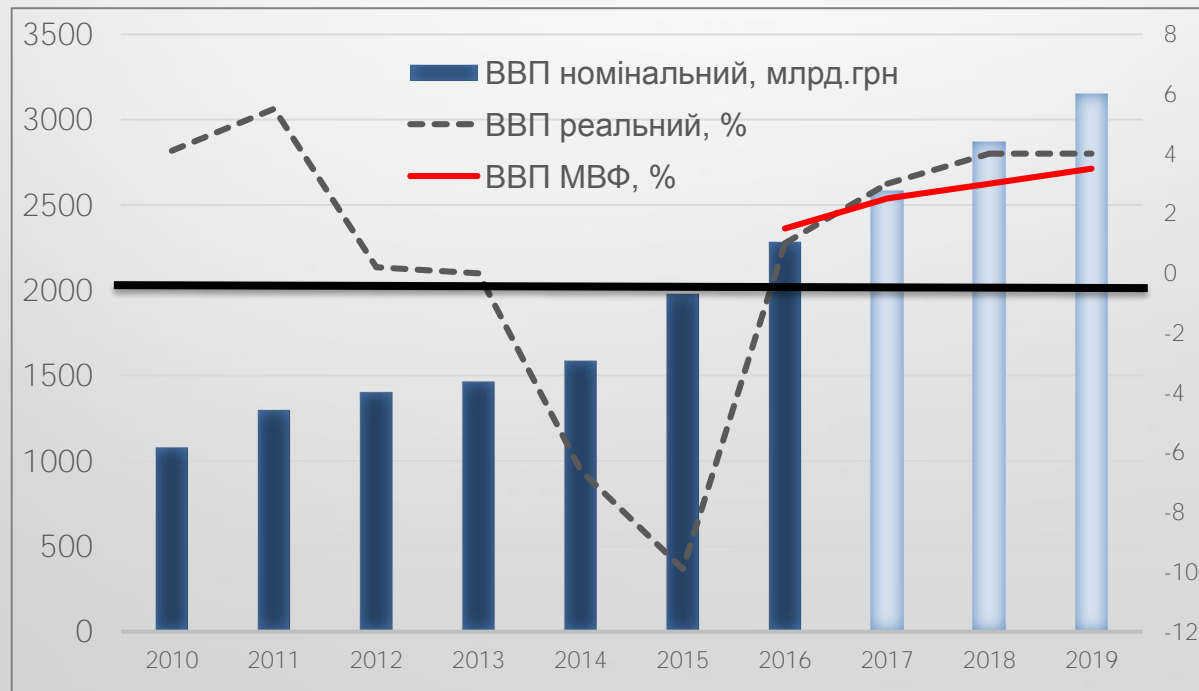
Переваги бюджету-2017

- ✓ Публічне обговорення з експертами перед поданням:
 - серпень – вересень 2016
- ✓ Вперше за 5 років бюджет подано вчасно і не відкликано:
 - КМУ – 15 вересня 2016
 - ВРУ – 21 вересня 2016
- ✓ Проект середньострокової перспективи 2017 – 2019

Макроекономіка

Бюджет розрахований відповідно до оптимістичного сценарію:

- ✓ Зростання ВВП до 3 %;
- ✓ Зростання інвестиційного попиту та експорту;
- ✓ Успішне та швидке реформування економіки за підтримки міжнародного співтовариства;



Ризики: Макроекономіка

- Завищена база розрахунків бюджету;
- Оптимістичні розрахунки щодо надходжень до бюджету (розрахунок на інфляційну складову);
- Завищенні податкові надходження = завищенні видатки = дотримання вимог щодо рівня дефіциту бюджету

Ризики: невідповідність стратегії

Пріоритети:

Бюджет 2017:	Україна 2020:
• Обороздатність (129,3 млрд. грн.)	+
• Дипломатія (4,0 млрд. грн.)	-
• Соціальні стандарти	-
• Освіта (145,1 млрд. грн.)	+
• Охорона здоров'я (58,0 млрд. грн.)	+
• АПК (5,5 млрд. грн.)	-
• Дорожня інфраструктура (14,2 млрд. грн.)	-
• Енергоефективність (0,8 млрд. грн.)	+
• Вугільна галузь (1,8 млрд. грн.)	-
• Культура (6,0 млрд. грн.)	+
• Децентралізація (389,8 млрд. грн.)	+

ДОХОДИ

Доходи Державного бюджету:

706 млрд.грн. або 27,3% від ВВП

1. Податкові:

588 млрд.грн. або 22,7% від ВВП

2. Неподаткові:

101,6 млрд.грн. або 3,9% від ВВП

ДОХОДИ

- Більше половини росту доходів бюджету – за рахунок інфляції;
- 1/6 збільшення доходів бюджету - за рахунок підвищення ставок.



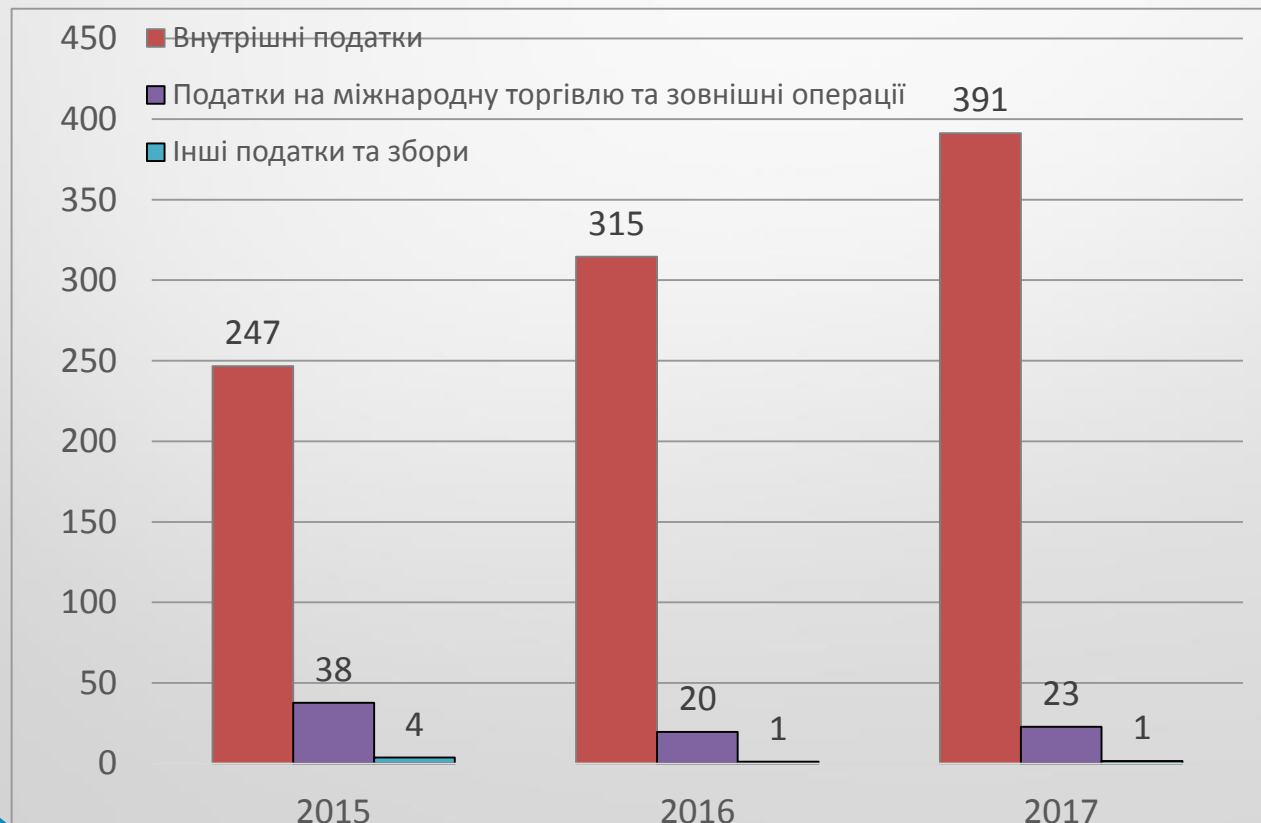
Податкові надходження

- **Податки на доходи та прибуток + 16,9 млрд.грн.:**
 - доходи фізичних осіб + 7,8 млрд. грн.
 - прибуток підприємств + 9.1 млрд. грн.
- **Рентні платежів – 10,4 млрд.грн.:**
 - нафта – 2.4 млрд. грн
 - газ – 9.7 млрд.грн



Податкові надходження

- **Внутрішні податки +76,7 млрд.грн.:**
 - акцизи (внутрішній) + 15,4 млрд. грн. ПДВ (внутрішній)+20,8 млрд.грн.
 - акцизи (імпорт) + 12,3 млрд. грн. ПДВ (імпорт) +28,2 млрд.грн.
- **Податки на міжнародну торгівлю + 3,1 млрд.грн.:**
 - ввізне мито + 3.0 млрд.грн



Неподаткові надходження

Неподаткові надходження + 18,0 млрд.грн. (101 млрд.грн):

- Кошти НБУ +3.0 млрд.грн. (41.0 млрд.грн.)

VS. Заява Голови НБУ тільки 31,2 млрд.грн.

- Прибуток ДП +6,2 млрд.грн (17,3 млрд.грн)
- Орендна плата за ЦМК + 0,9 млрд. грн. (1,6 млрд.грн)
- Портовий збір +1,4 млрд.грн. (1,5 млрд.грн).
- Спецконфіскація +7,7 млрд.грн. (10,5 млрд.грн.)

Доходи місцевих бюджетів

- ✓ Зростання на 39.0% у рік.
- ✓ Нові установи (медичні заклади) на баланс
- ✓ Фінансування комунальних платежів за рахунок власних ресурсів
- ✓ Визначатимуть пільги для ветеранів, багатодітних сімей, чорнобильців, інвалідів I-ї та II-ї груп тощо.

Фінансування

Запозичення

Погашення

Всього

- Внутрішні
- Зовнішні

+ 190,8 млрд.грн

– 129,6 млрд.грн

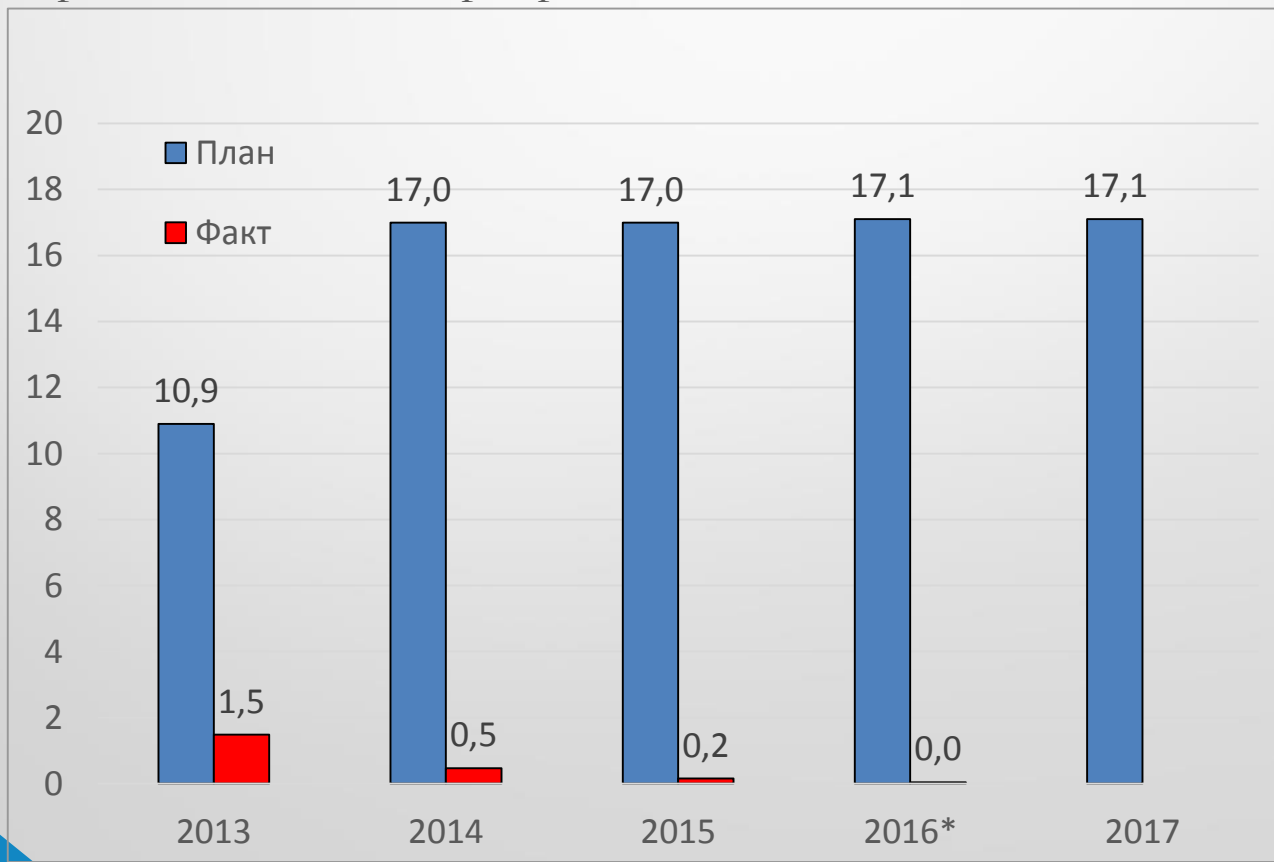
+ 103,9 млрд.грн

– 98,6 млрд.грн

+ 86,9 млрд.грн

– 30,9 млрд.грн

Доходи від приватизації - 17.1 млрд грн



Ризики: Доходи

Ризик – недоотримання 5% надходжень:

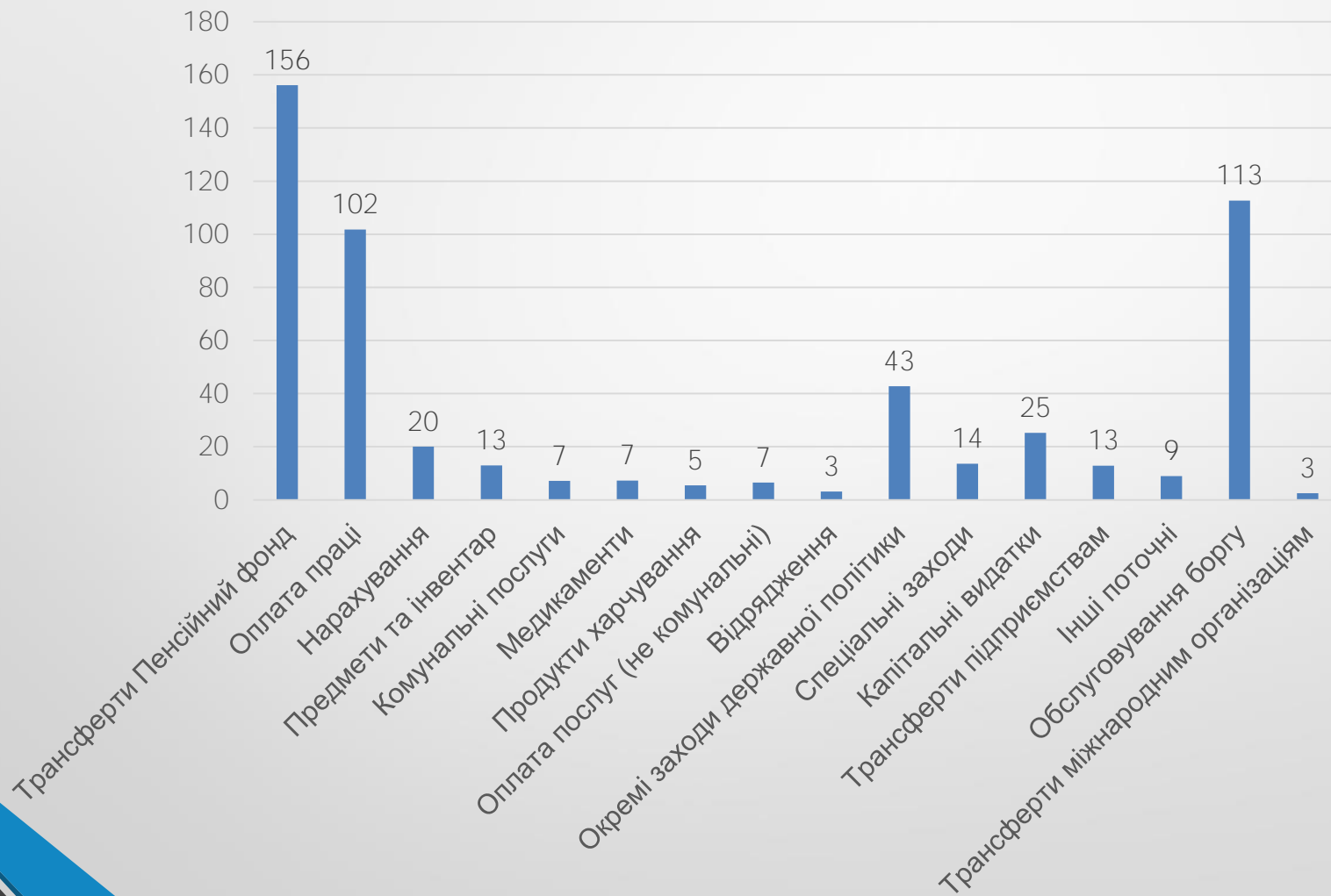
- Завищені очікування від коштів НБУ + 10 млрд.грн.
- Неотримання коштів від спецконфіскації +10,5 млрд.грн.
- Неотримання коштів від приватизації +17,1 млрд.грн. (фінансування дефіциту)
- Можливе недоотримання планових податкових надходжень по окремих податках та зборах

Витрати

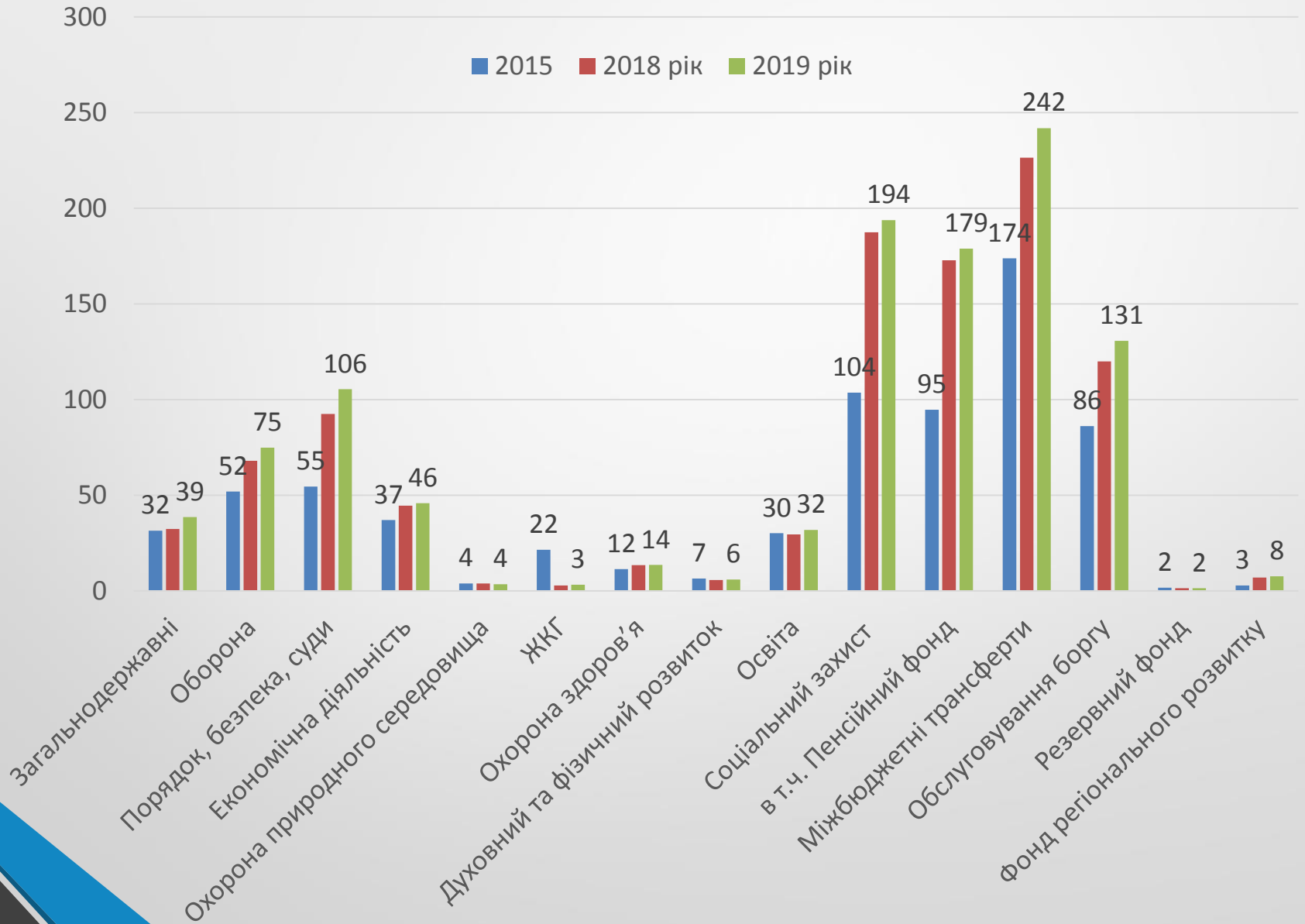
- Витрати Державного бюджету:
 - 775 млрд.грн. або 29,9% від ВВП
- Міністерства подали запити на фінансування
 - 1089 млрд.грн. або 42,1% від ВВП
- Не враховані запити на 479 млрд.грн.:
 - Мінсоцполітики – 160,6 млрд.грн.
 - МВС – 89,3 млрд.грн.
 - Міноборони – 46,4 млрд.грн.

Витрати

Структура Державного бюджету 2017 (млрд.грн.)



Витрати



Ризики: Витрати (приклад МВС)

Бюджет апарату МВС 5.5 млрд.грн. (46,1 млрд.)

- Загальний фонд: 4,0 млрд.грн.
- Спеціальний фонд: 1,5 млрд.грн.

Бюджетні програми:

1. Керівництво та управління – 0,276 млрд.грн.
2. Реалізація державної політики – 1,8 млрд.грн.
3. Заходи щодо підвищення обороноздатності – 0,5 млрд.грн
4. Наукове забезпечення – 0,004 млрд.грн
5. Медичне забезпечення працівників МВС – 1,0 млрд.грн.
6. Підготовка кадрів ВНЗ – 0,867 млрд.грн.
7. Державна підтримка товариства "Динамо" – 0,016 млрд.грн

Ризики: Витрати

- Витрати відомств не відповідають їх функціям:
 - Програми не завжди відповідають функціям установи;
 - Програми не завжди націлені на досягнення стратегічних цілей.
- Розпорошеність витрат між різними відомствами:
 - Більше 20 установ фінансують медицину;
 - Більше 20 установ фінансують освіту (ВНЗ).
- Міністерство відповідає за формування політики в сфері і йому передати витрати разом з установами;
- Публічна презентація та звітування по стратегічних завданнях та ключових показника ефективності (КРІ).

Ризики: Витрати

- Тільки 30-35% КРІ виконуються повністю;
- 1-3% всіх КРІ націлені на результат;
- КРІ орієнтовані на гроші перевиконуються VS. інші - недовиконуються.



Середнє значення відхилення фактичних значень результативності бюджетних програм від планових показників в МВС 2012-2015 рр.



Ваші запитання

E-mail: info@feao.org.ua

Сайт: www.feao.org.ua

Facebook: /feao.vru

Тел.: 044 255 92 31

044 255 41 65