Выступление Министра финансов на сессии Госсовета РТ 26.10.2011г. по вопросу бюджета на 2012-14 годы

Уважаемый Президент Республики Татарстан!

Уважаемый Председатель Государственного Совета!

Уважаемые депутаты Государственного Совета!

Уважаемые приглашенные!

В соответствии со статьёй 94 Конституции республики и статьёй 61 Бюджетного Кодекса Республики Татарстан Пре­зидентом внесен на рассмотрение Государственного Совета законопроект о бюджете на очередной, 2012-ый год и плановый период 2013-ого-2014-ого годов.

Прогноз бюджета составлен с учетом ожидае­мого исполнения консолидированного бюджета республики, вносимых изме­нений и дополнений в федеральное налоговое и бюджетное законодательст­во, проекта Закона о федеральном бюджете, прогноза социально-экономического развития республики. В основу бюджета заложено решение задач, постановленных Президентом Республики Татарстан в послании Государственного Совета РТ.

Проект закона Республики Татарстан о бюджете подготовлен в соответствии с требованиями, установлен­ными Бюджетным кодексом Российской Федерации и Бюджетным кодексом Республики Татарстан.

Прежде чем дать конкретную цифровую характеристику проекта консолидированного бюджета и бюджета республики на 2012-14 годы, остановлюсь на особенностях и факторах, влияющих на объем доходной части бюджета. В основном, это – изменения в федеральной налоговой политике и федеральном законодательстве.

Увеличиваются ставки налога на добычу полезных ископаемых по нефти, происходит поэтапное выравнивание экспортных пошлин на светлые и темные нефтепродукты, с 1 октября 2011 года введена схема налогообложения «60-66».

В целом эти изменения в законодательстве окажут негативное влияние на поступление налога на прибыль, прогнозное снижение которого составит порядка 4,8 млрд. рублей.

Также учтено изменение законодательства по акцизам, в связи с чем по ним уменьшается налогооблагаемая база на 100 млн. рублей.

Еще один фактор, уменьшающий доходы бюджета в 2012 году – это снижение до 20% размера компенсации из федерального бюджета переданной доли налога на добычу полезных ископаемых по нефти, потери составят более 600 млн. рублей, а с 2013 года компенсация полностью отменяется.

Суммарные потери бюджета республики в 2012 году в связи с изменениями в федеральном законодательстве оцениваются в 5,5 млрд. рублей.

Также хочу отметить, что все действующие республиканские льготы учены в бюджете на 2012-2014 годы. Они направлены на поддержку товаропроизводителей.

Далее перехожу к конкретным цифровым показателям по доходным источникам консолидированного бюджета и бюджета республики на 2012-2014 годы.

Доходы.

Как и в прежние годы, наиболее объемными доходными источниками бюджета являются налог на доходы физических лиц, налог на прибыль и налоги на имущество, составляющие 85 процентов от общей суммы налоговых доходов в консолидированном бюджете и в бюджете республики 83 процента.

Поступление налога **на доходы физических лиц** в консолидированный бюджет Республики Татарстан в 2012 году прогнозируется в сумме 41,7 млрд. рублей, в 2013 году – 48,3 млрд.рублей, в 2014 году – 55,9 млрд.рублей. Поступления в бюджет республики составят в 2012 году – 25,0 млрд.рублей, в 2013 году – 29,0 млрд.рублей, в 2014 году – 33,5 млрд.рублей.

Следующим доходным источником бюджета является **налог на прибыль**, поступление по которому прогнозируется в 2012 году в размере 37,5 млрд. рублей, в 2013 году – 37,7 млрд.рублей, 2014 году – 39,2 млрд.рублей. Налог полностью поступает в бюджет республики.

При оценке налоговых поступлений использованы данные мониторинга по крупным и средним организациям республики, сложившиеся тенденции уплаты налога по отраслям экономики.

Прогноз поступления **акцизов** на 2012 год в бюджет Республики Татарстан составляет 11,5 млрд. рублей, на 2013 год – 13,6 млрд. рублей, на 2014 год – 13,7 млрд. рублей. При этом акцизы на нефтепродукты передаются в дорожный фонд Республики Татарстан (7,1 млрд. рублей в 2012 году, 8,7 млрд. рублей - в 2013 году, 8,9 млрд. рублей – в 2014 году).

Сумма **налога на имущество организаций** в 2012 году прогнозируется в размере 12,2 млрд. рублей. Из этой суммы 2,6 млрд. рублей поступят от организаций бюджетной сферы, для которых с будущего года отменены налоговые льготы. Налог на имущество организаций на 2012 год и плановый период, как и в предыдущие годы, спрогнозирован с учетом темпа роста инвестиций в основные фонды, а так же законодательно установленных льгот. В 2013 году налог на имущество прогнозируется в сумме 13,3 млрд. рублей, в 2014 году – 13,7 млрд. рублей.

**Налог на имущество физических лиц** на 2012 год, полностью зачисляемый в бюджеты муниципальных образований, оценивается в сумме 523 млн. рублей, в 2013 году – 552 млн. рублей, в 2014 году – 579 млн. рублей.

Значительным доходным источником бюджетов муниципальных образований является **земельный налог.** Его поступления в 2012 году прогнозируются в размере 5,3 млрд. рублей, в 2013 году – 5,5 млрд. рублей, в 2014 году – 5,8 млрд. рублей. В прогнозе учтены кадастровая стоимость земельных участков и рекомендованные органам муниципальных образований ставки.

Поступления **транспортного налога** в 2012, 2013 и 2014 годах оцениваются ежегодно по 2,2 млрд. рублей. В соответствии с изменениями, внесенными в Бюджетный кодекс Республики Татарстан, транспортный налог будет направлен в дорожный фонд в прогнозных объемах. При прогнозе налога учтена отчетность о налогооблагаемой базе, динамика изменений количества регистрируемых транспортных средств.

Поступление **по налогам на совокупный доход** в консолидированный бюджетв 2012 году прогнозируется в сумме 5 млрд. рублей, в 2013 году – 5,3 млрд. рублей, в 2014 году – 5,6 млрд. рублей, (в бюджет Республики Татарстан поступление планируется в 2012 году в сумме 2,1 млрд.рублей, в 2013 году – 2,2 млрд.рублей, в 2014 году – 2,4 млрд.рублей).

**Неналоговые доходы** консолидированного бюджета прогнозируются на 2012 год в объеме 4,7 млрд.рублей, на последующие годы – по 4,3 млрд.рублей. В бюджете республики неналоговые доходы составят 1,4 млрд. рублей ежегодно.

С 2012 года в доходной части бюджета должны быть отражены доходы казенных учреждений от приносящих доход деятельности. Эти средства предусмотрены в размере 109 млн. рублей.

По предварительному распределению межбюджетных трансфертов **федерального бюджета** по субъектам Российской Федерации в 2012 году Республика Татарстан получит по различным направлениям 13,2 млрд. рублей, в 2013 году – 7,4 млрд.рублей, в 2014 году – 7,1 млрд.рублей.

Перехожу к характеристике **расходной** части бюджета.

В основу формирования прогноза консолидированного бюджета Республики Татарстан по расходам положены федеральные макроэкономические показатели:

- повышение заработной платы работникам бюджетной сферы, находящимся на новой системе оплаты труда, с 1 октября 2012 года на 6 процентов;

- перевод бюджетных отраслей (это: культура, здравоохранение, социальное обеспечение) на новую систему оплаты труда с повышением фонда зарплаты на 16 процентов с 1 октября 2012 года;

- в расходах бюджета также учтено увеличение заработной платы учителям с 1 сентября 2011 года на 30 процентов, с 1 октября 2011г. работникам бюджетной сферы на 6,5 % и мед.работникам в школах с 1 января 2012 года на 50 процентов;

- будет реализован второй этап сокращения аппарата управления- в 2012 году сокращается 5 процентов государственных и муниципальных служащих;

- начисления на заработную плату уменьшатся с 34-х до 30 процентов;

- публичные обязательства индексируются в меру инфляции с 1 января на 6 процентов;

- стипендии предлагается повысить с 1 сентября 2012 года на 6 процентов;

- коммунальные услуги, продукты питания и приобретение медикаментов будут проиндексированы в меру инфляции;

- в составе бюджета образуется Дорожный фонд;

- на федеральный уровень передается финансирование правоохранительных органов, взамен которых республика будет осуществлять финансирование мероприятий по занятости и содержание 15-ти техникумов.

В 2012-14 годах предлагается продолжить финансирование республиканских социально значимых программ в сумме 4,9 млрд.рублей.

Социальная направленность бюджета будет усилена продолжением в 2012 году и в последующие годы стратегии развития образования, на которую ежегодно предлагается направить порядка двух миллиардов рублей.

Удельный вес расходов на социально-культурную сферу достигнет в 2012 году 60 процентов от общего объема расходов*.*

Кроме того, реализация программы «Бэлэкеч» обеспечила открытие новых детсадов. Одновременно вводились в строй спортивные объекты, общеобразовательные школы, учреждения культуры и дополнительного образования.

Содержание вновь открытых учреждений социальной сферы составит в 2012 году порядка 1 млрд. рублей.

## **Перехожу к характеристике расходов бюджета по конкретным направлениям.**

Расходная часть консолидированного бюджета в соответствии с бюджетной классификацией начинается с раздела **"Общегосударственные вопросы"**. Общий объем расходов по разделу на 2012 год прогнозируется в сумме 16 млрд. рублей, по бюджету республики – 12,7 млрд. рублей. В данный раздел входят расходы на реализацию ведомственных целевых программ; резервный фонд Правительства; аппарат управления; содержание Академии наук и Архивного управления, содержание мировых судей, программу капстроительства (6 млрд. рублей), мероприятия, связанные с повышением заработной платы работников государственных (муниципальных) учреждений (2,2 млрд.рублей). В 2013-14 годах объем консолидированного бюджета по данному разделу прогнозируется в суммах 13,9 и 14 млрд.рублей соответственно, бюджета республики – ежегодно по 10,5 млрд.рублей.

Следующий раздел - **"Национальная безопасность и правоохранительная деятельность".** В связи с переводом с 2012 года на финансирование из федерального бюджета полиции (милиции общественной безопасности) сумма расходов по данному разделу по сравнению с 2011 годом резко уменьшается (на 3,7 млрд.рублей по консолидированному бюджету и на 3,2 млрд.рублей по бюджету республики) и планируется на 2012 год в сумме 681 млн. рублей (республика – 624 млн. рублей), в 2013 году в сумме 709 млн.рублей (по бюджету республики – 651 млн.рублей), в 2014 году – 732 млн.рублей (по бюджету республики - 674 млн.рублей). В этом разделе предусматривается содержание и мероприятия Министерства по делам гражданской обороны и чрезвычайным ситуациям и создание резерва средств на чрезвычайные ситуации.

Раздел **"Национальная экономика"** с суммой в 22,0 млрд. рублей (республика – 21,8 млрд. рублей) включает в себя мероприятия по сельскому хозяйству (4,0 млрд. рублей), лесному хозяйству (0,4 млрд. рублей), дорожное хозяйство с учетом средств созданного Дорожного фонда Республики Татарстан (9,3 млрд. рублей), капитальные вложения на метро (1 млрд. рублей), покрытие убытков транспортных организаций и транспортная доступность (758 млн. рублей) и прочие мероприятия. Расходы консолидированного бюджета по данному разделу прогнозируются в 2013 году в сумме 22,5 млрд.рублей, по бюджету республики –22,3 млрд.рублей; в 2014 году 21,8 млрд.рублей и 21,7 млрд.рублей соответственно.

В раздел **"Жилищно-коммунальное хозяйство"** входят расходы в сумме 7,4 млрд. рублей (республика – 3,1 млрд. рублей) по финансированию объектов ЖКХ, программе реформирования ЖКХ, приемке и вводу жилья и объектов социальной сферы, ликвидация недоремонта жилого фонда. В 2013-14 годах расходы консолидированного бюджета составят 7,6 млрд.рублей и 7,7 млрд.рублей, по бюджету республики – по 3,1 млрд.рублей.

В разделе **"Охрана окружающей среды"** предусматриваются расходы на содержание аппарата Министерства экологии и природных ресурсов Республики Татарстан, подведомственных учреждений, реализация природоохранных мероприятий на 2012 год – в сумме 282 млн.рублей, на 2013 год – 288 млн.рублей, на 2014 год – 290 млн.рублей.

В социально-культурной сфере наиболее значительная по объему расходов отрасль **"Образование"** – 40,6 млрд. рублей на 2012 год (2013 год – 43 млрд.рублей, 2014 год – 45 млрд.рублей), в бюджете республики – 20,9 млрд. рублей на 2012 год (2013 год – 21,8 млрд.рублей, 2014 год – 22,6 млрд.рублей).

Далее следует раздел социальной сферы – **"Культура и кинематография"**. По данному разделу по консолидированному бюджету предлагается направить 4,7 млрд. рублей (в 2013-14 годах – 5 и 4,8 млрд.рублей), по бюджету республики в 2012-2013 годах по 2,4 млрд. рублей, в 2014 году – 2 млрд. рублей.

Следующий раздел – **«Здравоохранение».**

В связи с внесением изменений в федеральное законодательство структура расходов по отрасли «Здравоохранение» с 2012 года претерпевает значительные изменения.

С 1 января 2012 года к полномочиям органов государственной власти субъектов Российской Федерации будет относиться организация оказания медицинской помощи. В этой связи, муниципальные организации здравоохранения будут переданы в собственность Республики Татарстан до 1 января 2012 года.

Таким образом, в проекте бюджета Республики Татарстан на 2012-2014 годы расходы по разделу «Здравоохранение» предусмотрены только на уровне республики и составляют 22,0 млрд. рублей (2013 – 20,8 млрд.рублей, 2014 – 23,1 млрд. рублей). Данные расходы включают в себя ассигнования на оказание высокотехнологичной помощи, проведение процедур гемодиализа, содержание учреждений, обеспечивающих оказание услуг, централизованные закупки медикаментов и оборудования, платежи на обязательное медицинское страхование неработающего населения и одноканальное финансирование.

Следующий раздел социальной сферы – "**Социальная политика**". По консолидированному бюджету на содержание учреждений социального обслуживания и реализации Закона республики "Об адресной социальной поддержке населения" в 2012 году прогнозируются расходы в сумме 18,6 млрд. рублей. (в 2013 году – 18,9 млрд.рублей, в 2014 году – 19,7 млрд.рублей). По бюджету республики – 18,2 млрд. рублей (в 2013 году – 18,4 млрд.рублей, 2014 г. – 19,2 млрд.рублей).

Расходы на **«Физическую культуру и спорт»** по консолидированному бюджету на 2012 год составят 1 млрд.рублей (в 2013 году и 2014 году – по 1,1 млрд.рублей), по бюджету республики – 437 млн.рублей (в 2013 году – 454 млн.рублей, 2014 году – 464 млн.рублей).

По разделу **«Средства массовой информации»** расходы на 2012 год прогнозируются в сумме 1,0 млрд. рублей (2013 год – 974 млн.рублей, 2014 год –970 млн.рублей).

Расходы по разделу **«Обслуживание государственного и муниципального долга»** в консолидированном бюджете составят 2,8 млрд. рублей (в 2013-14 гг. – 2,6 и 2,2 млрд.рублей), по бюджету республики – 1,7 млрд. рублей (2013-14 гг. – 1,7 и 1,3 млрд.рублей).

В 2012-2014 годах, также как и в 2011 году, целевые межбюджетные трансферты в виде субсидий и субвенций отражаются в соответствующих функциональных разделах и подразделах классификации расходов бюджетов. В разделе "**Межбюджетные трансферты**" отражаются только дотации и прочие межбюджетные трансферты общего характера.

Объем межбюджетных трансфертов по разделу местным бюджетам запланирован на 2012 год в сумме 4,9 млрд. рублей (2013 г. – 4,7 млрд.рублей, 2014 г. – 3,8 млрд.рублей).

Исходя из вышеназванных параметров, доходная часть консолидированного бюджета на 2012 год прогнозируется в объеме 134,3 млрд.рублей, расходная – 137,5 млрд.рублей с дефицитом в 3,2 млрд.рублей. Бюджет республики на 2012 год по доходам определяется в сумме 106,5 млрд.рублей, по расходам – 110,1 млрд.рублей с дефицитом в 3,6 млрд.рублей. Вся сумма дефицита прогнозируется на республиканском бюджете, в связи с чем местные бюджеты будут бездефицитными.

Прогноз на 2013 год:

- консолидированный бюджет: доходы – 138,6 млрд.рублей, расходы – 141,1 млрд.рублей, дефицит – 2,5 млрд.рублей;

- бюджет Республики Татарстан: доходы – 108,3 млрд.рублей, расходы – 111,5 млрд.рублей, дефицит – 3,2 млрд.рублей.

Прогноз на 2014 год:

- консолидированный бюджет: доходы – 148,6 млрд.рублей, расходы – 148,8 млрд.рублей, дефицит – 0,2 млрд.рублей;

- бюджет республики: доходы – 114,4 млрд.рублей, расходы – 116,8 млрд.рублей, дефицит – 2,4 млрд.рублей.

В вышеназванные объемы бюджета на 2012 – 2014 годы согласно бюджетной классификации в расходную часть не включены федеральные кредиты, которые мы должны вернуть. В 2012 году - 17,6 млрд. руб., в 13-м – 15 млрд. руб., в 14-м – 9,5 млрд. рублей.

В связи с вышеизложенным, прошу уважаемых депутатов рассмотреть проект бюджета и принять его в первом чтении.