Доклад Министра финансов РТ Р.Р.Гайзатуллина

на республиканском совещании 23.07.2012г.

об итогах исполнения консолидированного

бюджета РТ за 1 полугодие 2012г .и задачах на 2012г.

с участием Президента РТ Р.Н.Минниханова.

Уважаемый Рустам Нургалиевич!

Уважаемые участники совещания!

В  **консолидированный бюджет** Республики Татарстан поступило доходов в сумме 96,6 млрд. рублей, в том числе: федеральные средства – 21,4 млрд. рублей, налоговые и неналоговые доходы – 75,2 млрд.  рублей.

В **бюджет республики** собственные доходы мобилизованы в объеме 60,1 млрд. рублей.

В **местные** бюджеты налоговые и неналоговые доходы поступили в сумме 15,1 млрд. рублей, что составляет 50% к годовому плану.

 Сегодня можно констатировать, что объемы мобилизованных доходов в 1 полугодии соответствуют задачам, поставленным Президентом Республики Татарстан на годовой коллегии финансовых, налоговых и казначейских органов.

Вместе с тем, имеются определенные проблемы в мобилизации налогов, которые охарактеризовал в своем выступлении Марат Адипович. В связи с этим, также хочу остановиться на крупных доходных источниках.

Основным источником консолидированного бюджета является **налог на прибыль**, занимающий 40% в объеме собственных доходов. За 6 месяцев налог мобилизован в объеме 30,1 млрд. рублей.

В настоящее время в республике плательщиками налога на прибыль являются порядка 34 тыс. организаций. Из них 954 организации формируют более 90 % налога на прибыль. По данному перечню Министерство финансов Республики Татарстан проводит ежемесячный мониторинг. Основываясь на нём, необходимо отметить следующее.

В целом, по указанному кругу плательщиков, по итогам полугодия достигнут положительный результат, имеется рост налога на прибыль. Данный результат обеспечен в отраслях промышленного производства, финансовой деятельности, транспорте и связи, а также в торговле.

Снижение поступлений произошло в нефтедобыче и энергетике.

Хочу обратить внимание, что из 954-х плательщиков 388 снизили поступления или 40,6% от общего числа на сумму 4,9 млрд. рублей. Такие организации имеются во всех отраслях экономики.

Нам совместно с налоговыми органами и отраслевыми министерствами необходимо дополнительно проанализировать поступления налога на прибыль в разрезе отраслей, обеспечить сохранение положительной динамики и выполнить напряженные годовые плановые назначения по крупнейшему доходному источнику.

Следующий налог, на который хочу обратить внимание, и который является основным для республиканского и местных бюджетов, это – **налог на доходы физических лиц**.

 Его поступления в консолидированный бюджет Республики Татарстан за 6 месяцев составили 20,1 млрд. рублей, что на 2,8 млрд. рублей (на 16,2%) превысило показатель 2011 года. Удельный вес налога в собственных доходах бюджета составил 27 процентов.

Выше отмечено, что наметилась тенденция замедления темпов роста поступления налога.

Существенное влияние на замедление темпов роста оказали сборы налога в Нижнекамском, Бугульминском, Елабужском районах и городах Казань и Набережные Челны, которые занимают 69% в общей сумме поступлений по данному налогу.

Выработку предложений по преодолению этой тенденции мы продолжим на ежемесячных встречах с районами и городами республики.

Следующий крупный налог бюджета республики – **акцизы**.

В 1 полугодии 2012 года акцизы поступили в бюджет в объеме 6,4 млрд. рублей. Их удельный вес в объеме собственных доходов бюджета республики составил 11 процентов.

Поступление акцизов по видам подакцизных товаров вы видите на экране (нефтепродукты – 3,6 млрд. рублей, пиво – 1,8 млрд. рублей, алкоголь – 1 млрд. рублей).

Акцизы на нефтепродукты поступают в бюджет республики с единого счета, и оказать существенное влияние на размер их поступлений мы не можем.

Поэтому остановлюсь на акцизах на алкоголь и пиво, поступающих напрямую от налогоплательщиков, с которыми мы работаем.

В отношении производства алкогольной продукции необходимо отметить положительную динамику всех показателей: объема производства, объема реализации, отгрузки водки за пределы республики, уплаты акцизов.

Далее хочу остановиться на показателях розничной реализации водки, так как это напрямую влияет на величину поступления акцизов в бюджет республики.

В целом по республике за анализируемый период реализация водки выросла на 4 процента. При этом данный рост произошел в сорока двух регионах за счет увеличения реализации ввозимой водки.

По водке производства Республики Татарстан уровень 2011 года в объеме 1,8 млн. декалитров сохранился.

Вместе с тем, по данным Госалкогольинспекции Республики Татарстан по отдельным районам республики снижение розничной реализации водки производства Татспиртпрома происходит за счет роста потребления ввозимой водки.

Хочу обратить внимание руководителей муниципальных образований о нецелесообразности роста реализации ввозимой водки за счет вытеснения продукции республиканского производителя.

В отношении акцизов на пиво.

В республике 2 основных производителя – компании «Эфес» и «Булгарпиво».

ОАО «Булгарпиво» имеет положительную динамику показателей производства, реализации пива и уплаты акцизов в бюджет республики.

В то же время у крупнейшего производителя пива республики – компании «Эфес» в 2012 году наблюдается определенное снижение объемов производства и реализации, что связано с реорганизаций компании, а также изменений федерального законодательства.

Вместе с тем, компания вплотную занимается вопросами увеличения объемов подакцизного пива и мы надеемся, что в текущем году объем акцизов, поступающих в бюджет республики, будет соответствовать плановым показателям.

Далее - о местных налогах, и среди них отмечу **земельный** налог.

По итогам 1 полугодия 2012 года поступление земельного налога в местные бюджеты составило 2,8 млрд. рублей, что на 404 млн. рублей (на 16,6%) больше поступлений за январь-июнь 2011 года.

Вместе с тем, в отдельных районах произошло снижение поступлений налога по сравнению с прошлым годом.

Одним из резервов по мобилизации данного налога является наличие недоимки в сумме 133 млн.рублей. По сравнению с началом года недоимка выросла на 3%.

В связи с тем, что земельный налог является одним из основных налогов для поселений, прошу глав муниципальных районов взять на контроль поступления земельного налога, проанализировать причины отставания и обеспечить поступления земельного налога в запланированном объеме, ликвидировать недоимку.

В консолидированный бюджет Республики Татарстан за 1 полугодие 2012 года поступило **неналоговых доходов** в сумме 5,1 млрд. рублей или 57% к годовому плану.

В целом, в поступлениях неналоговых доходов имеется положительная динамика, вместе с тем в ряде районов есть задолженность по арендной плате в сумме 720 млн. рублей, которая с начала года выросла на 91 млн. рублей.

Еще несколько слов о плате за негативное воздействие на окружающую среду, имеющей целевое назначение.

Поступление в консолидированный бюджет составило 272 млн. рублей или 49% к годовому плану.

Здесь задолженность имеет тенденцию к снижению, однако в 4 муниципальных районах она растет. Считаю, что в этом вопросе муниципальным образованиям необходимо усилить работу по мобилизации платы и полностью ликвидировать задолженность в кратчайшие сроки.

Несколько слов - о сборе средств в **Государственный жилищный фонд**.

На сегодняшний день приняты обязательства по платежам в ГЖФ на сумму 6 млрд. 316 млн. рублей.

За 1 полугодие 2012 года на Программу социальной ипотеки поступило 3 млрд. 198 млн. рублей (50,6%).

Большинство муниципалитетов республики добросовестно выполняют принятые обязательства по платежам в ГЖФ.

Вместе с тем, отдельные регионы, которые вы видите на экране, не смогли обеспечить в 1 полугодии своевременное поступление платежей. Учитывая социальную значимость данной Программы, прошу глав районов и городов провести необходимую работу по устранению отставания в платежах.

Далее – о **расходах**.

Расходы **консолидированного** бюджета Республики Татарстан за 6 месяцев составили 94,5 млрд. рублей, или 47% к уточненному плану. Структуру расходов консолидированного бюджета республики за 1 полугодие вы видите на экране.

Расходы **республиканского** бюджета составили 82,9 млрд. рублей. Межбюджетные трансферты местным бюджетам выделены в запланированном объеме - 14,2 млрд. рублей.

**Местные** бюджеты по расходам с учетом межбюджетных трансфертов из бюджета республики освоены в объеме 26,5 млрд. рублей.

Поступившие за 6 месяцев доходы позволили полностью выплатить заработную плату с начислениями и профинансировать в достаточном объеме запланированные первоочередные расходы бюджетов всех уровней.

Государственные и муниципальные учреждения завершили 1 полугодие без просроченной кредиторской задолженности по социально значимым расходам.

Одновременно с планомерным финансированием бюджетных расходов плательщики **«отрицательных» трансфертов** своевременно выполнили свои обязательства по ежемесячному перечислению межбюджетных субсидий в бюджет республики.

Запланированные на 1 полугодие «отрицательные» трансферты в сумме 577 млн. рублей перечислены в полном объеме.

Прошу и в дальнейшем своевременно осуществлять законодательно утвержденные платежи в бюджет республики.

Говоря об исполнении расходной части местных бюджетов, отмечу, что за истекший период органами местного самоуправления приняты решения о **дополнительных расходах** на 13,7 млрд. рублей, в том числе за счет дополнительно переданных из бюджета республики средств – 8,8 млрд. рублей, за счет увеличения плана по собственным доходам на 1,2 млрд. рублей и остатков на начало года – свыше 1,5 млрд. руб.,

 Основные направления дополнительных расходов местных бюджетов, это - благоустройство, капитальный, текущий ремонт, содержание зданий и дорог, приобретение материалов, текущие расходы.

Здесь хочу обратить особое внимание муниципальных образований, что необходимо помнить о снижении темпов поступлений доходов в местные бюджеты и в бюджет республики. В условиях продолжения во 2 полугодии этой негативной тенденции нам необходимо в первую очередь создавать определенные резервы свободных бюджетных средств для обеспечения до конца года всех запланированных первоочередных расходов.

**Следующий вопрос – проверки целевого использования бюджетных средств.**

Контрольно-ревизионными подразделениями Департамента казначейства в 1 полугодии текущего года проведены 188 проверок.

Установлены финансовые нарушения на 2,4 млрд. рублей.

По результатам проверок приняты соответствующие меры, материалы направлены в надзорные органы.

Одновременно проводились проверки соблюдения законодательства о размещении заказов. По итогам проверок возбуждены дела об административных правонарушениях в сфере размещения заказов, на должностных лиц наложены административные штрафы.

 В текущем году в рамках реализации Указа Президента от 07.09.2010г. №УП-594 «Об оптимизации в 2011-2013 годах численности работников государственных органов Республики Татарстан» **завершено сокращение численности работников госорганов по двум этапам на 10 процентов.** Высвобождение численности составило 1371 ед., в том числе по республиканским органам - 619 единиц, по органам местного самоуправления 752 единицы.

Во исполнение Протокола республиканского совещания по итогам за 1 квартал 2012 года о сокращении на третьем заключительном этапе на 10 процентов штатной численности поступили предложения о сокращении на 1089 ед., в том числе:

- по республиканским органам 486 ед.;

- по органам местного самоуправления 603 ед.

 Для исполнения Указа Президента Республики Татарстан государственным органам до 1 ноября 2012 года необходимо представить в Министерство финансов проекты нормативных актов и штатных расписаний, органам местного самоуправления - проекты решений и штатных расписаний.

Министерства, районы и города, не представившие свои предложения, вы видите на экране.

Следующая задача, поставленная Президентом в протоколе годовой коллегии - **переход на новую систему оплаты труда**.

В результате проведенной работы работники здравоохранения получат заработную плату за июль по новой системе оплаты труда. Сроки перевода других отраслей социальной сферы на новую систему оплаты труда вы видите на экране. В связи с этим обращаюсь к отраслевым министрам о необходимости строгого соблюдения данных сроков и обеспечения начисления заработной платы своевременно и по новой системе.

Параллельно в рамках подготовки к формированию бюджета на следующий год Министерством финансов Республики Татарстан совместно с органами местного самоуправления, отраслевыми министерствами и Центром социальных экономических исследований Республики Татарстан при Кабинете Министров Республики Татарстан **завершена работа по формированию базы данных о контингенте** обучающихся в образовательных учреждениях республики.

Сведения, аккумулированные в базе, согласованы с муниципальными образованиями и в дальнейшем будут положены в основу расчетов объема финансовых затрат для содержания образовательных учреждений при построении межбюджетных отношений с местными бюджетами.

 Одновременно осуществлен анализ объема финансового обеспечения общеобразовательных учреждений и дошкольных образовательных учреждений в Республике Татарстан.

В результате проведенной работы были выявлены факторы, оказывающие влияние на возникновение расхождений между нормативным объемов финансового обеспечения и фактическими расходами учреждений:

Вопрос внесения изменений в механизм расчета нормативов финансовых затрат и нормативов содержания имущества образовательных учреждений в настоящее время обсуждается с муниципальными районами и городскими округами республики, а также рассмотрен на Президиуме Совета муниципальных образований.

В 1-ом полугодии 2012 года продолжалась работа по реализации программ оптимизации образовательных учреждений.

В соответствии с графиком проводится реорганизация и ликвидация образовательных учреждений. Основное мероприятие здесь – реорганизация начальных школ через перевод в форму филиала базовой общеобразовательной школы, в форму начальной школы-детский сад или в форму учительского дома. Реорганизация начальных школ должна быть завершена к 1 сентября текущего года. Соответствующий мониторинг будет проводиться Министерством образования и науки Республики Татарстан совместно с Министерством финансов Республики Татарстан.

Подводя итоги исполнения бюджета за 1-ое полугодие 2012 года, акцентирую ваше внимание на **задачах**, которые мы совместно должны решить в текущем году.

В области **доходов** нам совместно с налоговыми органами, республиканскими министерствами, ведомствами и муниципальными образованиями необходимо обеспечить выполнение плановых показателей.

Для этого во 2-ом полугодии требуется усилить работу республиканской и муниципальных межведомственных комиссий по увеличению собственных доходов бюджета по следующим направлениям:

- детально проанализировать круг предприятий, снижающих платежи по налогу на прибыль,

- на муниципальном уровне проанализировать причины снижения темпов роста поступлений НДФЛ и принять меры по преодолению отрицательных тенденций,

- усилить работу с инвесторами республиканского и местного значения в части погашения задолженности по НДФЛ и земельным платежам,

- продолжить работу по сохранению и расширению налогооблагаемой базы по земельным платежам, по вовлечению в хозяйственный оборот неиспользуемых земельных участков.

Финансовым и налоговым органам в текущем году необходимо максимально сократить недоимку.

Одновременно требуется обеспечить повышение эффективности использования государственного и муниципального имущества для максимального получения неналоговых доходов в республиканский и местные бюджеты.

**В области расходов** нам совместно с отраслевыми министерствами, ведомствами и органами местного самоуправления необходимо обеспечить своевременное и планомерное выполнение утвержденной росписи бюджета республики и местных бюджетов.

В процессе исполнения бюджета необходимо не допускать образования необоснованной кредиторской задолженности.

Параллельно требуется совершенствовать нормативный метод финансирования и завершить работу по переходу на новую систему оплаты труда.

Следующий блок вопросов - работа **по формированию бюджета на** **2013** год и на плановый период 2014 и 2015 годов.

Хочу проинформировать, что на федеральном уровне работы по формированию основных показателей федерального бюджета на 2013-15 перенесены на более поздние сроки.

В связи с этим нами по согласованию с Президентом Республики Татарстан **вносятся изменения в сроки составления проекта бюджета республики.**

Аналогичное уточнение сроков выполнения мероприятий по формированию бюджета необходимо запланировать в муниципальных образованиях.

Сразу хочу отметить, что перенос на более поздние сроки не означает, что часть работы можно отложить. Наоборот, это время нужно использовать для более тщательной проработки показателей консолидированного бюджета республики на последующие 3 года.

В продолжение темы формирования бюджета отмечу, что 6 июля 2012 года проведено заседание Правительства Российской Федерации, где были рассмотрены и одобрены основные направления бюджетной политики на три года и основные характеристики федерального бюджета.

**Основным подходом в области расходов на 2013-2015 годы является положение о крайне осмотрительном формировании расходов, приоритезации и оптимизации расходов**.

Следующий вопрос – реализация **Указов Президента России от 7 мая 2012 года,** связанных с доведением заработной платы бюджетников до средней в экономике и предлагаемые Минфином России источники их финансирования.

На сегодняшний день Правительством Российской Федерации предлагается обеспечить рост оплаты труда преимущественно квалифицированным работникам исходя из оценки эффективности их деятельности, установив зависимость заработной платы работника от его квалификации, сложности выполняемой работы, количества и качества затраченного труда и профессиональных достижений работника.

Для финансового обеспечения мероприятий по повышению заработной платы предусматривается не менее трети от объема необходимых средств изыскать от проведения оптимизационных мероприятий в отраслях бюджетной сферы (реорганизации неэффективных учреждений и сокращения программ), а также не менее трети - за счет средств, полученных от приносящей доход деятельности.

Эти установки говорят об отсутствии намерений федеральных органов по росту расходной части федерального бюджета. Аналогичных подходов необходимо придерживаться нам, сформировав объемы бюджета на 2013 и 2014 годы в пределах тех сумм, которые мы определили в прошлом году в рамках планового периода.

Таким образом, бюджет на следующие 3 года нам предстоит формировать в режиме жесткой экономии и оптимизации расходов. Отмечу, что Президентом Российской Федерации Владимиром Путиным поручено Правительству Российской Федерации федеральный бюджет на 2013-15 годы формировать с учетом вероятности неблагоприятного для Российской Федерации развития внешнеэкономической ситуации.

Сегодня на стадии формирования бюджета федеральными органами с 2013 года планируются определенные изменения – они находятся в стадии обсуждения. Федеральными органами прорабатываются вопросы передачи субъектам Российской Федерации отдельных полномочий, а также прекращения софинансирования со стороны федерального бюджета.

 По этим вопросам мы вплотную взаимодействуем с Минфином России и в дальнейшем нам совместно с министерствами образования, здравоохранения, социальной защиты, культуры, строительства республики необходимо отработать с федеральными структурами все вопросы передаваемых полномочий по объемам в натуральном и денежном выражении. Задача минимум здесь – обеспечить размеры ассигнований 2013 года не меньше объемов 2012 года.

Следующее важное направление, которое необходимо учесть при формировании бюджета - внедрение с 2014 года **программно-целевого** принципа деятельности органов исполнительной власти и, соответственно, программных бюджетов на всех уровнях управления.

Минфином России в Правительство Российской Федерации внесен проект федерального закона, которым предлагаются изменения в Бюджетный кодекс Российской Федерации, предусматривающие переход к программно-целевому принципу составления бюджета.

Эти изменения потребуют проведения дополнительных мероприятий, которые вы видите на экране.

Напомню, что задача программного бюджета Республики Татарстан была поставлена Президентом Республики Татарстан перед всеми министерствами и ведомствами в решении коллегии в декабре прошлого года.

В настоящее время Министерство экономики Республики Татарстан совместно с заинтересованными министерствами и ведомствами разрабатывает перечень государственных программ, на основании которого будет сформировано аналитическое распределение бюджета республики на 2013-15 годы по государственным программам, и затем – сами государственные программы.

Для того, чтобыбюджет 2014-16 годов сформировать в программном формате, необходимо утверждение всех государственных программ республики **в срок до 1 июня 2013 года.**

Всем заинтересованным министерствам и ведомствам республики совместно с Министерством экономики и Министерством финансов необходимо провести большую работу в данном направлении.

Аналогичную работу необходимо проводить и на муниципальном уровне.

Таким образом, в свете поставленных Президентом Республики Татарстан задач и с учетом обозначенных Минфином России основных направлений деятельности нам необходимо обеспечить качественное выполнение консолидированного бюджета Республики Татарстан 2012 года и продолжить формирование проекта бюджета на 2013-15-ый год с учетом нововведений, предлагаемых федеральными органами власти.

Благодарю за внимание.

Доклад окончен.