Доклад Министра финансов РТ

на годовой коллегии 12.12.2015

об ожидаемых итогах исполнения

консолидированного бюджета РТ за 2015г.

и задачах на 2016г. с участием

Президента Республики Татарстан

Р.Н.Минниханова, Министра финансов

Российской Федерации А.Г.Силуанова.

Уважаемый Рустам Нургалиевич!

Уважаемый Антон Германович!

Уважаемый Роман Евгеньевич!

Уважаемые участники коллегии!

Работа финансовых органов в 2015 году была направлена на выполнение задач, поставленных Президентом Республики Татарстан Р.Н.Миннихановым в ежегодном послании Государственному Совету Республики Татарстан, 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.

В текущем году ожидается мобилизация налогов, доходов, таможенных сборов и пошлин, отчислений во внебюджетные фонды с территории республики на общую сумму 699,5 млрд. рублей, из них 450,6 млрд. налоговые и неналоговые доходы бюджетов. На экране вы видите пропорции их распределения между федеральным бюджетом и консолидированным бюджетом республики.

На следующих слайдах приведены аналитические материалы за ряд лет, отражающие позиции Республики Татарстан по мобилизации налоговых и неналоговых доходов в сравнении с другими субъектами Российской Федерации и регионами Приволжского федерального округа.

Несколько слов о конкретных показателях исполнения бюджетов республики по доходам за 2015 год.

Поступление налоговых и неналоговых доходов в **консолидированный** бюджет Республики Татарстан ожидается в объеме 205 млрд. рублей, в бюджет **республики -** 167, в **местные** бюджеты - 38 млрд. рублей. Структуру доходов вы видите на диаграмме.

Далее об основных налогах, формирующих бюджет республики и местные бюджеты.

Поступление **налога на прибыль** ожидается в сумме 70,8 млрд. рублей. Динамика по годам приведена на экране.

Министерство финансов Республики Татарстан продолжает проводить мониторинг с охватом в 1 тыс. 113 налогоплательщиков, обеспечивающих 90% поступления налога на прибыль.

На диаграмме отражено, что из этого количества 54% предприятий обеспечили рост налога, а 46% снизили платежи.

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

По крупнейшим налогоплательщикам увеличение налога к уровню прошлого года составит 9,6 млрд. рублей.

Наиболее значимый вклад в увеличение платежей вносят предприятия, которые приведены на экране. Здесь хочу выразить благодарность руководителям предприятий, обеспечившим полную и своевременную уплату налогов.

Вместе с тем, по отдельным крупным организациям ожидается снижение уплаты налога на прибыль на общую сумму 3,5 млрд. рублей.

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

Ожидаемые поступления налога на имущество организаций в бюджет Республики Татарстан за год составят 20,6 млрд. рублей.

Динамика мобилизации налога положительная. Анализ показал, что положительное влияние на поступление налога оказали факторы, которые отражены на слайде. Необходимо отметить, что они сформировались в результате работы по совершенствованию республиканского налогового законодательства.

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

Ожидаемые поступления налога на доходы физических лиц в консолидированный бюджет Республики Татарстан за год составят 57,7 млрд. рублей, из них в бюджет республики - 40,1, а в местные бюджеты – 17,6 млрд. рублей. По сравнению с 2014 годом поступления по налогу возрастут на 2,6 млрд. рублей или на 4,5 процента.

Необходимо отметить, что это самый низкий темп роста поступления налога за последние 5 лет.

Существенное влияние на темпы поступлений налога в 2015 году оказывают факторы, которые вы видите на экране.

 Несмотря на общее выполнение плана по местным бюджетам в целом, в 17 регионах по предварительным данным имеется определенное отставание.

Я обращаюсь к финансовым и налоговым органам указанных регионов – за оставшееся время до конца года необходимо приложить все усилия в рамках работы Межведомственных комиссий на местах и обеспечить выполнение плановых назначений.

Следующий налог, поступающий в местные бюджеты – **земельный налог**, поступления по которому ожидаются в размере 7,3 млрд. рублей, с ростом к 2014 году на 6 процентов.

Необходимо отметить, что в отдельных регионах сбор земельного налога проходит напряженно. Вместе с тем, в вопросе мобилизации налога имеются резервы. В связи с этим муниципалитетам необходимо усилить работу по сбору налога и обеспечить его поступление в запланированных объемах.

Завершая характеристику исполнения бюджета по отдельным налогам остановлюсь на вопросе работы муниципалитетов в 2015 году над сокращением **недоимки** по платежам в местные бюджеты. К сожалению, за 11 месяцев наблюдается её рост. По данным финансовых органов за 11 месяцев объем недоимки увеличился на 113,5 млн. рублей или на 17 процентов. Рост недоимки допущен в 30-ти регионах на общую сумму 155 млн. рублей. Ситуация с недоимкой по отдельным видам налогов приведена в таблице.

Руководителям муниципальных образований до конца финансового года необходимо принять все возможные меры по максимальному сокращению недоимки.

В 2015 году поступления **федеральных средств** ожидаются в сумме 33,7 млрд. рублей.

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

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

Расходы консолидированного бюджета Республики Татарстан в 2015 году составят 252 млрд. рублей, бюджета республики - 212, местных бюджетов - 77 млрд. рублей.

В рамках исполнения расходов в 2015 году основное место занимают первоочередные и социально-значимые направления расходов, которые в консолидированном бюджете республики составят 184 млрд. рублей или 73 процента. В структуре первоочередных расходов заработная плата занимает 49% или 89,6 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.

В течении года отдельными районами, городами и учреждениями допускалось образование кредиторской задолженности перед поставщиками коммунальных услуг. Вместе с тем, вся кредиторская задолженность обеспечена лимитами бюджетных обязательств.

Прошу руководителей республиканских министерств и органов местного самоуправления установить жесткий контроль за своевременным перечислением платежей.

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 муниципалитетов 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.**

Здесь хочу отметить, что всеми заинтересованными ведомствами соответствующая работа сегодня ведется.

«Дорожные карты» в части оптимизационных мероприятий по всем отраслям по итогам года также должны быть выполнены.

Дальнейшее проведение **оптимизационных мероприятий** предлагается проводить:

- по материалам проведенной в республике тарификации работников бюджетных учреждений;

- через расширение сферы нормативных принципов финансирования;

- в рамках оптимизации расходов на содержание органов власти;

 - по результатам проведенного анализа обеспечения питанием учреждений республики.

 *Первое направление*. В сентябре-октябре 2015 года сформированы **тарификации** работников бюджетных учреждений республики.

В целом проведенный анализ показал положительную динамику показателей эффективности работы бюджетных учреждений. В частности показатели работы общеобразовательных учреждений вы видите на экране. Рост ставок и фонда оплаты труда по ряду бюджетных учреждений носит объективный характер в связи с вводом в эксплуатацию новых объектов и изменением нормо-часов учебной нагрузки. Вместе с тем, считаем необходимым муниципальным образованиям и отраслевым министерствам в 2016 году продолжить работу по оптимизации сети и штатной численности работников учреждений бюджетной сферы в целях исполнения показателей «дорожных карт».

 *Второе направление.* Значительная работа была проведена в 2015 году по формированию **финансовых нормативов** оказания государственных и муниципальных услуг. Принято порядка 30-ти нормативных актов Кабинета Министров Республики Татарстан, утверждающих нормативные затраты по всем отраслям социально-культурной сферы. Финансирование расходов бюджетных учреждений в 2016 году будет проходить на их основе. Дальнейшее совершенствование нормативных принципов финансирования планируется осуществлять через разработку нормативов обеспеченности транспортом бюджетных учреждений, нормативов проведения выставочных и презентационных мероприятий, нормативов материально-технического обеспечения рабочих мест и ряда других расходов.

Следующее направление оптимизационных мероприятий – **расходы на содержание государственных органов управления** Республики Татарстан.

 В 2015 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 2,5 процента от налоговых и неналоговых доходов консолидированного бюджета фактические расходы ожидаются в размере, не превышающем норматив. Этому способствовало решение не повышать заработную плату работникам государственных и муниципальных учреждений республики с 1 октября 2015 года, предусмотренную в бюджете. Годовая экономия составила более 270 млн. рублей. Планомерная ежегодная работа по оптимизации расходов на содержание органов управления позволила республике минимизировать соответствующие затраты. На диаграммах вы видите, что в результате этих мероприятий расходы бюджета республики на управление, соотнесенные с количеством жителей, а также с количеством государственных и муниципальных служащих, минимальны по сравнению с другими субъектами Российской Федерации.

 В 2016 году по согласованию с Президентом Республики Татарстан заработная плата в сфере управления также повышаться не будет. Данное решение принято по аналогии с соответствующим федеральным законом.

Одно из направлений по оптимизационным мероприятиям предлагается осуществить на основе проведенного анализа **обеспечения питанием** учреждений республики.

В 2015 году расходы консолидированного бюджета и средств ФОМС на питание составят более 7 млрд. рублей. Необходимо отметить, что по сравнению с 2014 годом расходы на питание выросли на 16 процентов.

Анализ расходов на питание показал, что увеличение расходов в основном связано с возросшей стоимостью питания. При этом в районах наблюдается значительное расхождение в закупочных ценах по основным продуктам**.**

В результате выявлены основные недостатки существующей системы закупок продуктов питания:

 - установление заказчиками произвольных первоначальных цен;

- закупка неустановленных нормативами продуктов питания.

Для организации эффективной системы закупок предлагается разработать порядок установления и периодической актуализации единых первоначальных цен на основные продукты питания, рассмотреть вопрос централизации закупок, совместно с главами администраций районов и городов организовать обсуждение данных вопросов и поэтапно внедрять согласованные мероприятия.

**О контрольно-ревизионной работе.**

Контрольно-ревизионными подразделениями Департамента казначейства Министерства финансов Республики Татарстан за 11 месяцев 2015 года проведено 322 проверки целевого и эффективного использования бюджетных средств и соблюдения законодательства о контрактной системе. Результаты проверок приведены на слайде.

Для принятия мер прокурорского реагирования материалы по ряду 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 2015 года, по предварительной оценке, составит 91,3 млрд. рублей со снижением по сравнению с началом года на 1,9 млрд. рублей. На слайде вы видите, что также снижается долговая нагрузка на бюджет республики и долговые обязательства муниципальных образований.

В течение 2015 года своевременно списана с государственного долга гарантия по обязательствам компании «СИНЕК Кэпитал».

Завершается работа по переоформлению гарантий по обязательствам «КАМАЗа». Это позволит «КАМАЗу» сэкономить в среднем порядка 100 млн. рублей ежегодно.

Данное мероприятие, наряду с прошлогодним решением о снижении процентной ставки по реструктурированным бюджетным кредитам до 0,1 процента, а также предоставление в текущем году среднесрочных бюджетных кредитов на покрытие дефицита бюджета Республики Татарстан было принято по инициативе и при поддержке Министерства финансов Российской Федерации. В связи с этим хочу выразить благодарность лично Вам, уважаемый Антон Германович, и Вашей команде, профессионально отработавшей названные вопросы.

Следующий вопрос - **бюджет на 2016 год.**

В бюджетную систему Республики Татарстан входит бюджет республики и 956 местных бюджетов. На сегодняшний день местные бюджеты приняты в первом чтении в 32-х районах и в двух чтениях – в восьми районах. Сроки проведения сессий по бюджетам определены. Всем районам и городам необходимо в соответствии с графиком до 19 декабря принять и опубликовать бюджеты муниципальных образований с целью своевременной подготовки бюджетной росписи и организации бюджетного процесса с начала 2016 года.

Закон о бюджете Республики Татарстан на 2016 год подписан Президентом 20 ноября и опубликован в средствах массовой информации.

Параметры бюджета на 2016 год приведены на слайде.

В будущем году бюджет будет крайне сложен в процессе исполнения, на его утяжеление повлияет ряд факторов, которые вы видите на экране.

Обращаю ваше внимание, что бюджет 2016 года имеет дефицит в сумме 5,8 млрд. рублей, кроме того необходимо вернуть в федеральный бюджет часть бюджетного кредита в объеме 2,2 млрд. рублей.

Одновременно, при формировании бюджета Республики Татарстан на 2016 год не учтено отрицательное влияние изменений федерального законодательства в части налогообложения нефтяной отрасли. По предварительным расчетам, только в части налога на прибыль, потери бюджета республики в 2016 году могут составить более 4 млрд. рублей.

В настоящее время нами проводится работа с Министерством финансов Российской Федерации по вопросам компенсации выпадающих доходов бюджета республики.

Также хочу обратить Ваше внимание, уважаемый Антон Германович, на проблеме оспаривания налогоплательщиками кадастровой стоимости объектов недвижимости. Республика перешла на взимание налога по кадастровой стоимости, вместе с тем мы столкнулись с вышеназванной проблемой. Материалы по этой проблеме и вариантах её решения подготовлены.

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

**В области доходов в 2016 году** необходимо продолжить проведение мероприятий по росту доходов, в соответствии с рекомендациями Министерства финансов Российской Федерации на годовой коллегии.

В первую очередь, необходимо усилить работу межведомственных комиссий по увеличению собственных доходов бюджета в части увеличения поступлений по налогу на прибыль и налогу на доходы физических лиц.

В связи с завершением государственной кадастровой оценки земельных участков в составе земель населенных пунктов и опубликования их результатов, необходимо обеспечить исполнение земельного налога в 2016 году в согласованных прогнозных объемах.

Следующий вопрос. В федеральном бюджете на 2016 год часть межбюджетных трансфертов не распределена, отраслевым министерствам необходимо активизировать работу с федеральными органами власти по привлечению средств федерального бюджета в экономику республики.

Далее. Необходимо усилить работу по привлечению доходов от оказания платных услуг населению.

Требуется провести мероприятия по более эффективному использованию государственного и муниципального имущества.

Работа по максимальной мобилизации доходов в бюджет должна выполняться в тесном взаимодействии финансовых, налоговых органов, отраслевых министерств, органов местного самоуправления и предприятий республики.

Для активизации работы муниципалитетов по увеличению налогового потенциала и стимулирования их в этом вопросе в течение 2016 года предлагается разработать, обсудить и внедрить механизм распределения субсидий на софинансирование в зависимости от налогового потенциала регионов, объема предоставляемых льгот и размеров устанавливаемых ставок.

Следующее предложение. Для решения вопроса по собираемости транспортного налога с физических лиц предлагается поставить в прямую зависимость от ликвидации и недопущения недоимки выделение средств из республиканского дорожного фонда муниципальным образованиям на дороги местного значения.

На слайде вы видите, что собираемость транспортного налога на 1 декабря составила 90%, недоимка - 336,4 млн. рублей. Эта проблема существует практически во всех регионах, в связи с этим главам администраций районов и городов необходимо максимально её решить до конца текущего года.

**В области расходов** в 2016 году в части практических вопросов нам предстоит серьезно улучшить бюджетную дисциплину. Необходимо исключить из практики: образование просроченной кредиторской задолженности; расходов, не обеспеченных лимитами финансирования; необоснованные развороты бюджетов при их принятии и в процессе исполнения.

Отдельно хочу обратить ваше внимание на вопрос функционирования государственных и муниципальных унитарных предприятий. Сегодня в республике работает порядка 200 предприятий. В целях повышения финансовой дисциплины требуется усилить и усовершенствовать финансовый контроль за их деятельностью. В связи с этим предлагается включить в проект протокола совещания соответствующее поручение.

В заключение прошу финансовые, налоговые и казначейские органы в оставшиеся дни текущего года организовать работу для качественного завершения бюджета 2015 года и своевременно принять бюджеты на 2016 год.

Доклад окончен, благодарю за внимание.