Доклад Министра финансов РТ

Р.Р.Гайзатуллина

на совещании 17.12.2016г.

об ожидаемых итогах исполнения

консолидированного бюджета РТ за 2016г.

и задачах на 2017г. с участием

Президента Республики Татарстан

Р.Н.Минниханова, Министра финансов

Российской Федерации А.Г.Силуанова.

Уважаемый Рустам Нургалиевич!

Уважаемый Антон Германович!

Уважаемый Президиум!

Уважаемые участники совещания!

Прежде чем дать характеристику исполнения консолидированного бюджета Республики Татарстан в разрезе отдельных доходных источников и направлений расходов, несколько слов о положении Республики Татарстан среди других субъектов Российской Федерации и регионов Приволжского Федерального округа по доходам бюджетов.

На слайдах приведены аналитические материалы, которые свидетельствуют о том, что по объему мобилизации доходов Татарстан занимает 5-е место среди субъектов Российской Федерации, 1-е место в Приволжском федеральном округе.

Переходя к характеристике общего налогового поля республики отмечу, что за 11 месяцев 2016 года мобилизовано 618,7 млрд. рублей, из них 427,7 млрд. рублей - налоговые и неналоговые доходы бюджетов. По итогам года ожидается мобилизация – 680,6 млрд. рублей, из них 471,1 млрд. рублей - налоговые и неналоговые доходы. На экране вы видите пропорции их распределения между федеральным бюджетом и консолидированным бюджетом республики.

Необходимо отметить, что значительную часть этих поступлений в бюджет, несмотря на кризисные явления в экономике, ежегодно стабильно обеспечивают 7 крупнейших налогоплательщиков, которые вы видите на экране. Их удельный вес в платежах с территории республики во все уровни бюджетов составляет 46 процентов. Удельный вес платежей в федеральный бюджет - 57%, в бюджет республики – 31 процент. Значительная доля этих компаний в платежах в бюджеты всех уровней сохраняется на протяжении ряда лет.

Следующий слайд свидетельствует о существенной доле добавленной стоимости, созданной этими предприятиями, в общей сумме по Республике Татарстан. Она составляет порядка 44 процентов.

Далее несколько слов о конкретных показателях исполнения бюджетов республики по доходам за 2016 год.

Поступление налоговых и неналоговых доходов в **консолидированный** бюджет Республики Татарстан ожидается в объеме 227,5 млрд. рублей, в том числе в бюджет **республики –** 186,6, в **местные** бюджеты - 40,9 млрд. рублей. Структуру доходов консолидированного бюджета вы видите на диаграмме.

Среди основных налогов – **налог на прибыль**. Его поступления за 11 месяцев составили 66,2 млрд. рублей, по году ожидается – 69,1 млрд. рублей. Динамика по годам приведена на экране.

Министерство финансов Республики Татарстан продолжает проводить мониторинг с охватом в одну тысячу сто пятьдесят одного налогоплательщика, обеспечивающих 90% поступления налога на прибыль.

Структуру поступления налога на прибыль по организациям, включенным в мониторинг Министерства финансов Республики Татарстан, по отраслям экономики вы видите на слайде.

Следующий налог - **налог на имущество организаций**.

За 11 месяцев мобилизовано 21,7 млрд. рублей, по итогам года ожидаются поступления в сумме 21,9 млрд. рублей.

Динамика мобилизации налога положительная, по сравнению с прошлым годом темп роста составляет 104,4 процента. Факторы, оказавшие положительное влияние на поступление налога, приведены на экране.

Следующий налог, поступающий в бюджет республики и местные бюджеты, - **налог на доходы физических лиц.**

За 11 месяцев поступил в консолидированный бюджет в сумме 55,5 млрд. рублей. Темпы мобилизации налога по Республике Татарстан по сравнению с субъектами Российской Федерации и регионами Приволжского федерального округа вы видите на экране.

По итогам года ожидается мобилизация налога в размере 63,2 млрд. рублей. В бюджет Республики Татарстан налог поступит в сумме 44,2, в местные бюджеты – 19 млрд. рублей.

Следующим значимым налогом для муниципалитетов является **земельный налог**. При фактическом исполнении за 11 месяцев в сумме 7,5 млрд. рублей, ожидаемое по году составит 7,7 млрд. рублей.

Несмотря на общую положительную динамику по НДФЛ и имущественным налогам, имеется значительная сумма **задолженности** по налоговым платежам в бюджет. По оперативным данным налоговых органов на 1 декабря она составляет 7 млрд. 292 млн. рублей. Динамику и объемы задолженности в разрезе отдельных доходных источников вы видите на экране.

Необходимо отметить, что в общем объеме задолженности порядка 50-ти процентов приходится на:

- задолженность, взыскиваемую судебными приставами,

- задолженность банкротов,

- пени и штрафы.

Таким образом, в том числе недоимка по налогам на 1 декабря составляет 3 млрд. 544 млн. рублей. Её расшифровка приведена на экране.

Уважаемые руководители министерств и ведомств, главы администраций муниципальных образований! Особо хочу акцентировать ваше внимание на имеющийся рост недоимки по налогу на доходы с физических лиц. С начала года за 11 месяцев она с четыреста девяносто двух миллионов рублей выросла до восемьсот двадцати шести миллионов рублей или на 68 процентов. В связи с тем, что НДФЛ является основным налогом местных бюджетов и бюджета республики, отраслевым министерствам и муниципалитетам совместно с налоговыми органами необходимо сократить задолженность и минимизировать недоимку. Хотя в настоящее время работа в этом направлении ведётся, её надо усилить с учётом имеющейся отрицательной динамики по задолженности.

Важной составляющей доходной части бюджетов являются **неналоговые доходы,** поступления которых в консолидированный бюджет республики оцениваются в размере 15,7 млрд. рублей, что выше уровня прошлого года на 642 млн. рублей или на 4 процента.

Вместе с тем, отдельным муниципальным образованиям необходимо провести работу по сокращению задолженности по арендным платежам и обеспечению их поступлений в запланированных объемах. Общая сумма задолженности приведена на слайде.

В 2016 году поступления **федеральных средств** **и средств фондов** ожидаются в сумме 26,7 млрд. рублей.

Для министерств и ведомств здесь по-прежнему остается актуальной задача обеспечить до конца финансового года эффективное и полное освоение федеральных средств.

Информация о поступлении средств федерального бюджета в бюджет Республики Татарстан с 2012 по 2016 год представлена на слайде. Финансовая помощь снижается с 42,8 млрд. рублей до 24,8 млрд. рублей или на 42 процента. Причинами являются как завершение программ, так и сокращение их объемов, в том числе по социально-значимым направлениям. К сожалению, сокращение финансовой помощи, в первую очередь, затронуло регионы - доноры с высоким уровнем бюджетной обеспеченности. Для Республики Татарстан были сокращены объемы предоставляемых субсидий, без учета разовых субсидий на универсиаду, с 24,3 млрд. рублей в 2012 году до 12,3 млрд. рублей в 2016 году. Сокращение составило 12 млрд. рублей, или 50 процентов.

Далее - об исполнении **расходной части** бюджета.

Расходы консолидированного бюджета Республики Татарстан в 2016 году составят 263,6 млрд. рублей, бюджета республики – 221,7, местных бюджетов – 78 млрд. рублей.

В рамках исполнения расходов в 2016 году основное место занимают первоочередные и социально-значимые направления расходов, которые в бюджете составляют более 70 процентов. В структуре первоочередных расходов заработная плата занимает 56 процентов или 90,1 млрд. рублей.

Все государственные и муниципальные учреждения завершают финансовый год полностью выплатив заработную плату. Расходы осуществляются в пределах лимитов бюджетных обязательств, гарантирующих исполнение расходных полномочий.

Значительную часть в расходах бюджета занимают **мероприятия, направленные на реализацию майских Указов Президента Российской Федерации.**

Отраслевые показатели, установленные «дорожными картами», органами исполнительной власти республики и муниципалитетами выполняются в полном объеме. На экране вы видите конкретные показатели позаработной плате отдельных категорий работников, которые планируется достичь по итогам текущего года в соответствии с Указами Президента Российской Федерации.

Одновременно реализация «дорожных карт» должна сопровождаться **проведением оптимизационных мероприятий и привлечением внебюджетных средств.**

Всеми заинтересованными ведомствами соответствующая работа сегодня ведется.

Выполнение «дорожных карт» в части оптимизационных мероприятий по итогам года планируется всеми отраслевыми министерствами.

 Несколько слов о **внебюджетной деятельности** республиканских и муниципальных учреждений.

За 11 месяцев текущего года республиканские учреждения получили доходы от внебюджетной деятельности в размере 6,4 млрд. рублей, муниципальные учреждения – 2,1 млрд. рублей. Данные показатели превышают объемы прошлого года. Выполняется условие направления не менее 50% внебюджетных средств на заработную плату. По республиканским учреждениям этот показатель составил 68%, по муниципальным – 64 процента. Анализ свидетельствует, что данный показатель имеет существенные различия между отдельными республиканскими учреждениями, а также между муниципальными образованиями.

Одно из направлений оптимизационных мероприятий – **расходы на содержание государственных органов управления** Республики Татарстан.

В 2016 году продолжен ежемесячный мониторинг расходов на предмет соблюдения установленного Министерством финансов Российской Федерации норматива расходов на содержание органов управления для Республики Татарстан. При нормативе в 2,3 процента от налоговых и неналоговых доходов консолидированного бюджета фактические расходы ожидаются в размере, не превышающем норматив. С целью сдерживания роста расходов на содержание органов управления в Республике Татарстан Законом о бюджете на 2016 год предусмотрено не увеличивать численность государственных и муниципальных служащих в республике. Мораторий на увеличение численности государственных и муниципальных служащих продлен и в Законе о бюджете на 2017 год.

Кроме того, постановлением Кабинета Министров Республики Татарстан исполнительным органам государственной власти республики ежегодно устанавливаются нормативы на услуги связи и прочие текущие расходы. Их вы видите на слайде.

В течении 2016 года проводилась работа, направленная на повышение эффективности бюджетных расходов. Из числа проведенных мероприятий хочу остановиться на следующих.

Во-первых, **централизованные закупки и торги** Государственного Комитета Республики Татарстан по закупкам. На экране вы видите количественные показатели закупок и торгов, включая открытые конкурсы и аукционы, и результаты от их проведения.

Во-вторых, мероприятия по централизации **закупок продуктов питания** для бюджетных учреждений, включая централизацию закупок молочной продукции и услуг по организации питания.

Проведенные мероприятия позволили обеспечить своевременную поставку качественных продуктов питания в бюджетные учреждения республики и дали возможность сэкономленные средства направить на развитие материально-технической базы этих же бюджетных учреждений. Подчеркну, что все сэкономленные средства каждого конкретного учреждения остались в его распоряжении.

Хочу поблагодарить муниципальные образования, Управление Роспотребнадзора, Государственный комитет по закупкам, Центр экономических и социальных исследований и Агентство по госзаказу за активное участие в работе по обеспечению качества питания в социально значимых учреждениях республики.

**О контрольно-ревизионной работе.**

Контрольно-ревизионными подразделениями Департамента казначейства Министерства финансов Республики Татарстан за 11 месяцев 2016 года проведено 242 проверки целевого и эффективного использования бюджетных средств и соблюдения законодательства о контрактной системе. Результаты проверок приведены на слайде.

Для принятия мер прокурорского реагирования материалы проверок направлены в Прокуратуру Республики Татарстан.

Далее хочу остановиться на состоянии **государственного долга** Республики Татарстан и долговых обязательств муниципальных образований.

Государственный долг Республики Татарстан по итогам 2016 года составит 94,8 млрд. рублей. Состав и структуру государственного долга Вы видите на слайде.

По сравнению с началом года объем государственного долга увеличится на 3,5 млрд. рублей. Прирост долга происходит в результате увеличения объема привлеченных из федерального бюджета кредитов. В текущем году из федерального бюджета привлечено бюджетных кредитов на общую сумму 5,7 млрд. рублей. Осуществлен возврат 2,2 млрд. рублей. Республика своевременно выполняет обязательства перед федеральным бюджетом по обслуживанию и возврату федеральных бюджетных кредитов.

В рамках привлечения федеральных кредитов между Министерством финансов Российской Федерации и Кабинетом Министров Республики Татарстан заключались соответствующие соглашения, которыми для бюджета республики устанавливались отдельные индикаторы. По итогам года все эти индикаторы будут выполнены.

Отдельно хочу подчеркнуть, что у республики, по-прежнему, не имеется долговых обязательств по коммерческим заимствованиям.

Общий объем долговых обязательств муниципальных образований по итогам 2016 года составит 29,9 млрд. рублей. Динамика долговых обязательств приведена на экране.

Завершая характеристику бюджетного процесса текущего года отмечу, что **работа финансовых органов в 2016 году** была направлена на выполнение задач, поставленных Президентом Республики Татарстан Рустамом Нургалиевичем Миннихановым в ежегодном послании Государственному Совету, в протоколе республиканского совещания финансовых, казначейских и налоговых органов, а также указаний Министерства финансов Российской Федерации по бюджетно-финансовым вопросам. По наступившим срокам исполнения все запланированные мероприятия выполнены, реализация перспективных задач продолжается.

Пользуясь случаем, хочу поблагодарить всех участников бюджетного процесса – министерства, ведомства, муниципальные образования за обеспечение в течение 2016 года финансово-бюджетной дисциплины в процессе исполнения бюджетов.

Следующий вопрос - **бюджет на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов.**

Закон о бюджете Республики подписан Президентом 28 ноября и опубликован в средствах массовой информации. Принято постановление Кабинета Министров о мерах по реализации Закона о бюджете.

Параметры бюджета на три года приведены на слайде.

В бюджетную систему Республики Татарстан входит 956 местных бюджетов. На сегодняшний день большинство местных бюджетов приняты. Далее необходимо опубликовать бюджеты муниципальных образований с целью своевременной подготовки бюджетной росписи и организации бюджетного процесса с начала 2017 года.

Несколько слов о **факторах, которые повлияют** **на бюджет будущего года.**

Обращаю ваше внимание, что бюджет 2017 года сформирован с дефицитом в сумме 7,6 млрд. рублей. Имеется значительный объем переплаты по налогу на прибыль в сумме 6,6 млрд. рублей.

 Кроме того, необходимо вернуть в федеральный бюджет часть бюджетного кредита в объеме 6,8 млрд. рублей. По данному вопросу необходимо отметить, что в Законе о федеральном бюджете в 2017 год предусмотрено выделение Республике Татарстан бюджетного кредита на рефинансирование указанного долга на сумму 1,6 млрд. рублей. В результате, к возврату в 2017 году определяется объем кредитов в сумме 5,2 млрд. рублей.

Также повлияют на доходную часть бюджета разнополярные изменения федерального законодательства. На слайде вы видите перечень изменений, которые повлияют на бюджет как с положительной, так и с отрицательной стороны.

Далее о задачах **по исполнению бюджета в следующем году.**

**В области доходов в 2017 году необходимо** продолжить проведение мероприятий по росту доходов и максимальной мобилизации налогов.

Требуется усилить совместную работу финансовых, налоговых органов, отраслевых министерств, органов местного самоуправления и предприятий республики по обеспечению сокращения задолженности по налоговым платежам.

Одновременно межведомственные комиссии по увеличению собственных доходов бюджета должны продолжить работу в части увеличения поступлений налога на прибыль, налога на доходы физических лиц, имущественных налогов.

Требуется провести мероприятия по полной мобилизации неналоговых доходов за счет более эффективного использования государственного и муниципального имущества.

Необходимо усилить работу по привлечению бюджетными учреждениями внебюджетных средств, повысить их удельный вес, направляемый на заработную плату. Реализация мероприятий «дорожных карт» в 2017 году, в условиях напряженного исполнения доходной части бюджета, определяет потребность в направлении внебюджетных средств на повышение заработной платы в более значительных объемах. В связи с этим, с Президентом Республики Татарстан согласовано направление на заработную плату не менее 75% внебюджетных средств.

**В области расходов** в 2017 году в части практических вопросов нам предстоит продолжить работу по укреплению бюджетной дисциплины.

 Финансирование расходов бюджетных учреждений необходимо проводить на основе **финансовых нормативов** оказания государственных и муниципальных услуг.

 В 2017 году обязательно соблюдение принципа отказа от принятия бюджетных обязательств, не обеспеченных реальными источниками финансирования.

Будет продолжена реализация мероприятий по повышению эффективности бюджетных расходов.

Самое серьезное внимание будет уделено повышению роли государственных и муниципальных программ и достижению установленных в них целевых индикаторов.

Необходимо совершенствовать финансовое обеспечение государственных услуг с целью повышения их качества.

Пристального внимания требует вопрос создания условий для равномерного использования бюджетных средств в течении года.

Повысятся требования к открытости и прозрачности бюджетов всех уровней.

И последняя задача – одна из самых основных – обеспечить в течении года максимальную сбалансированность бюджетов всех уровней.

В заключение прошу финансовые, налоговые и казначейские органы в оставшиеся дни текущего года организовать работу для качественного завершения бюджета 2016 года и своевременно сформировать бюджетные росписи на 2017 год.

Доклад окончен, благодарю за внимание.

Игътибарыгыз өчен рәхмәт!