Доклад Министра финансов РТ Р.Р.Гайзатуллина

на республиканском совещании 19.07.2017

об итогах исполнения консолидированного

бюджета РТ за 1 полугодие 2017г.и задачах на 2017г.

с участием Президента РТ Р.Н.Минниханова.

Уважаемый Рустам Нургалиевич!

Уважаемый Президиум!

Уважаемые участники совещания!

В 1 полугодии 2017 года в доходную часть **консолидированного** бюджета Республики Татарстан поступило 130,5 млрд. рублей, в том числе налоговых и неналоговых доходов – 119,0 млрд. рублей, безвозмездных поступлений - 11,5 млрд. рублей.

Выполнение плана составило 50 процентов.

Структура налоговых и неналоговых доходов приведена на слайде.

Позицию Республики Татарстан по мобилизации доходов за 1 полугодие среди субъектов Российской Федерации вы видите на экране.

Бюджет **республики по налоговым и неналоговым доходам** исполнен на 98,6 млрд. рублей.

Собственные доходы **местных бюджетов** мобилизованы в сумме 20,4 млрд. рублей.

Среди основных налогов консолидированного бюджета ведущее место с удельным весом в 38% занимает **налог на прибыль.** Его поступление за шесть месяцев составило 44,9 млрд. рублей. Аналитика по годам представлена на экране.

Следующий слайд - распределение в 1 полугодии налога на прибыль по отраслям экономической деятельности.

Анализ платежей крупных организаций, обеспечивающих поступления 60 процентов налога на прибыль, показывает, что сумма налога по ним выросла на 3,1 млрд. рублей или на 13 процентов.

Организации, по которым произошел наиболее значительный рост, и организации, допустившие существенное снижение поступлений по налогу, также представлены на экране.

Несмотря на имеющуюся положительную динамику мобилизации налога на прибыль в 1 полугодии, информация крупных компаний свидетельствует об ожидаемом снижении по ним налога в третьем квартале на 1,2 млрд. рублей к аналогичному периоду прошлого года.

28 июля – срок сдачи отчетов налогоплательщиками за 1 полугодие текущего года. Для дальнейшей работы на основе фактических результатов нам, совместно с налоговыми органами, Министерством экономики, отраслевыми министерствами, предприятиями, необходимо сделать тщательный анализ возможных причин снижения налога на прибыль.

Следующий основной источник дохода бюджета - **налог на доходы физических лиц.**

За 1 полугодие налог поступил в консолидированный бюджет республики в сумме 31,8 млрд. рублей. Динамика поступлений по налогу сложилась положительная, темп роста составил 9% к аналогичному уровню 2016 года. Вместе с тем, этот темп роста ниже прошлогоднего на 3 процентных пункта.

В большинстве муниципальных образований динамика по налогу носит поступательный характер. Несмотря на это, в 10-ти регионах темп роста налога за первое полугодие не достиг запланированного уровня. Их вы видите на слайде.

Я обращаюсь к районам и городам, имеющим отставание от плановых назначений, о необходимости усилить работу межведомственных комиссий по сбору налогов и обеспечить поступление запланированных объемов НДФЛ.

Следующим значимым налогом для муниципалитетов является **земельный налог,** который поступил в сумме 3,8 млрд. рублей, что на 7% выше поступлений прошлого года. В то же время в некоторых муниципалитетах допущено снижение по налогу, сопровождающееся наличием недоимки. Их перечень представлен на слайде. Указанным районам необходимо провести соответствующую работу для исправления названных недостатков.

**Налоги на совокупный доход** мобилизованы в консолидированный бюджет в сумме 4,8 млрд.рублей, превышая уровень прошлого года.

В структуре налогов на совокупный доход основной удельный вес – порядка 80 процентов - занимает налог по упрощенной системе налогообложения. Его поступления составили 3,8 млрд. рублей с ростом на 15 процентов. В тоже время в отдельных районах имеется отставание по сравнению с прошлым годом с одновременным ростом недоимки.

Обращаюсь ко всем районам и городам, внимательно отнестись к мобилизации данных налогов и до конца года исправить ситуацию.

**Транспортный налог** поступил в размере 1 млрд. 53 млн. рублей.

Динамика с прошлым годом положительная. При этом сумма недоимки по транспортному налогу на 1 июля составила 1,3 млрд.рублей или 31% от общей суммы недоимки по всем налогам. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года она выросла на 196 млн. рублей или на 17 процентов. Основная сумма недоимки приходится на задолженность физических лиц. Нам, вместе с вами, необходимо, учитывая целевой характер налога, направляемого на дорожное строительство, усилить работу в вопросе погашения недоимки.

На республиканском уровне также продолжается **работа по сокращению задолженности** по налоговым платежам, которая по состоянию на 1 июля составила 8,3 млрд.рублей, в том числе недоимка – 4,3 млрд. рублей.

Структуру недоимки и ее динамику вы видите на экране.

При общем снижении недоимки по сравнению с началом года, вызывает обеспокоенность сохранение ее роста по налогу на прибыль, упрощенной системе налогообложения и налогу на имущество организаций.

В рамках работы с недоимкой в соответствии с поручением Президента Республики Татарстан проводится мероприятие, предметно направленное на погашение имеющейся задолженности по налогам работников аппарата управления, бюджетной сферы и крупных предприятий. Речь идет о налоге на имущество, земельном налоге и других налогах. Их полный перечень приведен на слайде.

Учитывая, что нами, со всеми министерствами и предприятиями, отработана система погашения задолженности по налогам, необходимо оперативно завершить данную работу.

Важной составляющей доходной части бюджетов являются **неналоговые доходы**, которые поступили в консолидированный бюджет в сумме 6,9 млрд. рублей.

В местные бюджеты неналоговые доходы поступили в размере 3,6 млрд.рублей с ростом к уровню прошлого года на 6%.

Вместе с тем, отдельным муниципальным образованиям необходимо провести работу по сокращению задолженности по арендным платежам. Муниципальные районы, допустившие снижение поступлений по арендным платежам при одновременном росте задолженности приведены на слайде.

Подводя **итоги за 1 полугодие по доходам**, хочу подчеркнуть, что исполнение бюджета в рамках утвержденных параметров требует усилить совместную работу по каждому доходному источнику с максимальным охватом количества налогоплательщиков.

Несколько слов о поступлениях в бюджет республики **федеральных средств.**

В текущем году изменился порядок поступления средств из федерального бюджета.

Федеральные средства поступают в бюджет республики под фактическую потребность в объеме, не превышающем предельные объемы финансирования, которые доводятся главными распорядителями средств федерального бюджета ежемесячно в соответствии с заявками наших министерств. Неиспользованные объемы отзываются по итогам каждого квартала.

Также с 2017 года по софинансируемым расходам применяется механизм одновременной оплаты расходов за счет средств федерального бюджета и бюджета субъекта в доле, указанной в заключенном соглашении о предоставлении субсидий.

Таким образом, поступления федеральных средств в бюджет Республики Татарстан напрямую связаны с тем, насколько эффективно мы осуществляем расходы в пределах доведенных предельных объемов финансирования.

Из федерального бюджета за 1 полугодие 2017 года поступило 11 млрд.рублей при годовом плане 27 млрд.рублей или 41 %.

В этой связи, я обращаю внимание руководителей министерств и ведомств – получателей средств федерального бюджета. Для своевременного и полного их расходования необходимо обеспечить преимущественное освоение в третьем квартале текущего года.

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

В целях реализации Программы социальной ипотеки на 2017 год доведено плановое задание в размере 7 млрд. 142 млн. рублей, принято обязательств – на 7 млрд. 79 млн. рублей или на 99,1 процентов. За 1 полугодие поступило 3,7 млрд. рублей. Обстановку в разрезе категорий участников программы в сравнении с прошлым годом вы видите на слайдах.

Прошу руководителей предприятий, муниципальных образований активизировать работу, обеспечить заключение договоров и своевременно вносить текущие платежи.

Далее - об исполнении **расходной части** бюджета в 1 полугодии 2017 года.

Расходы **консолидированного** **бюджета** Республики Татарстан составили 128,8 млрд. рублей. Расходы **республиканского** **бюджета** произведены в сумме 110,6 млрд. рублей. Межбюджетные трансферты местным бюджетам выделены своевременно в объеме в общей сумме 19,5 млрд. рублей. Расходы муниципальных образований составили 37,7 млрд. рублей.

Остатки бюджетных средств на начало года и поступившие за 6 месяцев доходы позволили полностью и своевременно выплатить заработную плату с начислениями и профинансировать в достаточном объеме запланированные первоочередные расходы бюджетов всех уровней и произвести расходы капитального характера.

Один из основных вопросов исполнения бюджета 1 полугодия по расходам - **работа по достижению уровня заработной платы** **отдельных категорий работников**, повышение оплаты труда которых предусмотрено майскими Указами Президента Российской Федерации.

На слайдах вы видите среднюю заработную плату по отдельным категориям бюджетной сферы, сложившуюся за 5 месяцев текущего года.

Повышение заработной платы в 2017 году по отраслям социальной сферы с целью доведения до установленного норматива будет производиться поэтапно в соответствии с графиком, утвержденным Президентом Республики Татарстан.

В рамках отраслевых «дорожных карт» министерствами проводятся мероприятия по оптимизации расходов. Прошу уважаемых министров строго придерживаться графика проведения оптимизационных мероприятий.

Далее о **внебюджетной деятельности**.

За 1 полугодие 2017 года учреждения республиканского подчинения получили доходы от оказания платных услуг в размере 3,7 млрд. рублей, муниципальные учреждения - 1,3 млрд. рублей. Данные показатели превышают объемы прошлого года. Вместе с тем, отдельные государственные и муниципальные учреждения имеют низкое исполнение плана. В связи с этим министерствам и муниципалитетам необходимо усилить работу по привлечению внебюджетных средств.

Следующий вопрос - работа с **дебиторской и кредиторской задолженностью**.

В начале года каждым главным распорядителем бюджетных средств разработан график погашения дебиторской задолженности, выработаны мероприятия по её ликвидации. По итогам за 1 полугодие отдельные главные распорядители бюджетных средств имеют отставание в выполнении графика. Прошу уважаемых министров принять меры по сокращению дебиторской задолженности в соответствии с утвержденными сроками.

**В отношении кредиторской задолженности** ситуация следующая.

Вся кредиторская задолженность обеспечена лимитами бюджетных обязательств. Просроченной кредиторской задолженности не имеется.

Вместе с тем, в некоторых районах и городах республики, которые вы видите на слайде, отмечается рост текущей кредиторской задолженности.

В течение года руководителям министерств, ведомств и особенно органов местного самоуправления необходимо принять все меры по максимальному сокращению кредиторской задолженности.

**Далее о контрольно-ревизионной деятельности.** Контрольно-ревизионными подразделениями Департамента казначейства Министерства финансов в 1 полугодии 2017 года проведено 135 проверок. На экране вы видите какие нарушения установлены и сколько из них устранено.

О состоянии **государственного и муниципального долга**. По итогам 1 полугодия 2017 года государственный долг Республики Татарстан составил 93,5 млрд. рублей, муниципальный долг - 29,9 млрд. рублей. Структуру государственного и муниципального долга вы видите на экране. По сравнению с началом года общий объем государственного и муниципального долга практически не изменился.

Завершая характеристику текущего исполнения бюджета подчеркну, что для его качественного выполнения в 2017 году, с учетом сложностей по мобилизации налогов нам необходимо усилить работу по мониторингу и мобилизации доходов, ликвидировать задолженность, максимально привлечь федеральные средства, обеспечить освоение средств и выполнение индикаторов государственных программ, повысить эффективность бюджетных расходов.

Далее – о работе **по формированию бюджета на** **2018-2020 годы.**

Процесс формирования бюджета на 2018 – 2020 годы вступает в активную фазу. График формирования бюджета утвержден. На основе федеральных показателей разработаны индексы-дефляторы для формирования прогноза бюджета, которые согласованы с Президентом Республики Татарстан Р.Н.Миннихановым. Индексы-дефляторы доведены до министерств, ведомств, городов и районов республики.

Министерством экономики подготовлены основные макроэкономические показатели развития республики, которые также согласованы с Президентом. На экране вы видите соответствующие индексы-дефляторы и макроэкономические показатели.

Сегодня на республиканском уровне в полном объеме приняты нормативные акты, регулирующие вопросы налогообложения.

Муниципальные образования также должны вести работу по формированию местных бюджетов, включая разработку муниципальных нормативных актов в части установления, при необходимости, налоговых льгот и ставок.

Следующий этап – разработка Центром экономических и социальных исследований совместно с отраслевыми министерствами нормативов на финансирование государственных заданий по срокам, установленным соответствующим графиком. Это порядка 40-ка нормативных актов, которые вы видите на экране.

Наибольшее количество нормативных актов необходимо подготовить Министерству образования и науки – это два проекта закона и 14 проектов постановлений Кабинета Министров. Одиннадцать проектов постановлений и распоряжений Правительства должно быть подготовлено Министерством здравоохранения, пять - Министерством по делам молодежи и спорта, четыре - Министерством культуры, три - Министерством труда, занятости и социальной защиты.

Нормативы должны соответствовать основным направлениям налоговой и бюджетной политики на 2018 – 2020 годы, которые в настоящее время Правительством республики согласованы.

Далее - заканчивается процедура согласования вновь принимаемых расходных обязательств.

В ближайшее время запланированы встречи с предприятиями республики по рассмотрению их бизнес-планов и планов финансово-хозяйственной деятельности.

На основе этих материалов будет сформирован прогноз консолидированного бюджета на 2018 – 2020 годы по конкретным видам доходов.

В августе текущего года будут проведены встречи с министерствами и ведомствами республики по вопросам согласования объема бюджетных средств в соответствии со сценарными условиями и более точного определения их потребностей в бюджетных средствах.

Одновременно будет проведен этап определения взаимоотношений с местными бюджетами.

Особое внимание хочу уделить вопросу распределения межбюджетных трансфертов из федерального бюджета. Федеральные министерства уже начали проводить такую работу и должны завершить её до конца августа. Эта работа проводится в рамках распоряжения Правительства Российской Федерации от 12 июля за номером 1476, которым для Республики Татарстан устанавливается предельный уровень софинансирования расходных обязательств из федерального бюджета на 2018-2020 годы в размере 58 процентов. В связи с этим, нашим министерствам необходимо вплотную отработать с федеральными органами государственной власти объемы средств по соответствующим отраслям и направлениям. Также необходимо осуществить сверку исходных данных в части субвенций.

В первой декаде сентября традиционно мы должны представить бюджет и прогноз социально-экономического развития на рассмотрение заседания Кабинета Министров Республики Татарстан.

В заключение отмечу, что первоочередной задачей до конца года остается обеспечение в полном объеме текущего исполнения бюджета, его сбалансированности и качественное формирование бюджета на 2018-2020 годы.

Доклад окончен.

Благодарю за внимание.